

**Sekundarschule Affoltern a.A./Aeugst a.A.
8910 Affoltern a.A.**

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Schulpflege	19.03.2024
Abnahmebeschluss Schulpflege	25.03.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26.03.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	18.04.2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	17.06.2024
Veröffentlichung	14.05.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Schulpflege 5
2	Anträge und Beschlüsse 6-8
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 9
4	Vollständigkeitserklärung 10
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 12
6	Erfolgsrechnung 13
7	Investitionsrechnungen 14
8	Bilanz 15-16
9	Geldflussrechnung 17-18
10	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk 19
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 19-20
	Organisationseinheiten 20
Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 21
	Anlagenspiegel Finanzvermögen --
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 22-25
	Beteiligungsspiegel 26-27
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 28
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen 29

	Seite
Leasingverträge	30
Rückstellungsspiegel	31-32
Sonderrechnungen	--
Eigenkapitalnachweis	33
Haushaltsgleichgewicht	34-35
Finanzkennzahlen	36
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	37

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	39-41
12	Erfolgsrechnung	42-53
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	54
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	55-56
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	--
16	Bilanz	57-60

Kontakt

Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A.
 Zwillikerstrasse 16
 8910 Affoltern a.A.

Finanzvorstand: Christian Steiner

Rechnungsführerin: Sandra Illi / Karin Röllin
 Telefon 043 322 60 24
 E-Mail silli@osa.ch / kroellin@osa.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Der Voranschlag 2023 sah einen Aufwandüberschuss von Fr. 314'150.– vor.

Die Erfolgsrechnung des Budgets muss gemäss §92 GG mittelfristig ausgeglichen sein und pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen aus dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrages budgetiert werden. Der Aufwandüberschuss von Fr. 314'150.– war daher zulässig.

Die Rechnung 2023 zeigt erfreulicherweise lediglich einen Aufwandüberschuss von Fr. 226'987.80. Dieser wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen, dadurch reduziert sich der Bilanzüberschuss. Das Eigenkapital beträgt per Ende Dezember 2023 Fr. 10.8 Mio.

Der tiefere Aufwandüberschuss erklärt sich primär durch den tieferen Sachaufwand sowie den höheren Fiskalertrag.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die **Jahresrechnung 2023** der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2023 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. weist folgende Eckdaten aus:

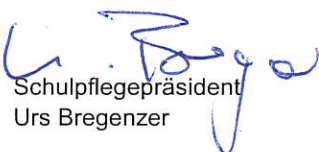
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'637'460.76
	Gesamtertrag	Fr.	12'410'472.96
	Aufwandüberschuss	Fr.	226'987.80
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	457'496.37
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	44'818.95
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	412'677.42
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	15'787'662.83

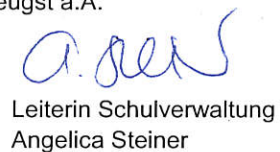
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch reduziert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 10'776'994.49**

- 3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung 2023 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. zu genehmigen.

8910 Affoltern a.A., 25.03.2024

Sekundarschulpflege Affoltern a.A./Aeugst a.A.


Schulpflegepräsident
Urs Bregenzer


Leiterin Schulverwaltung
Angelica Steiner

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2023** der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 25.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'637'460.76
	Gesamtertrag	Fr.	12'410'472.96
	Aufwandüberschuss	Fr.	226'987.80
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	457'496.37
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	44'818.95
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	412'677.42
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	15'787'662.83

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch reduziert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 10'776'994.49**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. rechnerisch richtig ist, jedoch ein schwerwiegender finanzrechtlicher Verstoss vorliegt. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

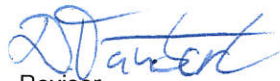
Finanzrechtlicher Sachverhalt: Per Zirkularbeschluss vom 19. Dezember 2022 hat die Schulpflege Ausgaben von insgesamt Fr. 955'000 für das Provisorium OS Lilienberg beschlossen. Gemäss dem Brutto-Prinzip (Gemeindegesezt Art. 110) dürfen von diesen Ausgaben weder die damit verbundenen Einnahmen (Kostenübernahme durch das Volksschulamt) noch die Ausgaben in späteren Jahren (Rückbau und Mietzins) in Abzug gebracht werden. Gemäss Gemeindeordnung der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. liegt die Finanzbefugnis der Schulpflege bei maximal Fr. 500'000. Die RPK stellt deshalb eine wesentliche Verletzung der Finanzkompetenz fest und kommt zum Schluss, dass dieses Geschäft (Verpflichtungskredit) zwingend der Gemeindeversammlung hätte vorgelegt werden müssen. Aufgrund dieses schwerwiegenden finanzrechtlichen Verstosses und der damit verbundenen Verletzung der politischen Rechte der Gemeindeversammlung kann die RPK die Jahresrechnung nicht zur Genehmigung empfehlen.

- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung 2023 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. nicht zu genehmigen, da die Schulpflege die politischen Rechte der Gemeindeversammlung schwerwiegend verletzt hat. Die RPK fordert die Schulpflege auf, die notwendigen Vorkehrungen zu treffen, damit sich eine solche Verletzung der Finanzkompetenz nicht wiederholt.

8910 Affoltern a.A., 18.04.2024

Rechnungsprüfungskommission Affoltern a.A.

Präsident
U. Gmür


Revisor
D. Täubert

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die **Jahresrechnung 2023** der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. am 17.06.2024 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt.
Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'637'460.76
	Gesamtertrag	Fr.	12'410'472.96
	Aufwandüberschuss	Fr.	226'987.80
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	457'496.37
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	44'818.95
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	412'677.42
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	15'787'662.83

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch reduziert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 10'776'994.49**

8910 Affoltern a.A., 17.06.2024
Namens der Gemeindeversammlung Affoltern a.A.

Schulpflegepräsident
Urs Bregenzer

Leiterin Schulverwaltung
Angelica Steiner



Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2023

an die Rechnungsprüfungskommission der Sekundarschulgemeinde Affoltern am Albis / Aeugst am Albis

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung der Sekundarschulgemeinde Affoltern am Albis / Aeugst am Albis, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeindevorstandes

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

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Unsere Prüfung richtet sich nach den Schweizerischen Prüfungsstandards und wurde in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Grundlagen vorgenommen. Nach diesen Vorgaben haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist. Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilisierung der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns, erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften (GG § 145 und § 146) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Dielsdorf, 18.03.2024

Verwaltungsrevisionen AG
Marcel Georg Züblin

März 22, 2024

Qualified Electronic Signature by  SwissID
Betriebsökonom FH
Prüfungsleitung

Mario Trevisan

März 22, 2024

Qualified Electronic Signature by  SwissID
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und die Rechnungsführerin 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.

8910 Affoltern a.A., 12.03.2024
Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A.


Finanzvorsteher
Christian Steiner


Rechnungsführerin
Sandra Illi / Karin Rölli

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	226'987.80	314'150.00	226'987.80	314'150.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	637'946.08	658'800.00	637'946.08	658'800.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	410'958.28	344'650.00	410'958.28	344'650.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	412'677.42	474'000.00	412'677.42	474'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'719.14	-129'350.00	-1'719.14	-129'350.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	99.6%	73%	99.6%	73%	0%	0%

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

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

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

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	3'310'765.05	3'131'100.00	3'053'449.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'519'487.23	1'564'900.00	1'225'393.76
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	637'946.08	658'800.00	634'585.07
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	7'132'434.40	7'016'900.00	7'023'838.05
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>12'600'632.76</i>	<i>12'371'700.00</i>	<i>11'937'266.28</i>
40 Fiskalertrag	8'315'034.48	8'058'500.00	7'780'444.21
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	119'057.10	86'200.00	117'661.75
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	2'108.35
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	3'960'108.25	3'934'150.00	3'686'324.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>12'394'199.83</i>	<i>12'078'850.00</i>	<i>11'586'538.31</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-206'432.93</i>	<i>-292'850.00</i>	<i>-350'727.97</i>
34 Finanzaufwand	36'828.00	35'200.00	29'960.40
44 Finanzertrag	16'273.13	13'900.00	15'912.56
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>-20'554.87</i>	<i>-21'300.00</i>	<i>-14'047.84</i>
Operatives Ergebnis	-226'987.80	-314'150.00	-364'775.81
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-314'150.00	-364'775.81
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	12'637'460.76	12'406'900.00	11'967'226.68
Total Ertrag	12'410'472.96	12'092'750.00	11'602'450.87

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	457'496.37	474'000.00	159'449.30
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		457'496.37	474'000.00	159'449.30
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	44'818.95	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		44'818.95	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		457'496.37	474'000.00	159'449.30
Total Investitionseinnahmen		44'818.95	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-412'677.42	-474'000.00	-159'449.30

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
101	Forderungen	3'033'586.30	2'998'398.38
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	24'157.15	60'006.65
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	3'057'743.45	3'058'405.03
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		3'057'743.45	3'058'405.03
140	Sachanlagen VV	12'953'187.40	12'727'918.74
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1'339.06	1'339.06
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	12'954'526.46	12'729'257.80
Total Verwaltungsvermögen		12'954'526.46	12'729'257.80
Total Aktiven		16'012'269.91	15'787'662.83
* Total Anlagevermögen		12'954'526.46	12'729'257.80

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	4'028'265.07	3'791'565.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	902'984.55	1'109'325.34
205	Kurzfristige Rückstellungen	77'038.00	109'778.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	5'008'287.62	5'010'668.34
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
	Total Fremdkapital	5'008'287.62	5'010'668.34
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	11'003'982.29	10'776'994.49
	Zweckfreies Eigenkapital	11'003'982.29	10'776'994.49
	Total Eigenkapital	11'003'982.29	10'776'994.49
	Total Passiven	16'012'269.91	15'787'662.83

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-226'987.80	-364'775.81
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	637'946.08	634'585.07
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	35'187.92	-1'589'809.41
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	8'969.45	-19'385.35
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	610'221.57	-611'326.54
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	206'340.79	900'934.55
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	32'740.00	-32'849.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	1'304'418.01	-1'082'626.49
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-457'496.37	-159'449.30
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	44'818.95	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-412'677.42	-159'449.30
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-44'818.95	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-457'496.37	-159'449.30

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-457'496.37	-159'449.30
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	25'407.81
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-846'921.64	1'216'667.98
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-846'921.64	1'242'075.79
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	0.00	0.00
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	0.00	0.00
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 25'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege Nr. 10 vom 29.01.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 25'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

Beim Übergang zum HRM2 wurde auf die **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 2 GG **verzichtet**.

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 Sekundarschule Affoltern a.A./Aeugst a.A. verfügt über kein Finanzvermögen.

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.

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Schulgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Die Jahresrechnung beinhaltet die Schulpflege, die Geschäftsleitung sowie die gesamte Schulverwaltung.

Es werden keine Organisationen mit autonomer Verwaltungsorganisation geführt.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

Die Beteiligung im Verwaltungsvermögen umfasst eine Organisation des öffentlichen Rechts (Zweckverband), welche öffentliche Aufgaben erfüllt. Die Schulgemeinde ist als Mitglied an dieser Organisation beteiligt. Diese Organisation wird nicht in die Rechnung der Schulgemeinde konsolidiert, sondern wird im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	154'471.59	-36'488.61	117'982.98
	- aus laufendem Rechnungsjahr	81'611.74	15'203.09	96'814.83
	- aus früheren Jahren	72'859.85	-51'691.70	21'168.15
1012	Steuerforderungen	1'244'670.21	-149'696.86	1'094'973.35
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	1'185'694.86	-277'512.26	908'182.60
	- Steuern aus früheren Jahren	58'975.35	127'815.40	186'790.75
102x	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00		0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit	0.00		0.00
		0.00		0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	0.00		0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl	0.00		0.00
		0.00		0.00
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00		0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz	0.00		0.00
		0.00		0.00
1072	Langfristige Forderungen	0.00		0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit	0.00		0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen	0.00		0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit	0.00		0.00

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)					Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)		
Sachanlagen VV												
1400 Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401 Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402 Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403 Übrige Tiefbauten	1'271'273.10	0.00	0.00	1'271'273.10	738'003.94	39'284.75	0.00	0.00	0.00	777'288.69	493'984.41	0.00
1404 Hochbauten	21'835'055.25	355'986.02	40'440.20	22'231'481.47	9'593'144.87	540'540.57	0.00	0.00	0.00	10'133'685.44	12'097'796.03	0.00
1405 Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406 Mobilien VV	2'500'339.25	56'691.40	0.00	2'557'030.65	2'362'771.59	58'120.76	0.00	0.00	0.00	2'420'892.35	136'138.30	0.00
1407 Anlagen im Bau VV	40'440.20	0.00	-40'440.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409 Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen	25'647'107.80	412'677.42	0.00	26'059'785.22	12'693'920.40	637'946.08	0.00	0.00	0.00	13'331'866.48	12'727'918.74	0.00
Immaterielle Anlagen												
1420 Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421 Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00
1429 Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen												
1440 Bund	0.00	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	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	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	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	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	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	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	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	0.00
Total Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)				Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)		
1450 Bund	0.00	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	0.00
1452 Gemeinden, Zweckverbände	1'339.06	0.00	0.00	1'339.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'339.06
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	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	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	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	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	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	0.00
Total Beteiligungen	1'339.06	0.00	0.00	1'339.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'339.06
Investitionsbeiträge												
1460 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00
1467 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	25'648'446.86	412'677.42	0.00	26'061'124.28	12'693'920.40	637'946.08	0.00	0.00	0.00	13'331'866.48	12'729'257.80	

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Sachanlagen VV											
1400.0 Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.0 Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.0 Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.0 Übrige Tiefbauten	1'271'273.10	0.00	0.00	1'271'273.10	738'003.94	39'284.75	0.00	0.00	0.00	777'288.69	493'984.41
1404.0 Hochbauten	21'835'055.25	355'986.02	40'440.20	22'231'481.47	9'593'144.87	540'540.57	0.00	0.00	0.00	10'133'685.44	12'097'796.03
1405.0 Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.0 Mobilien VV	2'500'339.25	56'691.40	0.00	2'557'030.65	2'362'771.59	58'120.76	0.00	0.00	0.00	2'420'892.35	136'138.30
1407.0 Anlagen im Bau VV	40'440.20	0.00	-40'440.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409.0 Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen	25'647'107.80	412'677.42	0.00	26'059'785.22	12'693'920.40	637'946.08	0.00	0.00	0.00	13'331'866.48	12'727'918.74
Immaterielle Anlagen											
1420.0 Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.0 Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.0 Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.0 Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen											
1440.0 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.0 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.0 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443.0 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.0 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445.0 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446.0 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
1447.0 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.0 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien											

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
1450.0 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.0 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.0 Gemeinden, Zweckverbände	1'339.06	0.00	0.00	1'339.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'339.06
1453.0 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.0 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455.0 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.0 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	0.00
1457.0 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.0 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen	1'339.06	0.00	0.00	1'339.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'339.06
Investitionsbeiträge												
1460.0 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.0 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.0 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463.0 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.0 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.0 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.0 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	0.00
1467.0 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.0 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	25'648'446.86	412'677.42	0.00	26'061'124.28	12'693'920.40	637'946.08	0.00	0.00	0.00	13'331'866.48	12'729'257.80	

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Schulzweckverband Bezirk Affoltern 8910 Affoltern a.A.	Zweckver- band	HRM2	Schaffung und Führung gemeinsamer Sonder- schulen und weiteren Dienstleistungen im schulischen und heil- pädagogischen Bereich			0.85%	5.26%				1'339.06
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
1'339.06											

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Musikschule Knonaueramt 8910 Affoltern a.A.	Verein	OR	Förderung und Verbilligung des Musikunterrichts				4.35%				-
Amt für Jugend und Berufsberatung Kt. Zürich 8810 Horgen	Öffentlich- rechtlich	HRM2	Schulsozialarbeit								
Berufswahlschule Limmattal 8953 Dietikon	Leistungs- vereinbarung	HRM2	Angebot von Berufs- vorbereitungsjahren								

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
--------------	------------------------------	---------------------------	----------	-----------------------	----------------------------	----------------------	--------------------------	----------------------------	------------------------	-----------------------	--------------------------------

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

TRIVAS 8932 Mettmenstetten	Verein	OR	Integrations- und Präventionsprogramm Jugendprojekt LIFT								
-------------------------------	--------	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
2001.01	Kontokorrente mit Dritten Kontokorrent Stadt Affoltern am Albis, Zinssatz: 0.87%	3'155'068.06	-838'748.47	2'316'319.59

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
Schülerhort 8910 Affoltern a.A.	Bezahlung Differenz zwischen Tages- pauschale und Elternbeitrag				Primarschule Affoltern a.A.		0.00
Mittagstisch 8910 Affoltern a.A.	Bezahlung Differenz zwischen Mittags- pauschale und Elternbeitrag				Primarschule Affoltern a.A.		0.00
Primarschule Affoltern a.A. 8910 Affoltern a.A.	Restkostenausgleich betr. asylsuchender Schülerinnen und Schüler der Phase 1 in Regel- klassen der OSA und PSA				Primarschule Affoltern a.A.		2'355.15
BVK, Personalvor- sorge des Kt. Zürich 8006 Zürich	Vertraglicher Anschluss an die BVK; Nachschuss- pflicht im Falle einer Unter- deckung bei der Auflösung der BVK				Privatrechtliche Stiftung	Deckungsgrad per 31.12.2023: 102.9 %	513'241.80
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							0.00

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
De Lage Landen Leasing AG Luggwegstrasse 9 8048 Zürich	Multifunktionsdrucker Typ HP Color Laser Jet MFP E87650z	9'443.70	60 Monate (30.04.2027)	7'568.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2023	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2023	
2050	Mehrleistungen des Personals	77'038.00	32'740.00	0.00	0.00	0.00	109'778.00	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		77'038.00	32'740.00	0.00	0.00	0.00	109'778.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Guthaben aus nicht bezogenen Ferien, Dienstaltersgeschenken und Mehrstunden		109'778.00
Total kurzfristige Rückstellungen			109'778.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
		0.00
Total langfristige Rückstellungen		0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2023	Umbuchung	Spezialfinanzierung im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand 31.12.2023
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital																0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00												0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00												0.00
2910 Fonds im Eigenkapital																0.00
	0.00				0.00	0.00										0.00
	0.00				0.00	0.00										0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche																0.00
	0.00							0.00	0.00							0.00
	0.00							0.00	0.00							0.00
2930 Vorfinanzierungen																0.00
	0.00									0.00	0.00					0.00
	0.00									0.00	0.00					0.00
...	0.00									0.00	0.00					0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00											0.00	0.00			0.00
2950 Aufwertungsreserve*																0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00	0.00														0.00
	0.00	0.00														0.00
	0.00	0.00														0.00
2960 Neubewertungsreserve FV*	0.00	0.00														0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumente:	0.00												0.00			0.00
2990 Jahresergebnis	-364'775.81	364'775.81													-226'987.80	-226'987.80
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	11'368'758.10	-364'775.81														11'003'982.29
Total	11'003'982.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-226'987.80	10'776'994.49

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) gemäss Budget	-314'150.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) gemäss Jahresrechnung	-226'987.80

An der Schulpflegesitzung vom 29. Januar 2018 hat die Schulpflege folgenden Beschluss gefasst:

Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung über einen Zeitraum von sieben Jahren ausgeglichen ist.

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
76%	76%	69%	68%							72.25%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
1.0%	0.7%	1.2%	-0.1%							0.70%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
1.7%	5.6%	1.4%	4.0%							3.18%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	14'807	14'625	14'515	
Steuerfuss	19%	19%	19%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'115	2'900	2'852	
Selbstfinanzierungsgrad	99.6%	35%	169%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0.1%	0.2%	0.1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	23%	28%	25%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	132	155	134	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2023						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
						0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

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

2

BILDUNG

Sekundarschule

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
Sekundarschule				
2130.3020.00	394'280.20	347'200.00	-47'080.20	Der Teuerungsausgleich ist höher ausgefallen als budgetiert, ausserdem hat es viele Krankheitsausfälle gegeben.
2130.3090.00	51'044.05	38'200.00	-12'844.05	Aufgrund von Corona wurde die externe Weiterbildung auf dieses Jahr verschoben.
2130.3102.00	7'433.80	14'600.00	7'166.20	Im Jahr 2023 wurde nur 1 Ausgabe School erstellt und es wurden keine Reglemente gedruckt.
2130.3104.01	73'829.00	122'000.00	48'171.00	Es mussten weniger Lehrmittel angeschafft werden.
2130.3104.20	7'306.58	14'000.00	6'693.42	Es wurde weniger Material für die Sammlung Natur + Technik angeschafft.
2130.3105.00	27'947.75	33'700.00	5'752.25	Es fanden weniger Wahlfachkurse "Mittagshit" statt.
2130.3111.00	6'874.20	13'300.00	6'425.80	Es musste keine Ersatznähmaschine angeschafft werden. Ausserdem mussten keine unvorhergesehene Anschaffungen getätigt werden.
2130.3130.00	64'053.00	56'900.00	-7'153.00	Aufgrund schwieriger Dynamik in zwei Klassen musste eine Krisenintervention durchgeführt werden.
2130.3130.12	121'768.80	47'600.00	-74'168.80	Viele Schüler/innen ohne Deutschkenntnisse, welche den Integrationskurs bei der Academia besuchen.
2130.3130.14	33'954.10	10'000.00	-23'954.10	Zwei Schüler/innen mit Hörbeeinträchtigung sind auf audiopädagogische Therapie (als Teil der Beratung und Unterstützung) durch externe Fachpersonen angewiesen.
2130.3153.00	19'550.80	26'300.00	6'749.20	Es fielen im ICT-Bereich wenig Reparaturen an.
2130.3171.04	4'026.35	10'000.00	5'973.65	Es wurden weniger Sportturniere besucht.
2130.3300.60	50'136.36	67'800.00	17'663.64	Kostenbeteiligung Volksschulamt an der Neuanschaffung von Mobiliar für die OS Lilienberg, deshalb sind die Investitionen tiefer ausgefallen.
2130.3611.00	4'346'081.55	4'155'650.00	-190'431.55	Viele Ausfälle aufgrund von Krankheit, Mutterschafts- und Vaterschaftsurlaube sowie Vikariate für bezahlte Weiterbildungen. Ausserdem führt die starke Zunahme der ISR-Schüler/innen zu einem Anstieg der Stellenprozente bei den schulischen Heilpädagogen.
2130.3612.00	193'113.65	254'150.00	61'036.35	Es besuchen weniger Schüler/innen und Schüler das 10. Schuljahr BWS.
2130.3631.00	144'900.00	181'500.00	36'600.00	Es besuchen weniger Schüler/innen und Schüler das Gymnasium.
2130.4612.00	-6'855.15	-1'150.00	5'705.15	Querversetzung einer Schülerin einer Nachbargemeinde in die OSA.

2130.4631.00	-28'262.00	-13'900.00	14'362.00	Mehr Asylkinder besuchen die Regelklassen der Sekundarschule, deshalb höherer Staatsbeitrag.
Asyl-MNA-Zentrum Lilienberg				
2131.3020.00	1'239'473.40	1'189'400.00	-50'073.40	Der höhere Teuerungsausgleich sowie Stufenanstiege führen zu höheren Lohnkosten. Dazu kommen noch Krankheitsausfälle, Mutterschaftsurlaub und Unfall einer Lehrperson.
2131.3020.90	-16'206.80	0.00	16'206.80	Auszahlung von Kranken- und Unfalltaggelder
2131.3055.00	12'855.80	7'300.00	-5'555.80	Aufgrund höherer Lohnkosten höhere Versicherungsbeiträge. Zudem sind die Prämien der Krankentaggeldversicherung gestiegen.
2131.3118.00	8'699.65	0.00	-8'699.65	Anschaffung der webbasierten Software "Escola" zur Vereinfachung der Schüleradministration und Verbesserung des Informationsflusses.
2131.3132.00	6'709.71	0.00	-6'709.71	Externe Fachperson zur Begleitung des Umzuges der OS Lilienberg ins Schulhaus Ennetgraben.
2131.3144.02	0.00	10'000.00	10'000.00	Die Reinigung der Container, Provisorium OS Lilienberg, wird in der Kostenstelle 2170. verbucht. Diese Kosten wurden versehentlich in der Kostenstelle 2131. budgetiert.
2131.3160.00	0.00	140'000.00	140'000.00	Die Miete für die Container (Provisorium OS Lilienberg) wird in der Kostenstelle 2170. verbucht. Diese Kosten wurden versehentlich in der Kostenstelle 2131. budgetiert.
2131.3171.00	4'406.35	20'450.00	16'043.65	Die Schülerzahlen haben abgenommen, ausserdem entfallen die Billettkosten für den Transport zum Sportunterricht, da die Schüler jetzt auf dem Areal der OS Ennetgraben beschult werden.
2131.3611.01	105'635.20	70'400.00	-35'235.20	Aufgrund eines Krankheitsausfalls musste ein Vikar angestellt werden, was höhere Lohnkosten verursacht.
2131.4611.00	-1'709'234.55	-1'787'300.00	-78'065.45	Da die Mietkosten in der Kostenstelle 2170 verbucht werden, wird auch ein Teil der Rückerstattung des Volksschulamtes in der Kostenstelle 2170 verbucht.
Musikschulen				
2140.3632.00	117'940.00	97'000.00	-20'940.00	Es besuchen mehr Schüler/innen die Musikschule.
Schulliegenschaften				
2170.3010.90	-5'074.30		5'074.30	Auszahlung Unfall- und Krankentaggeld
2170.3111.00	16'852.20	26'000.00	9'147.80	Der Ersatz der Wasserenthärtungsanlage konnte günstiger getätigt werden und es musste kein defektes Mobiliar ersetzt werden.
2170.3131.00	748.20	9'300.00	8'551.80	Nach Besichtigung vor Ort wurde festgestellt, dass auf weitere Messungen und Sondierungen für das Vorprojekt Radonsanierung verzichtet werden kann.
2170.3151.00	11'059.95	17'200.00	6'140.05	Es mussten keine grösseren Reparaturen an Maschinen, Geräten und Fahrzeugen durchgeführt werden.
2170.3160.00	163'814.65	36'300.00	-127'514.65	Die Miete für die Container, Provisorium OS Lilienberg, wird in der Kostenstelle 2170. verbucht. Diese Kosten wurden versehentlich in der Kostenstelle 2131. budgetiert.
2170.4260.00	-10'131.15	0.00	10'131.15	Diverse Rückerstattungen von Versicherungsleistungen (Vandalismus, Wasserschaden)
2170.4611.00	-77'500.00	0.00	77'500.00	Anteil der Mietzinszahlung vom Volksschulamts betreffend Container OS Lilienberg. Diese wurde auf der Kostenstelle 2131. budgetiert.
Schulpflege und Schulleitung				
2190.3110.00	1'907.95	11'000.00	9'092.05	Auf die Anschaffung von zusätzlichen Lärmschutzmassnahmen, Vorhängen und Bürostühle wurde vorerst verzichtet.

Volksschule Sonstiges

2192.3010.80	32'740.00	0.00	-32'740.00	DAGs welche aufgrund Krankheit und anderen Abwesenheiten nicht bezogen werden konnten.
2192.3612.00	66'243.00	59'700.00	-6'543.00	Der Kostenbeitrag an den Schulzweckverband ist höher ausgefallen aus budgetiert.
2192.4631.00	-31'208.00	-26'200.00	5'008.00	Wir haben vom Kanton für Quims einen einmaligen Zusatzkredit für das Einführungsjahr im Betrag von Fr. 5'000.00 erhalten, welcher nicht budgetiert war.

Sonderschulung, Heimversorgung

2200.3631.00	1'023'185.10	1'135'400.00	112'214.90	Nicht ganz so viele Schüler/innen besuchten eine Sonderschule wie angenommen.
2200.3635.00	379'381.75	331'150.00	-48'231.75	Für mehrere Schüler/innen mussten Auszeiten angeordnet werden.
2200.4230.00	-22'642.00	-5'000.00	17'642.00	Mehr Verpflegungsbeiträge den Eltern verrechnet als budgetiert.

Gemeindesteuern

9100.3181.00	59'974.80	26'000.00	-33'974.80	Die Forderungsverluste steigen wieder an.
9100.4000.00	-5'546'552.50	-5'412'200.00	134'352.50	Die Einnahmen bei der Einkommenssteuer sind höher als budgetiert.
9100.4000.10	-544'000.85	-671'900.00	-127'899.15	Die Steuererträge früherer Jahre sind bei natürlichen Personen tendenziell rückläufig.
9100.4000.20	-11'329.53	-18'000.00	-6'670.47	Die Erträge aus Nachsteuern sind bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen rückläufig.
9100.4000.40	-167'556.85	-240'000.00	-72'443.15	Der Ertrag aus Aktiven Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen ist gegenüber dem Vorjahr gesunken. Der Trend aus den Vorjahren hat sich nicht fortgesetzt.
9100.4000.50	90'077.55	126'000.00	35'922.45	Der Trend nach steigenden Passiven Steuerauscheidungen setzt sich nicht fort. Die Passiven Steuerauscheidungen sind wieder eher rückläufig.
9100.4001.00	-874'163.75	-766'200.00	107'963.75	Bei der Vermögenssteuern Rechnungsjahr der natürlichen Personen konnten ein leichter Anstieg verzeichnet werden. Der Ertrag wurde zu tief budgetiert.
9100.4001.10	-163'293.70	-217'700.00	-54'406.30	Bei den Vermögenssteuern früherer Jahre, bei den natürlichen Personen, sank der Ertrag gegenüber dem Vorjahr um rund Fr. 20'000.--. Die Steuererträge früherer Jahre sind bei natürlichen Personen tendenziell rückläufig.
9100.4001.40	-45'870.45	-60'000.00	-14'129.55	Der Ertrag aus Aktiven Steuerauscheidungen Vermögenssteuer natürliche Personen stagniert. Der Trend aus den Vorjahren hat sich nicht fortgesetzt.
9100.4002.00	-336'136.90	-153'000.00	183'136.90	Durch den hohen Anteil gut verdienender ausländischer Personen steigen die Quellensteuererträge weiter an.
9100.4010.10	-224'163.15	-170'000.00	54'163.15	Bei den Gewinnsteuern juristischer Personen früherer Jahre ist der Ertrag gegenüber dem Vorjahr stark, um rund Fr. 100'000.--, angestiegen. Folglich war das Budget zu tief.
9100.4010.40	-204'811.00	-140'000.00	64'811.00	Von hier tätigen Firmen, welche ihren Sitz nicht hier haben, ist der Ertrag gegenüber dem Vorjahr um knapp Fr. 100'000.-- gestiegen.
9100.4010.50	16'141.65	2'000.00	-14'141.65	Bei den juristischen Personen sind die Passiven Steuerauscheidungen zwar auch wieder sinkend, doch wurde deutlich zu wenig budgetiert.
9100.4011.00	-43'742.80	-37'400.00	6'342.80	Die Kapitalsteuern Rechnungsjahr der juristischen Personen blieb gegenüber dem Vorjahr stabil. Der budgetierte Ertrag erwies sich als zu tief.
9100.4011.10	-4'175.55	-13'000.00	-8'824.45	Da die Kapitalsteuern bereits im Rechnungsjahr grösstenteils bezogen wurden, sind die Erträge aus früheren Jahren gesunken.
9100.4011.40	-15'132.80	-46'700.00	-31'567.20	Der Ertrag aus Aktiven Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen ist gegenüber dem Vorjahr wieder leicht gestiegen. Der budgetierte Betrag erwies sich aber als zu hoch.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	9'471.75	0.00	9'950.00	0.00	16'940.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	12'442'588.17	1'974'066.81	12'242'750.00	1'915'950.00	11'791'099.73	1'781'183.65
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	29'435.65	0.00	34'000.00	0.00	37'568.20	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	155'965.19	10'436'406.15	120'200.00	10'176'800.00	121'618.75	9'821'267.22
Total Aufwand / Ertrag	12'637'460.76	12'410'472.96	12'406'900.00	12'092'750.00	11'967'226.68	11'602'450.87
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	0.00	226'987.80	0.00	314'150.00	0.00	364'775.81
Total	12'637'460.76	12'637'460.76	12'406'900.00	12'406'900.00	11'967'226.68	11'967'226.68

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	12'637'460.76	12'637'460.76	12'406'900	12'406'900	11'967'226.68	11'967'226.68
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	9'471.75		9'950		16'940.00	
	Nettoergebnis		9'471.75		9'950		16'940.00
01	Legislative und Exekutive	9'471.75		9'950		16'940.00	
	Nettoergebnis		9'471.75		9'950		16'940.00
0110	Legislative	9'471.75		9'950		16'940.00	
	Nettoergebnis		9'471.75		9'950		16'940.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					920.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	521.80		1'050		599.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'244.00		5'900		10'789.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'705.95		3'000		4'631.65	
2	BILDUNG	12'442'588.17	1'974'066.81	12'242'750	1'915'950	11'791'099.73	1'781'183.65
	Nettoergebnis		10'468'521.36		10'326'800		10'009'916.08
21	Obligatorische Schule	11'003'456.32	1'951'424.81	10'741'950	1'910'950	10'427'079.60	1'765'883.65
	Nettoergebnis		9'052'031.51		8'831'000		8'661'195.95
2130	Sekundarstufe	6'015'858.72	111'186.95	5'876'100	86'250	5'800'750.12	91'560.35
	Nettoergebnis		5'904'671.77		5'789'850		5'709'189.77
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	394'280.20		347'200		355'271.80	
3020.90	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-975.20				-785.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'303.10		4'000		3'883.30	
3049.00	Übrige Zulagen	21'093.10		20'200		22'691.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'797.45		23'900		23'675.94	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'156.00		42'000		43'467.12	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'417.20		3'200		3'081.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'170.65		4'200		4'113.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'145.65		1'600		1'526.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	51'044.05		38'200		34'550.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00 Personalwerbung	4'832.00		2'500		4'369.85	
3099.00 Übriger Personalaufwand	16'525.05		14'550		13'537.30	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	7'433.80		14'600		7'394.50	
3104.01 Lehrmittel	73'829.00		122'000		66'643.19	
3104.20 Schulmaterial M/U, Ph, Ch	7'306.58		14'000		4'884.88	
3104.21 Schulmaterial G, Gg	1'874.56		2'000		1'925.97	
3104.22 Fotolabor	388.07		1'000		105.80	
3104.23 Material Handarbeit nichttextil	22'441.51		22'000		21'661.53	
3104.24 Material Handarbeit textil	16'261.95		20'000		20'018.78	
3104.25 Material Küche	3'107.75		6'000		4'365.15	
3104.26 Material Sport	5'871.45		9'000		5'012.60	
3104.27 Material Projektwoche	2'184.21		5'000		2'158.00	
3104.28 Material PU	3'233.70		5'000		3'849.15	
3104.29 Material Diverses	52'377.33		49'500		31'707.18	
3105.00 Lebensmittel	27'947.75		33'700		29'970.40	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	589.10		1'500		1'961.30	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'874.20		13'300		19'172.45	
3113.00 Anschaffung Hardware	40'238.85		35'650		19'038.40	
3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	6'550.54		11'550		823.45	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	64'053.00		56'900		6'664.15	
3130.01 Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	1'282.50		1'450		1'274.80	
3130.03 Schülerrat	1'640.70		1'800		1'660.50	
3130.12 Academia-Integration	121'768.80		47'600		80'114.60	
3130.13 Support Krisenkompetenz	813.15		800		813.15	
3130.14 Externe Therapien	33'954.10		10'000		4'335.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'709.30		8'000		5'091.10	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	19'550.80		26'300		53'034.90	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	14'857.82		12'300		18'826.25	
3162.00 Raten für operatives Leasing					19.40	
3171.01 Exkursionen, Schulreisen, Schneessporttag, Konzert, Kino	56'870.56		58'500		28'995.00	
3171.02 Klassenlager	71'279.03		76'500		90'299.25	
3171.03 Skilager	14'942.50		18'000		13'728.20	
3171.04 Schulsportanlässe und Turnen	4'026.35		10'000		5'666.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.05	Ausflüge, Besichtigungen Projektwoche	19'851.70		19'000		16'772.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'250.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	727.25		2'500		873.63	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	50'136.36		67'800		46'774.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'346'081.55		4'155'650		4'141'229.05	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	193'113.65		254'150		282'051.35	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	144'900.00		181'500		251'200.00	
4250.00	Verkäufe		5'817.00		3'700		6'008.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		70'252.80		67'500		68'691.55
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		6'855.15		1'150		5'450.80
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		28'262.00		13'900		11'410.00
2131	Asyl-MNA-Zentrum Lilienberg	1'720'294.86	1'709'234.55	1'789'850	1'787'300	1'675'589.41	1'637'753.10
	Nettoergebnis		11'060.31		2'550		37'836.31
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'336.95		19'000		18'250.90	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'239'473.40		1'189'400		1'181'750.70	
3020.90	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-16'206.80				-892.45	
3042.00	Verpflegungszulagen	13'164.20		13'000		12'951.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	80'934.35		78'500		77'458.86	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	152'963.00		146'200		144'895.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'439.75		12'550		12'220.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'613.05		13'700		13'506.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'855.80		7'300		7'037.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	16'703.70		17'300		6'636.80	
3091.00	Personalwerbung			200		401.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'596.85		1'200		2'275.50	
3104.03	Schulmaterial und Lehrmittel	32'932.92		31'000		37'506.74	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	179.00				49.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	395.65		500		1'772.95	
3113.00	Anschaffung Hardware	964.90		3'000		1'878.00	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	8'699.65					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'032.10		1'450		140.00	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	722.50		1'600		1'233.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'709.71				28'553.04	
3144.02	Reinigung			10'000			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'106.45		1'900		2'336.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'807.36		1'400		1'571.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			140'000			
3162.00	Raten für operatives Leasing	2'261.82		2'300		1'507.85	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'406.35		20'450		15'016.37	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	105'635.20		70'400		98'037.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'567.00		7'500		9'492.80	
4390.00	Übriger Ertrag						2'108.35
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'709'234.55		1'787'300		1'635'644.75
2140	Musikschulen	117'940.00		97'000		106'081.60	
	Nettoergebnis		117'940.00		97'000		106'081.60
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	117'940.00		97'000		106'081.60	
2170	Schulliegenschaften	1'484'545.36	99'598.95	1'388'950	11'200	1'365'796.86	28'793.50
	Nettoergebnis		1'384'946.41		1'377'750		1'337'003.36
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	271'383.55		274'700		276'800.45	
3010.90	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'074.30					
3042.00	Verpflegungszulagen	4'892.55		5'100		4'924.95	
3049.00	Übrige Zulagen	170.00		600		982.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'744.15		18'000		17'880.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'473.35		28'500		31'074.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'689.50		2'900		2'817.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'816.55		3'150		3'121.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'797.80		1'500		1'420.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'423.15		4'200		2'648.00	
3091.00	Personalwerbung	3'188.25		2'000		3'043.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	827.50		800		1'399.75	
3100.00	Büromaterial			200		5.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'149.94		30'000		19'656.39	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					277.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'852.20		26'000		7'343.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'286.00				1'376.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	128'215.25		127'100		112'617.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	285.00		1'250		335.00	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	1'582.48		2'500		2'121.35	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	748.20		9'300			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					19'505.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	20'776.70		21'000		20'857.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	333.00		350		409.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	22'475.85		25'000		38'142.93	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	94'721.97		90'800		78'817.12	
3144.02	Reinigung	76'419.35		73'800		83'530.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'059.95		17'200		14'894.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	163'814.65		36'300		36'300.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	39'284.75		40'700		52'110.62	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	540'540.57		542'300		527'715.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'667.45		3'700		3'667.45	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'017.80		10'000		27'593.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'131.15				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'200.00		1'200		1'200.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		77'500.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		750.00				
2190	Schulleitung	499'102.83		495'550		481'673.65	
	Nettoergebnis		499'102.83		495'550		481'673.65
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	81'294.00		78'000		78'544.20	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	4'750.00		4'600		5'860.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'838.90		7'800		28'349.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	90.00		100		60.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'081.00		5'850		6'025.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'303.50		6'750		4'198.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	109.40		100		186.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	876.50		1'050		1'055.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	135.50		50		93.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'782.35		5'300		6'563.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	310.00		550		499.00	
3100.00	Büromaterial					41.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	40.00		150		78.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'907.95		11'000		34.80	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'133.00		3'700		3'278.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'665.13		4'550		3'097.55	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	2'585.10		3'500		3'153.15	
3130.02	Internetauftritt/CD	6'332.65		10'150		1'193.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'574.20		7'500		3'992.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			150			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	437.25		400		616.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	488.50		600		400.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	363'367.90		343'700		334'352.50	
2191	Schulverwaltung	746'832.85	45.36	729'250		680'825.83	42.70
	Nettoergebnis		746'787.49		729'250		680'783.13
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	332'721.85		326'700		290'131.55	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'153.00		3'200		2'755.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'567.45		21'200		18'769.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'234.85		46'500		40'979.63	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'352.35		3'400		3'052.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'627.25		3'700		3'288.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'526.20		2'100		1'876.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'335.50		4'150		1'600.00	
3091.00	Personalwerbung	1'115.00				999.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	90.00		100		399.35	
3100.00	Büromaterial	2'908.33		3'000		2'545.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000		146.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	211.10		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'888.10		3'550		660.00	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	6'580.77		6'800		6'546.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'706.60		5'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'800.00		4'800		4'800.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			750		230.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'405.90		3'400		3'580.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	26.40		200		125.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'316.95		4'300		4'316.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'367.00		8'800		8'942.00	
3611.02	Entschädigungen an Kanton für Steuerbezugskosten	7'705.75		5'500		8'261.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	20'103.60		20'000		20'038.35	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden für Steuerbezug	259'088.90		250'000		256'778.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		45.35				42.70
4499.00	Übrige Finanzerträge		.01				
2192	Volksschule Sonstiges	418'881.70	31'359.00	365'250	26'200	316'362.13	7'734.00
	Nettoergebnis		387'522.70		339'050		308'628.13
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	194'463.85		179'300		173'483.85	
3010.80	Mehrleistungen des Personals (Rückstellung)	32'740.00				-6'549.00	
3010.90	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-11'472.70	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	18'386.70		17'400		7'241.65	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'991.80		1'900		1'860.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'688.95		12'800		11'260.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'769.05		25'000		21'590.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'858.60		2'100		1'825.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'134.45		2'250		1'964.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'064.45		1'100		1'037.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'440.00		1'600		1'440.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	20'028.55		17'100		17'502.65	
3099.03	Übriger Personalaufwand - QUIMS	10'908.50		8'000		4'065.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'871.90		7'000		6'585.50	
3104.02	Schulmaterial	245.20		200		378.00	
3109.03	Übriger Material- und Warenaufwand - QUIMS	341.55		800			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			300		395.26	
3113.00	Anschaffung Hardware	273.90					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter			4'000		951.00	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	1'452.65		1'300		1'037.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	427.60		300		337.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'773.00		6'000		6'592.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	66'243.00		59'700		54'225.17	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	16'778.00		17'100		20'610.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		151.00				26.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		31'208.00		26'200		7'708.00
22	Sonderschulen	1'439'131.85	22'642.00	1'500'800	5'000	1'364'020.13	15'300.00
	Nettoergebnis		1'416'489.85		1'495'800		1'348'720.13
2200	Sonderschulen	1'439'131.85	22'642.00	1'500'800	5'000	1'364'020.13	15'300.00
	Nettoergebnis		1'416'489.85		1'495'800		1'348'720.13
3130.14	Externe Therapien	22'755.00		20'000		1'377.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	310.00				1'130.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	13'500.00		14'250		33'000.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'023'185.10		1'135'400		901'419.30	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	379'381.75		331'150		427'093.33	
4230.00	Schulgelder		22'642.00		5'000		15'300.00
4	GESUNDHEIT	29'435.65		34'000		37'568.20	
	Nettoergebnis		29'435.65		34'000		37'568.20
43	Gesundheitsprävention	29'435.65		34'000		37'568.20	
	Nettoergebnis		29'435.65		34'000		37'568.20
4330	Schulgesundheitsdienst	29'435.65		34'000		37'568.20	
	Nettoergebnis		29'435.65		34'000		37'568.20
3102.00	Drucksachen, Publikationen	837.90		1'000		870.15	
3106.00	Medizinisches Material					3'239.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					3'201.20	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	28'597.75		31'600		30'042.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			1'400		215.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	155'965.19	10'663'393.95	120'200	10'490'950	121'618.75	10'186'043.03
	Nettoergebnis	10'507'428.76		10'370'750		10'064'424.28	
91	Steuern	59'974.80	8'315'034.48	26'000	8'058'500	26'641.20	7'780'444.21
	Nettoergebnis	8'255'059.68		8'032'500		7'753'803.01	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	59'974.80	8'315'034.48	26'000	8'058'500	26'641.20	7'780'444.21
	Nettoergebnis	8'255'059.68		8'032'500		7'753'803.01	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	59'974.80		26'000		26'641.20	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5'546'552.50		5'412'200		5'365'232.60
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		544'000.85		671'900		635'001.75
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		11'329.53		18'000		6'064.23
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		167'556.85		240'000		187'182.80
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-90'077.55		-126'000		-212'403.15
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-7'195.50		-6'600		-4'641.00
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		874'163.75		766'200		865'113.40
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		163'293.70		217'700		180'791.05
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		5'605.85		9'000		2'225.60
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		45'870.45		60'000		46'932.25
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-48'852.60		-44'000		-100'463.70
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		336'136.90		153'000		267'296.20
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		292'726.30		282'200		296'697.05
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		224'163.15		170'000		129'255.60
4010.20	Gewinnsteuern juristische Personen Nachsteuern				500		472.48
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		204'811.00		140'000		106'400.95
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-16'141.65		-2'000		-49'301.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-15.05		-100		-51.60
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		43'742.80		37'400		44'274.50
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		4'175.55		13'000		12'243.65
4011.20	Kapitalsteuern juristische Personen Nachsteuern				100		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		15'132.80		46'700		7'072.15
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'945.15		-700		-4'951.10
93	Finanz- und Lastenausgleich	57'703.00	2'104'957.00	57'700	2'105'000	64'218.00	2'024'570.00
	Nettoergebnis	2'047'254.00		2'047'300		1'960'352.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	57'703.00	2'104'957.00	57'700	2'105'000	64'218.00	2'024'570.00
	Nettoergebnis	2'047'254.00		2'047'300		1'960'352.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	57'703.00		57'700		64'218.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2'104'957.00		2'105'000		2'024'570.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	38'287.39	15'073.12	36'500	12'700	30'759.55	14'712.56
	Nettoergebnis		23'214.27		23'800		16'046.99
9610	Zinsen	38'287.39	15'073.12	36'500	12'700	30'759.55	14'712.56
	Nettoergebnis		23'214.27		23'800		16'046.99
3181.01	Abschreibungen	1'459.39		1'300		799.15	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	29'000.00		27'000		22'800.60	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	7'828.00		8'200		7'159.80	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		15'073.12		12'700		14'712.56
97	Rückverteilungen		1'341.55		600		1'540.45
	Nettoergebnis	1'341.55		600		1'540.45	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'341.55		600		1'540.45
	Nettoergebnis	1'341.55		600		1'540.45	
4699.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'540.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgaben		1'341.55		600		
99	Nicht aufgeteilte Posten		226'987.80		314'150		364'775.81
	Nettoergebnis	226'987.80		314'150		364'775.81	
9999	Abschluss		226'987.80		314'150		364'775.81
	Nettoergebnis	226'987.80		314'150		364'775.81	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		226'987.80		314'150		364'775.81

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
2130.5060.01	0.00	45'000.00	45'000.00	Das Mobiliar wurde versehentlich im Konto 2130.5060.01 budgetiert anstelle im Konto 2130.5060.001
2130.5060.001	26'891.40	0.00	-26'891.40	Für das Containerprovisorium wurde Mobiliar im Betrag von Fr. 71'710.35 angeschafft. Vom Volksschulamt haben wir Fr. 44'818.95 zurück erhalten. Dies ergibt eine Nettoinvestition von Fr. 26'891.40
2130.5060.002	0.00	25'000.00	25'000.00	Es musste weniger iPads ersetzt und angeschafft werden als geplant. Der Betrag liegt mit Fr. 17'851.00 unter der Aktivierungsgrenze und ist somit in der Erfolgsrechnung verbucht.
2130.5060.004	29'800.00	38'000.00	8'200.00	Es mussten weniger iMac's als geplant ersetzt werden.
2170.5040.001	41'260.05	26'000.00	-15'260.05	Durch den Bau von zusätzlichem Schulraum musste die Amp.-Leitung erhöht werden was zu Mehrkosten führte.
2170.5040.002	0.00	150'000.00	150'000.00	Es wurde beschlossen auf die Sanierung der Dachabschlüsse zu verzichten.
2170.5040.003	314'725.97	190'000.00	-124'725.97	Die Foundation musste verstärkt werden. Auch musste die Isolation der Gebäudehülle sowie die Elektroinstallationen erneuert und Auflagen zur hindernisfreien Erschliessung eingehalten werden. Dies führte zu erheblichen Mehrkosten.

9

Finanzvermögen

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz
-------	---------------	-------------	-----------

Keine Investitionen im Finanzvermögen.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	457'496.37	44'818.95	474'000.00	0.00	159'449.30	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		457'496.37	44'818.95	474'000.00	0.00	159'449.30	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0.00	412'677.42	0.00	474'000.00	0.00	159'449.30
Total		457'496.37	457'496.37	474'000.00	474'000.00	159'449.30	159'449.30

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	457'496.37	44'818.95	474'000		159'449.30	
	Nettoergebnis		412'677.42		474'000		159'449.30
21	Obligatorische Schule	457'496.37	44'818.95	474'000		159'449.30	
	Nettoergebnis		412'677.42		474'000		159'449.30
2130	Oberstufe	101'510.35	44'818.95	108'000		84'473.35	
	Nettoergebnis		56'691.40		108'000		84'473.35
2130.5060.01	Schulmobiliar			45'000			
2130.5060.000	I-Pad 2022					51'996.00	
2130.5060.001	Schulmobiliar (2023)	71'710.35	44'818.95				
2130.5060.002	*I-Pad 2023			25'000			
2130.5060.003	Aerohive					32'477.35	
2130.5060.004	iMac Schulzimmer	29'800.00		38'000			
2170	Schulliegenschaften	355'986.02		366'000		40'440.20	
	Nettoergebnis		355'986.02		366'000		40'440.20
2170.5040.001	Sanierung Stromverteiler Dienstgebäude	41'260.05		26'000			
2170.5040.002	*Ersatz (Sanierung) Dachabschlüsse Trakt Norden			150'000			
2170.5040.003	Schulprovisorium OS Lilienberg	314'725.97		190'000		40'440.20	
2191	Schulverwaltung					34'535.75	
	Nettoergebnis						34'535.75
2191.5060.000	Möblierung SV/SL					34'535.75	
9	FINANZEN	44'818.95	457'496.37		474'000		159'449.30
	Nettoergebnis	412'677.42		474'000		159'449.30	
99	Nicht aufgeteilte Posten	44'818.95	457'496.37		474'000		159'449.30
	Nettoergebnis	412'677.42		474'000		159'449.30	
9999	Abschluss	44'818.95	457'496.37		474'000		159'449.30
	Nettoergebnis	412'677.42		474'000		159'449.30	
9999.5900.000	Passivierte Einnahmen	44'818.95					
9999.6900.000	Aktivierete Ausgaben		457'496.37		474'000		159'449.30

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
	AKTIVEN	16'012'269.91	15'787'662.83
10	Finanzvermögen (FV)	3'057'743.45	3'058'405.03
101	Forderungen	3'033'586.30	2'998'398.38
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	154'471.59	117'982.98
1010.00	Forderungen Sammelkonto	4'602.50	20'500.85
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	962.85	638.63
1010.02	Zusatzleistungen Debitoren	148'906.24	
1010.08	Forderungen aus Steuerabrechnungen		96'843.50
1012	Steuerforderungen	1'244'670.21	1'094'973.35
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	1'244'670.21	1'094'973.35
1014	Transferforderungen	1'634'401.00	1'785'442.05
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	1'634'401.00	1'785'442.05
1019	Übrige Forderungen	43.50	
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	43.50	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	24'157.15	60'006.65
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	24'157.15	5'520.70
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	24'157.15	5'520.70
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung		750.00
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung		750.00
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag		8'917.00
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag		8'917.00
1046	Aktive RA Investitionsrechnung		44'818.95
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung		44'818.95

14	Verwaltungsvermögen (VV)	12'954'526.46	12'729'257.80
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	12'953'187.40	12'727'918.74
1403	Übrige Tiefbauten	533'269.16	493'984.41
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	1'271'273.10	1'271'273.10
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-738'003.94	-777'288.69
1404	Hochbauten	12'241'910.38	12'097'796.03
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	21'835'055.25	22'231'481.47
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-9'593'144.87	-10'133'685.44
1406	Mobilien VV	137'567.66	136'138.30
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	2'500'339.25	2'557'030.65
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-2'362'771.59	-2'420'892.35
1407	Anlagen im Bau VV	40'440.20	
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	40'440.20	
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1'339.06	1'339.06
1452	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	1'339.06	1'339.06
1452.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden allgemeiner Haushalt	1'339.06	1'339.06

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
	PASSIVEN	16'012'269.91	15'787'662.83
20	Fremdkapital	5'008'287.62	5'010'668.34
200	Laufende Verbindlichkeiten	4'028'265.07	3'791'565.00
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	408'241.54	998'385.24
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	408'241.54	998'385.24
2001	Kontokorrente mit Dritten	3'163'241.23	2'316'319.59
2001.01	Stadt Affoltern am Albis	3'155'068.06	2'316'319.59
2001.12	Primarschule Affoltern am Albis	8'173.17	
2002	Steuern	452'057.30	454'422.30
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	452'057.30	454'422.30
2004	Transferverbindlichkeiten		17'812.87
2004.00	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung		17'812.87
2006	Depotgelder und Kautionen	4'725.00	4'625.00
2006.08	Gutscheine Cafe Seewadel	4'725.00	
2006.09	Schlüsseldepots		4'625.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	902'984.55	1'109'325.34
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	883'421.92	20'250.00
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	883'421.92	20'250.00
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	18'212.63	1'089'075.34
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	18'212.63	1'089'075.34
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'350.00	
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'350.00	

205	Kurzfristige Rückstellungen	77'038.00	109'778.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	77'038.00	109'778.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	77'038.00	109'778.00
29	Eigenkapital	11'003'982.29	10'776'994.49
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	11'003'982.29	10'776'994.49
2990	Jahresergebnis	-364'775.81	-226'987.80
2990.00	Jahresergebnis	-364'775.81	-226'987.80
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	11'368'758.10	11'003'982.29
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	11'368'758.10	11'003'982.29