

**SEKUNDARSCHULGEMEINDE
AFFOLTERN A.A./AEUGST A.A.**

Rechnung

2022

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

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Schulpflege	21.03.2023
Abnahmebeschluss Schulpflege	27.03.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	28.03.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	13.04.2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	19.06.2023
Veröffentlichung	16.05.2023

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	--
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	28

	Seite
Leasingverträge	29
Rückstellungsspiegel	30-31
Sonderrechnungen	--
Eigenkapitalnachweis	32
Haushaltsgleichgewicht	33-34
Finanzkennzahlen	35
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	36

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	38-41
12	Erfolgsrechnung	42-57
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	58
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	59-60
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	--
16	Bilanz	61-64

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 2022 sah einen Aufwandüberschuss von Fr. 608'200.– 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. 608'200.– war daher zulässig.

Die Rechnung 2022 zeigt erfreulicherweise lediglich einen Aufwandüberschuss von Fr. 364'775.81. Dieser wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen, dadurch reduziert sich der Bilanzüberschuss. Das Eigenkapital beträgt per Ende Dezember 2022 Fr. 11 Mio.

Der tiefere Aufwandüberschuss erklärt sich durch tieferen Sachaufwand sowie höheren Transferertrag (Staatsbeitrag VSA).

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die **Jahresrechnung 2022** der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aegst a.A. genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aegst a.A. weist folgende Eckdaten aus:

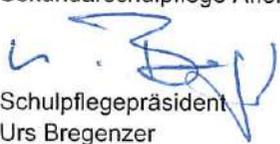
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	11'967'226.68
	Gesamtertrag	Fr.	11'602'450.87
	Aufwandüberschuss	Fr.	364'775.81
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	159'449.30
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	159'449.30
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	16'012'269.91

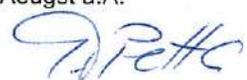
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch reduziert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 11'003'982.29**

- 3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung 2022 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aegst a.A. zu genehmigen.

8910 Affoltern a.A., 27.03.2023

Sekundarschulpflege Affoltern a.A./Aegst a.A.


Schulpflegepräsident
Urs Bregenzer


Leiterin Schulverwaltung
Marion Petta

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2022** der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 27.03.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	11'967'226.68
	Gesamtertrag	Fr.	11'602'450.87
	Aufwandüberschuss	Fr.	364'775.81
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	159'449.30
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	159'449.30
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	16'012'269.91

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch reduziert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 11'003'982.29**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. abgesehen von einigen finanzrechtlichen Mängeln finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
Finanzrechtlich sind jedoch folgende Mängel festzuhalten:
1. Beschlüsse über neue Ausgaben (Verpflichtungskredite) in der Kompetenz der Sekundarschulpflege wurden irrtümlich ohne rechtliche Grundlage delegiert. So fehlten für einzelne Geschäfte gültige Verpflichtungskredite. Die RPK empfiehlt der Sekundarschulpflege ihre Geschäftsordnung abzuändern, um die rechtliche Grundlage zu schaffen.
 2. In der Schulverwaltung wurde im Sommer 2022 eine neue Stelle geschaffen, obwohl die Gemeindeversammlung das Budget dafür erst fürs Jahr 2023 beschlossen hatte. Damit liegt eine Finanzkompetenzüberschreitung der Schulpflege vor. Die RPK konnte gegenüber der Sekundarschule finanzrechtlich zulässige Alternativen aufzeigen.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung 2022 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8910 Affoltern a.A., 20.04.2023

Rechnungsprüfungskommission Affoltern a.A.


Präsident
U. Gmür


Revisor
D. Täubert

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die **Jahresrechnung 2022** der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. am 19.06.2023 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt.
Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	11'967'226.68
	Gesamtertrag	Fr.	11'602'450.87
	Aufwandüberschuss	Fr.	364'775.81
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	159'449.30
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	159'449.30
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	16'012'269.91

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch reduziert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 11'003'982.29**

8910 Affoltern a.A., 19.06.2023
Namens der Gemeindeversammlung Affoltern a.A.

Schulpflegepräsident
Urs Bregenzer

Leiterin Schulverwaltung
Marion Petta

**Verwaltungsrevisionen AG**

Wehntalerstrasse 80
8157 Dielsdorf
info@verwaltungsrevisionen.ch
www.verwaltungsrevisionen.ch

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2022**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 31.12.2022 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 31.12.2022 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, 17.03.2023

Verwaltungsrevisionen AG
Marcel Georg Züblin
22. März 2023

Qualified Electronic Signature by  SwissID
Betriebsökonom FH
Prüfungsleitung

Mario Trevisan
22. März 2023

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., 14.03.2023

Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A.



Finanzvorsteher
Christian Steiner



Rechnungsführerin
Sandra Illi / Karin Röllin

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	364'775.81	608'200.00	364'775.81	608'200.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	634'585.07	636'900.00	634'585.07	636'900.00	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	269'809.26	28'700.00	269'809.26	28'700.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	159'449.30	145'000.00	159'449.30	145'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	110'359.96	-116'300.00	110'359.96	-116'300.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	169%	20%	169%	20%	0%	0%

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

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

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

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	3'053'449.40	2'420'450.00	2'596'648.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'225'393.76	1'290'450.00	1'074'860.93
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	634'585.07	636'900.00	636'902.74
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	7'023'838.05	6'971'450.00	7'087'698.03
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>11'937'266.28</i>	<i>11'319'250.00</i>	<i>11'396'110.10</i>
40 Fiskalertrag	7'780'444.21	7'623'300.00	7'450'440.49
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	117'661.75	124'300.00	108'376.25
43 Übrige Erträge	2'108.35	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	3'686'324.00	2'985'750.00	3'816'502.45
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>11'586'538.31</i>	<i>10'733'350.00</i>	<i>11'375'319.19</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-350'727.97	-585'900.00	-20'790.91
34 Finanzaufwand	29'960.40	44'500.00	35'057.10
44 Finanzertrag	15'912.56	22'200.00	15'527.84
Ergebnis aus Finanzierung	-14'047.84	-22'300.00	-19'529.26
Operatives Ergebnis	-364'775.81	-608'200.00	-40'320.17
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 (-)	-364'775.81	-608'200.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	11'967'226.68	11'363'750.00	11'431'167.20
Total Ertrag	11'602'450.87	10'755'550.00	11'390'847.03

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	159'449.30	145'000.00	640'666.20
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		159'449.30	145'000.00	640'666.20
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		159'449.30	145'000.00	640'666.20
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-159'449.30	-145'000.00	-640'666.20

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
101	Forderungen	1'469'184.70	3'033'586.30
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'771.80	24'157.15
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	1'473'956.50	3'057'743.45
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		1'473'956.50	3'057'743.45
140	Sachanlagen VV	13'428'323.17	12'953'187.40
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*	13'429'662.23	12'954'526.46
Total Verwaltungsvermögen		13'429'662.23	12'954'526.46
Total Aktiven		14'903'618.73	16'012'269.91
* Total Anlagevermögen		13'429'662.23	12'954'526.46

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	-3'422'923.63	-4'028'265.07
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-2'050.00	-902'984.55
205	Kurzfristige Rückstellungen	-109'887.00	-77'038.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	-3'534'860.63	-5'008'287.62
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	-3'534'860.63	-5'008'287.62
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	-11'368'758.10	-11'003'982.29
	Zweckfreies Eigenkapital	-11'368'758.10	-11'003'982.29
	Total Eigenkapital	-11'368'758.10	-11'003'982.29
	Total Passiven	-14'903'618.73	-16'012'269.91

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-364'775.81	-40'320.17
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	634'585.07	636'902.74
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-1'589'809.41	141'234.63
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-19'385.35	1'813.30
+/- 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	-611'326.54	583'744.94
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	900'934.55	1'289.15
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-32'849.00	55'478.00
+/- 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)	-1'082'626.49	1'380'142.59
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-159'449.30	-640'666.20
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-159'449.30	-640'666.20
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-159'449.30	-640'666.20

+/-	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	-159'449.30	-640'666.20
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	25'407.81	-25'407.81
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	1'216'667.98	-714'068.58
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	1'242'075.79	-739'476.39
	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 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	176'418.10	-21'946.51	154'471.59
	- aus laufendem Rechnungsjahr	52'519.95	29'091.79	81'611.74
	- aus früheren Jahren	123'898.15	-51'038.30	72'859.85
1012	Steuerforderungen	809'126.39	435'543.82	1'244'670.21
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	745'307.79	440'387.07	1'185'694.86
	- Steuern aus früheren Jahren	63'818.60	-4'843.25	58'975.35
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	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022	
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
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
1402 Wasserbau	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	685'893.32	52'110.62	0.00	0.00	0.00	738'003.94	533'269.16
1404 Hochbauten	21'835'055.25	0.00	0.00	21'835'055.25	9'065'429.77	527'715.10	0.00	0.00	0.00	9'593'144.87	12'241'910.38
1405 Waldungen	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	2'381'330.15	119'009.10	0.00	2'500'339.25	2'308'012.24	54'759.35	0.00	0.00	0.00	2'362'771.59	137'567.66
1407 Anlagen im Bau VV	0.00	40'440.20	0.00	40'440.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'440.20
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
Total Sachanlagen	25'487'658.50	159'449.30	0.00	25'647'107.80	12'059'335.33	634'585.07	0.00	0.00	0.00	12'693'920.40	12'953'187.40
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
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
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
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
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 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
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

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
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	25'488'997.56	159'449.30	0.00	25'648'446.86	12'059'335.33	634'585.07	0.00	0.00	0.00	12'693'920.40	12'954'526.46	

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
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	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	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	0.00
1403.0 Übrige Tiefbauten	1'271'273.10	0.00	0.00	1'271'273.10	685'893.32	52'110.62	0.00	0.00	0.00	738'003.94	533'269.16	533'269.16
1404.0 Hochbauten	21'835'055.25	0.00	0.00	21'835'055.25	9'065'429.77	527'715.10	0.00	0.00	0.00	9'593'144.87	12'241'910.38	12'241'910.38
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	0.00
1406.0 Mobilien VV	2'381'330.15	119'009.10	0.00	2'500'339.25	2'308'012.24	54'759.35	0.00	0.00	0.00	2'362'771.59	137'567.66	137'567.66
1407.0 Anlagen im Bau VV	0.00	40'440.20	0.00	40'440.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'440.20	40'440.20
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	0.00
Total Sachanlagen	25'487'658.50	159'449.30	0.00	25'647'107.80	12'059'335.33	634'585.07	0.00	0.00	0.00	12'693'920.40	12'953'187.40	12'953'187.40
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	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	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	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	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												
1440.0 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
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	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	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	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	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	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	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	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	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

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022	
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
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
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	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
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
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
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
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
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
Total Beteiligungen	1'339.06	0.00	0.00	1'339.06	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
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
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
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
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
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
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
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
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
Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	25'488'997.56	159'449.30	0.00	25'648'446.86	12'059'335.33	634'585.07	0.00	0.00	0.00	12'693'920.40	12'954'526.46

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%) anteil	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2022
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 31.12.2022
--------------	------------------------------	---------------------------	----------	-----------------------	----------------------------	----------------------	--------------------------	----------------------------	------------------------	-----------------------	--------------------------------

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

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

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.		950.80
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			172'371.25	Privatrechtliche Stiftung	Deckungsgrad per 31.12.2022: 97.6 %	481'458.50
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)				
SysPrint Gaswerkstrasse 6 8952 Schlieren	Multifunktionsdrucker Typ HP PageWide Pro 477dw Geräte Serie Nr. CN6BCFZ0SW		60 Monate (28.02.2022)	0.00
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)	9'801.15

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	83'587.00	0.00	0.00	-6'549.00	0.00	77'038.00	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	26'300.00	0.00	0.00	-26'300.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		109'887.00	0.00	0.00	-32'849.00	0.00	77'038.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Guthaben aus nicht bezogenen Ferien, Dienstaltersgeschenken und Mehrstunden.		77'038.00
Total kurzfristige Rückstellungen			77'038.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

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

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
		0.00
Total langfristige Rückstellungen		0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2022	Umbuchung	Spezialfinanzierung im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2022	
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		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	-40'320.17	40'320.17													-364'775.81	-364'775.81	
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	11'409'078.27	-40'320.17														11'368'758.10	
Total	11'368'758.10	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	0.00	-364'775.81	11'003'982.29

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	-608'200.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) gemäss Jahresrechnung	-364'775.81

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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
71%	76%	76%	69%							73.00%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
1.4%	1%	0.7%	1.2%							1.08%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0% (keine Investitionen)	1.7%	5.6%	1.4%							2.18%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner	14'515	14'480	14'344	
Steuerfuss	19%	19%	17%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'852	2'224	3'010	
Selbstfinanzierungsgrad	169%	20%	93%	> 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%	0.2%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	25%	40%	28%	< 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	134	212	144	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2022						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 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 Gemeindepaplament beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung wird auf zwei Gliederungsarten dargestellt.

Funktionale Gliederung: Darstellung nach einheitlichem Kontenrahmen für die öffentlichen Haushalte, d.h. nach Aufgabenbereiche.

Institutionelle Gliederung: Darstellung nach der organisatorischen Struktur der Sekundarschule. Die Sekundarschule und das Asyl-MNA-Zentrum Lilienberg werden separat ausgewiesen.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung nach institutioneller Gliederung

2

BILDUNG

Sekundarschule

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
Legislative				
2011.3130.00	10'789.00	3'200.00	-7'589.00	Die Stadt verrechnet uns neu für die Durchführung der Wahlen (Schulpflege) ihren Aufwand. Dies wurde von uns nicht budgetiert, da uns dies zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt war.
Sekundarschule				
2130.3090.00	34'550.50	41'000.00	6'449.50	Die externe Weiterbildung hat ohne Übernachtung stattgefunden.
2130.3102.00	7'394.50	15'600.00	8'205.50	Im Jahr 2022 hat es nur eine School-Ausgabe gegeben.
2130.3104.01	66'643.19	122'000.00	55'356.81	Wir hatten noch einen hohen Lagerbestand und mussten im Jahr 2022 daher weniger Lehrmittel anschaffen.
2130.3104.02	95'689.04	134'500.00	38'810.96	Es konnte bereits Material für die Sammlung Natur + Technik im Jahr 2021 angeschafft werden. Auch musste aufgrund der Lagerbestände weniger Schulverbrauchsmaterial beschafft werden.
2130.3130.12	80'114.60	35'700.00	-44'414.60	Es mussten mehr Schülerinnen bzw. Schüler mangels ihrer Deutschkenntnisse (Ukrainekrieg) den Integrationskurs bei der Academia in Dübendorf besuchen.
2130.3153.00	53'034.90	77'500.00	24'465.10	Im ICT-Bereich fielen weniger Reparaturen an. Der ICT-Support konnte nicht vollumfänglich eingesetzt werden.
2130.3171.01	28'995.00	58'500.00	29'505.00	Es wurden weniger Exkursionen, dafür mehr Klassenlager durchgeführt. Zudem musste der Schneesporttag aufgrund der unsicheren Coronasituation abgesagt werden.
2130.3171.02	90'299.25	67'500.00	-22'799.25	Das Essen und die Unterkunft wurden teurer und viele in den letzten zwei Jahren abgesagten Klassenlager, wurden in diesem Jahr durchgeführt.
2130.3611.00	4'141'229.05	3'816'400.00	-324'829.05	Viele zum Teil langandauernde Krankheitsausfälle, Mutterschafts- und Vaterschaftsurlaube, Vikariate für bezahlte Weiterbildungen (IWB) und Bezahlung einer Abfindung.
2130.3612.00	282'051.35	337'500.00	55'448.65	Zunahme Beschäftigungsgrad SHP aufgrund Zunahme ISR-Schüler/innen, steigende Schülerzahlen.
2130.3631.00	251'200.00	310'000.00	58'800.00	Es besuchen weniger Schülerinnen und Schüler das Gymnasium.

2130.4260.00	-68'691.55	-74'000.00	-5'308.45	Durch die Abnahme der Schülerinnen und Schüler im 10. Schuljahr sanken auch die Elternbeiträge.
Asyl-MNA-Zentrum Lilienberg				
2131.3010.00	18'250.90	10'500.00	-7'750.90	Erhöhung der vom VSA bewilligten Stellenprozente bei der Schulverwaltung für die OS Lilienberg aufgrund der zusätzlichen Schulklassen.
2131.3020.00	1'181'750.70	685'000.00	-496'750.70	Aufgrund starker Zunahme der Schüler, Bewilligung von zusätzlichen Schulklassen.
2131.3042.00	12'951.20	7'500.00	-5'451.20	Aufgrund der Stellenprozentenerhöhung auch höhere Verpflegungszulagen.
2131.3050.00	77'458.86	45'150.00	-32'308.86	Aufgrund der höheren Lohnkosten auch höhere Sozialausgaben.
2131.3052.00	144'895.80	79'100.00	-65'795.80	Aufgrund der höheren Lohnkosten auch höhere Sozialausgaben.
2131.3054.00	13'506.60	8'500.00	-5'006.60	Aufgrund der höheren Lohnkosten auch höhere Sozialausgaben.
2131.3104.03	37'506.74	13'000.00	-24'506.74	Da die Anzahl Schüler stark zugenommen hat, wurde mehr Schulmaterial benötigt.
2131.3132.00	28'553.04	0.00	-28'553.04	Externe Fachperson zur Begleitung des Umzuges der OS Lilienberg ins Schulareal Ennetgraben.
2131.3611.01	98'037.40	64'100.00	-33'937.40	Erhöhung der vom VSA bewilligten Stellenprozente bei der Schulleitung aufgrund der zusätzlichen Schulklassen.
2131.3612.00	9'492.80	3'000.00	-6'492.80	Es mussten mehrere Schüler vom Schulpsychologischen Dienst abgeklärt werden.
2131.4611.00	-1'635'644.75	-952'750.00	682'894.75	Durch die starke Zunahme der Kosten aufgrund höhere Schülerzahlen, erhöht sich auch die Rückerstattung durch den Kanton.
Schulliegenschaften				
2170.3010.00	276'800.45	306'000.00	29'199.55	Reinigungspersonal wurde nicht ersetzt. Ein Trakt wird neu durch ein externe Firma gereinigt. Dadurch höhere Kosten auf Konto 2170.3144.02. Wechsel im Hausdienst, Stelle wurde durch einen jüngeren Arbeitnehmer besetzt.
2170.3101.00	19'656.39	30'000.00	10'343.61	Es wurde weniger Verbrauchsmaterial benötigt.
2170.3132.00	19'505.80	0.00	-19'505.80	Anschliessung an der Machbarkeitsstudie und Standortevaluation der Stadt Affoltern a.A.. Kostenanteil Abklärung der Basler & Hofmann AG.
2170.3144.00	78'817.12	111'800.00	32'982.88	Es sind weniger unvorhersehbare Reparaturen angefallen und die Sanierung Stromverteiler Dienstgebäude wird erst im Jahr 2023 ausgeführt.
2170.3144.02	83'530.60	58'500.00	-25'030.60	Eine Reinigungsmitarbeiterin wurde nicht ersetzt und die Reinigung wird neu durch ein externes Reinigungsinstitut ausgeführt. Dadurch tiefere Kosten auf Konto 2170.3010.00.
2170.4240.00	-27'593.50	-10'000.00	17'593.50	In der WC-Anlage in der Turnhalle hat sich ein Brand ereignet. Rückerstattung des Schadens durch Gebäudeversicherung.
Schulpflege und Schulleitung				
2190.3010.00	28'349.20	7'500.00	-20'849.20	Auszahlung Mehrstunden der Schulleitung im Januar 2022 vom Jahr 2021 bedingt durch den Zusatzaufwand in der Coronapandemie (Schutzkonzept, Testung, etc.).
2190.3130.02	1'193.30	10'150.00	8'956.70	Es war vorgesehen im Jahr 2022 eine neue Homepage zu gestalten. Dies konnte aus Zeitgründen nicht realisiert werden und wurde ins Jahr 2023 verschoben.
Schulverwaltung				
2191.3010.00	290'131.55	270'000.00	-20'131.55	Per 01.09.2022 wurde eine neue Stelle geschaffen.
2191.3132.00	0.00	5'000.00	5'000.00	Es wurde keine externe Fachperson beigezogen.

2191.3611.02	8'261.50	0.00	-8'261.50	Die Entschädigung der Steuerbezugskosten an den Kanton wurde nicht budgetiert.
Volksschule Sonstiges				
2192.3010.80	-6'549.00	0.00	6'549.00	Dank Wegfall der Coronamassnahmen konnten Mehrstunden abgebaut werden.
2192.3010.90	-11'472.70	0.00	11'472.70	Gutschrift Mutterschaftentschädigung
2192.3020.00	7'241.65	0.00	-7'241.65	Lohnkosten QUIMS, da wir ab Schuljahr 2022/2023 eine QUIMS-Schule sind.
2192.3099.00	21'568.00	15'000.00	-6'568.00	Weiterbildungskosten QUIMS, da wir ab Schuljahr 2022/2023 eine QUIMS-Schule sind.
2192.4631.00	-7'708.00	0.00	7'708.00	Beitrag QUIMS, da wir ab Schuljahr 2022/2023 eine QUIMS-Schule sind.
Sonderschulung, Heimversorgung				
2200.3612.00	33'000.00	100'800.00	67'800.00	Neu werden die Schüler/innen der HPS uns vom Kanton in Rechnung gestellt, deshalb werden die Kosten auf dem Konto 2200.3631.00 verbucht.
2200.3631.00	901'419.30	0.00	-901'419.30	Aufgrund der Totalrevision des Kinder- und Jugendheimgesetzes KJG und der Änderung des Volksschulgesetzes VSG, werden uns die Kosten der Sonder- und Spitalschulen vom Kanton in Rechnung gestellt. Bis anhin waren diese Kosten im Konto 2200.3635.00 budgetiert.
2200.3635.00	427'093.33	1'494'800.00	1'067'706.67	Aufgrund der Totalrevision des Kinder- und Jugendheimgesetzes KJG und der Änderung des Volksschulgesetzes VSG, werden uns die Kosten der Sonder- und Spitalschulen vom Kanton in Rechnung gestellt. Die Verbuchung erfolgt neu im Konto 2200.3631.00.
2200.4230.00	-15'300.00	-36'000.00	-20'700.00	Aufgrund der Totalrevision des Kinder- und Jugendheimgesetzes KJG und der Änderung des Volksschulgesetzes VSG, werden die Elternbeiträge von Heimkindern direkt vom Heim den Eltern in Rechnung gestellt.
Gemeindesteuern				
2910.3181.00	26'641.20	0.00	-26'641.20	Die Forderungsverluste sind wieder ansteigen. Wurden auf dem Konto 2910.3181.20 budgetiert.
2910.3181.20	0.00	14'300.00	14'300.00	Die Forderungsverluste sind wieder ansteigen. Wurden auf dem Konto 2910.3181.00 verbucht.
2910.4000.00	-5'365'232.60	-5'136'000.00	229'232.60	Aufgrund der Covid 19-Pandemie sind die Steuererträge eher vorsichtig budgetiert worden. Erfreulicherweise mussten im Rechnungsjahr keine Einbussen bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen verzeichnet werden.
2910.4000.10	-635'001.75	-771'000.00	-135'998.25	Die Einkommenssteuern früherer Jahre der natürlichen Personen liegen rund Fr. 50'000.-- über den Erträgen des Vorjahres. Beim Budgetieren wurde der Ertrag jedoch zu optimistisch geschätzt.
2910.4000.20	-6'064.23	-18'000.00	-11'935.77	Die Erträge aus Nachsteuern sind bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen stark rückläufig.
2910.4000.50	212'403.15	131'600.00	-80'803.15	Der Trend nach steigenden Passiven Steuerauscheidungen setzt sich fort. Dies ist auch eine Folge der steigenden Steuererträge bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen.
2910.4001.00	-865'113.40	-710'300.00	154'813.40	Bei der Vermögenssteuern Rechnungsjahr der natürlichen Personen konnten ein Anstieg verzeichnet werden.
2910.4001.10	-180'791.05	-209'300.00	-28'508.95	Bei den Vermögenssteuern früherer Jahre, bei den natürlichen Personen, sank der Ertrag gegenüber dem Vorjahr um rund Fr. 90'000.--. Das Budget erweist sich somit als zu hoch.
2910.4001.20	2'225.60	8'600.00	6'374.40	Bei den Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen hat sich der Ertrag gegenüber dem Vorjahr reduziert. Der budgetierte Ertrag erweist sich als zu hoch.
2910.4001.50	100'463.70	50'500.00	-49'963.70	Der Trend nach steigenden Passiven Steuerauscheidungen setzt sich fort. Dies ist auch eine Folge der steigenden Steuererträge bei den Vermögenssteuern der natürlichen Personen.

2910.4002.00	-267'296.20	-78'700.00	188'596.20	Die Anzahl quellensteuerpflichtiger Ausländer hat auch im Jahr 2022 stark zugenommen.
2910.4010.00	-296'697.05	-242'500.00	54'197.05	Bei den Gewinnsteuern Rechnungsjahr juristischer Personen ist der Ertrag gegenüber dem Vorjahr um rund Fr. 40'000.-- angestiegen. Das Budget entsprach in etwa den Erträgen der Vorjahre.
2910.4010.40	-106'400.95	-188'500.00	-82'099.05	Der Ertrag aus Aktiven Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen sind gegenüber dem Vorjahr gesunken. Die Budgeterhöhung fürs 2022 erwies sich als zu optimistisch.
2910.4010.50	49'301.50	2'000.00	-47'301.50	Der Trend nach steigenden Passiven Steuerauscheidungen setzt sich fort. Dies ist auch eine Folge der steigenden Steuererträge bei den Gewinnsteuern der juristischen Personen.
2910.4011.00	-44'274.50	-29'200.00	15'074.50	Die Kapitalsteuern Rechnungsjahr der juristischen Personen stiegen gegenüber dem Vorjahr um Fr. 11'000.--, leicht an und der budgetierte Ertrag erwies sich als zu tief.
2910.4011.40	-7'072.15	-50'100.00	-43'027.85	Der Ertrag aus Aktiven Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen sind gegenüber dem Vorjahr um Fr. 38'000.-- gesunken. Die Budgeterhöhung fürs 2022 erwies sich als zu optimistisch.
Kapitaldienst				
2961.3400.00	22'800.60	30'000.00	7'199.40	Der durchschnittliche Saldo auf dem Kontokorrent mit der Stadt Affoltern war tiefer als erwartet.
2961.3499.10	7'159.80	14'500.00	7'340.20	Es wurden weniger Steuern frühzeitig einbezahlt.
2961.4401.10	-14'712.56	-21'000.00	-6'287.44	Dank besserer Zahlungsmoral haben sich die Zinsen auf Steuerforderungen reduziert.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Aufwand	Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0 Allgemeine Verwaltung	16'940.00	0.00	14'450.00	0.00	12'593.25	0.00	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2 Bildung	11'791'099.73	1'781'183.65	11'191'400.00	1'085'850.00	11'227'570.66	1'310'207.55	
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4 Gesundheit	37'568.20	0.00	33'600.00	0.00	43'070.94	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	121'618.75	9'821'267.22	124'300.00	9'669'700.00	147'932.35	10'080'639.48	
Total Aufwand / Ertrag	11'967'226.68	11'602'450.87	11'363'750.00	10'755'550.00	11'431'167.20	11'390'847.03	
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	0.00	364'775.81	0.00	608'200.00	0.00	40'320.17	
Total	11'967'226.68	11'967'226.68	11'363'750.00	11'363'750.00	11'431'167.20	11'431'167.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	16'940.00		14'450.00		12'593.25	
01	Legislative und Exekutive	16'940.00		14'450.00		12'593.25	
011	Legislative	16'940.00		14'450.00		12'593.25	
0110	Legislative	16'940.00		14'450.00		12'593.25	
2011.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	920.00		700.00		1'330.00	
2011.3102.00	Drucksachen, Publikationen	599.35		5'550.00		4'471.10	
2011.3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'789.00		3'200.00		3'965.00	
2011.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'631.65		5'000.00		2'827.15	
2	BILDUNG	11'791'099.73	1'781'183.65	11'191'400.00	1'085'850.00	11'227'570.66	1'310'207.55
21	Obligatorische Schule	10'427'079.60	1'765'883.65	9'595'800.00	1'049'850.00	9'481'880.35	1'209'545.55
213	Sekundarstufe	7'476'339.53	1'729'313.45	6'656'350.00	1'038'650.00	6'570'382.46	1'198'178.95
2130	Sekundarstufe	5'800'750.12	91'560.35	5'703'600.00	85'900.00	5'465'818.06	105'244.50
2130.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	355'271.80		341'500.00		344'412.10	
2130.3020.90	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-785.50				1'451.25	
2130.3042.00	Verpflegungszulagen	3'883.30		3'600.00		4'127.35	
2130.3049.00	Übrige Zulagen	22'691.35		24'500.00		25'115.45	
2130.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'675.94		23'800.00		22'617.50	
2130.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'467.12		42'800.00		43'383.80	
2130.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'081.95		3'800.00		2'999.30	
2130.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'113.90		4'500.00		4'225.00	
2130.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'526.40		1'450.00		1'473.35	
2130.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	34'550.50		41'000.00		26'209.25	
2130.3091.00	Personalwerbung	4'369.85		1'000.00		2'412.20	
2130.3099.00	Übriger Personalaufwand	13'537.30		14'250.00		14'747.05	
2130.3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'394.50		15'600.00		11'601.95	
2130.3104.01	Lehrmittel	66'643.19		122'000.00		77'391.24	
2130.3104.02	Schulmaterial	95'689.04		134'500.00		113'155.51	
2130.3105.00	Lebensmittel	29'970.40		33'700.00		24'435.35	
2130.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'961.30		1'500.00		1'517.70	
2130.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'172.45		16'500.00		300.00	
2130.3113.00	Anschaffung Hardware	19'038.40		22'500.00		34'795.30	
2130.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	823.45		5'500.00			
2130.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'664.15		7'000.00		3'902.50	
2130.3130.01	Porti, Telefon	1'274.80		1'450.00		1'238.45	
2130.3130.03	Schülerrat	1'660.50		1'500.00		1'267.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2130.3130.12	Academia-Integration	80'114.60		35'700.00		24'483.00	
2130.3130.13	Support Krisenkompetenz	813.15		800.00		813.15	
2130.3130.14	Externe Therapien	4'335.00		7'000.00		16'698.80	
2130.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'091.10		8'000.00		15'873.55	
2130.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	53'034.90		77'500.00		65'381.75	
2130.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	18'826.25		23'550.00		18'345.63	
2130.3162.00	Raten für operatives Leasing	19.40		1'200.00			
2130.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Schneesporttag, Konzert, Kino	28'995.00		58'500.00		24'663.05	
2130.3171.02	Klassenlager	90'299.25		67'500.00		57'475.20	
2130.3171.03	Skilager	13'728.20		18'000.00			
2130.3171.04	Schulsportanlässe und Turnen	5'666.20		10'000.00		3'964.60	
2130.3171.05	Ausflüge, Besichtigungen Projektwoche	16'772.00		19'000.00		11'544.59	
2130.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'250.00					
2130.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	873.63		2'500.00			
2130.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	46'774.95		46'500.00		53'409.64	
2130.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'141'229.05		3'816'400.00		3'990'927.85	
2130.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	282'051.35		337'500.00		237'958.15	
2130.3631.00	Beiträge an Kanton und Konkordate	251'200.00		310'000.00		181'500.00	
2130.4250.00	Verkäufe		6'008.00		4'300.00		2'965.00
2130.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		68'691.55		74'000.00		62'082.65
2130.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		5'450.80		600.00		7'245.85
2130.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		11'410.00		7'000.00		32'951.00
2131	Asyl-MNA-Zentrum Lilienberg	1'675'589.41	1'637'753.10	952'750.00	952'750.00	1'104'564.40	1'092'934.45
2131.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'250.90		10'500.00		13'168.60	
2131.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'181'750.70		685'000.00		823'753.05	
2131.3020.90	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-892.45				-40'893.05	
2131.3042.00	Verpflegungszulagen	12'951.20		7'500.00		8'266.10	
2131.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	77'458.86		45'150.00		51'783.30	
2131.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	144'895.80		79'100.00		89'470.30	
2131.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'220.05		7'300.00		8'033.65	
2131.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'506.60		8'500.00		9'683.55	
2131.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'037.60		4'200.00		4'344.10	
2131.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'636.80		4'000.00		11'720.00	
2131.3091.00	Personalwerbung	401.30				330.00	
2131.3099.00	Übriger Personalaufwand	2'275.50		1'200.00		5'518.00	
2131.3104.03	Schulmaterial und Lehrmittel	37'506.74		13'000.00		21'599.25	
2131.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	49.95					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2131.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'772.95		500.00		1'833.25	
2131.3113.00	Anschaffung Hardware	1'878.00				7'594.60	
2131.3130.00	Dienstleistungen Dritter	140.00					
2131.3130.01	Porti, Telefon	1'233.15		1'600.00		1'423.00	
2131.3132.00	Hororare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	28'553.04					
2131.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'336.65		500.00		203.70	
2131.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'571.65		1'500.00		853.10	
2131.3162.00	Raten für operatives Leasing	1'507.85		5'200.00		3'289.30	
2131.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'016.37		10'900.00		5'177.10	
2131.3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	98'037.40		64'100.00		73'269.70	
2131.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9'492.80		3'000.00		4'143.80	
2131.4390.00	Übriger Ertrag		2'108.35				
2131.4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'635'644.75		952'750.00	1'092'934.45	
214	Musikschulen	106'081.60		108'000.00		106'038.80	
2140	Musikschulen	106'081.60		108'000.00		106'038.80	
2140.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					106'038.80	
2140.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	106'081.60		108'000.00			
217	Schulliegenschaften	1'365'796.86	28'793.50	1'411'700.00	11'200.00	1'353'316.23	11'102.60
2170	Schulliegenschaften	1'365'796.86	28'793.50	1'411'700.00	11'200.00	1'353'316.23	11'102.60
2170.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	276'800.45		306'000.00		304'714.25	
2170.3010.90	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-13'009.30	
2170.3042.00	Verpflegungszulagen	4'924.95		5'400.00		5'008.60	
2170.3049.00	Übrige Zulagen	982.70		600.00		404.90	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'880.85		20'000.00		18'498.25	
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'074.55		35'800.00		35'691.70	
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'817.65		3'250.00		2'936.30	
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'121.75		3'750.00		3'456.60	
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'420.40		1'700.00		1'450.50	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'648.00		4'200.00		6'256.70	
2170.3091.00	Personalwerbung	3'043.75		2'000.00		215.50	
2170.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'399.75		1'600.00		1'056.50	
2170.3100.00	Büromaterial	5.00		200.00		145.50	
2170.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	19'656.39		30'000.00		24'258.95	
2170.3102.00	Drucksachen, Publikationen	277.85					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'343.00		9'500.00		4'107.85	
2170.3113.00	Anschaffung Hardware	1'376.00		2'000.00		339.00	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	112'617.55		109'700.00		116'809.90	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	335.00		1'250.00		1'391.25	
2170.3130.01	Porti, Telefon	2'121.35		2'500.00		2'413.71	
2170.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	19'505.80					
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	20'857.30		21'000.00		20'786.00	
2170.3137.00	Steuern und Abgaben	409.00		350.00		333.00	
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	38'142.93		41'500.00		54'631.90	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	78'817.12		111'800.00		64'578.17	
2170.3144.02	Reinigung	83'530.60		58'500.00		62'495.60	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'894.00		16'700.00		14'551.80	
2170.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	36'300.00		36'300.00		36'300.00	
2170.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	52'110.62		55'000.00		52'110.70	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	527'715.10		527'400.00		527'714.95	
2170.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'667.45		3'700.00		3'667.45	
2170.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		27'593.50		10'000.00		9'902.60
2170.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'200.00		1'200.00		1'200.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	1'478'861.61	7'776.70	1'419'750.00		1'452'142.86	264.00
2190	Schulleitung	481'673.65		477'700.00		424'558.71	
2190.3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	78'544.20		78'000.00		77'842.80	
2190.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	5'860.00		4'600.00		3'520.00	
2190.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'349.20		7'500.00		6'905.60	
2190.3042.00	Verpflegungszulagen	60.00		100.00		60.00	
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'025.20		5'800.00		4'483.10	
2190.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'198.00		5'500.00		2'890.35	
2190.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	186.55		100.00		72.65	
2190.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'055.45		1'100.00		857.35	
2190.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	93.35		50.00		45.55	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'563.50		6'900.00		1'800.05	
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand	499.00		550.00		56.50	
2190.3100.00	Büromaterial	41.40					
2190.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	78.95		200.00		40.00	
2190.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	34.80		1'000.00			
2190.3113.00	Anschaffung Hardware	3'278.00		1'500.00			
2190.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'097.55		4'000.00		3'003.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2190.3130.01	Porti, Telefon	3'153.15		3'500.00		3'275.26	
2190.3130.02	Internetauftritt/CD	1'193.30		10'150.00		1'068.30	
2190.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'992.55		5'000.00			
2190.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			150.00		97.90	
2190.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	616.80		400.00		416.80	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen	400.20		400.00		282.45	
2190.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					331.50	
2190.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	334'352.50		341'200.00		317'509.45	
2191	Schulverwaltung	680'825.83	42.70	628'200.00		677'257.33	214.00
2191.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	290'131.55		270'000.00		311'470.75	
2191.3042.00	Verpflegungszulagen	2'755.60		2'650.00		2'891.10	
2191.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'769.80		17'500.00		18'987.80	
2191.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'979.63		38'800.00		38'661.80	
2191.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'052.80		2'850.00		3'132.65	
2191.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'288.50		3'300.00		3'694.20	
2191.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'876.20		1'800.00		2'046.35	
2191.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600.00		3'350.00			
2191.3091.00	Personalwerbung	999.70					
2191.3099.00	Übriger Personalaufwand	399.35		450.00		1'038.00	
2191.3100.00	Büromaterial	2'545.80		3'000.00		964.80	
2191.3102.00	Drucksachen, Publikationen	146.50		1'000.00			
2191.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00			
2191.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00		29.00	
2191.3130.00	Dienstleistungen Dritter	660.00		550.00		2'177.35	
2191.3130.01	Porti, Telefon	6'546.85		6'800.00		6'266.63	
2191.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			5'000.00			
2191.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
2191.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	230.40		750.00		429.10	
2191.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'580.90		3'400.00		4'194.35	
2191.3170.00	Reisekosten und Spesen	125.00		200.00			
2191.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'316.95		4'300.00			
2191.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'942.00		8'700.00		8'738.00	
2191.3611.02	Entschädigungen an Kanton für Steuerbezugskosten	8'261.50				7'370.00	
2191.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	20'038.35		20'000.00		19'888.10	
2191.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden für Steuerbezug	256'778.45		227'900.00		240'477.35	
2191.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		42.70				214.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule, Sonstiges	316'362.13	7'734.00	313'850.00		350'326.82	50.00
2192.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	173'483.85		173'000.00		184'223.25	
2192.3010.80	Mehrleistungen des Personals (Rückstellung)	-6'549.00				29'178.00	
2192.3010.90	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-11'472.70					
2192.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	7'241.65					
2192.3042.00	Verpflegungszulagen	1'860.00		1'900.00		1'905.00	
2192.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'260.30		11'250.00		11'951.25	
2192.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'590.45		22'100.00		22'568.00	
2192.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'825.95		1'900.00		1'938.25	
2192.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'964.15		2'100.00		2'233.50	
2192.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'037.60		1'050.00		1'110.35	
2192.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'440.00		1'600.00		750.00	
2192.3099.00	Übriger Personalaufwand	17'502.65		15'000.00		13'972.50	
2192.3099.03	Übriger Personalaufwand - QUIIMS	4'065.35					
2192.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'585.50		7'000.00		6'278.05	
2192.3104.02	Verbrauchsmaterial SSA	378.00		200.00			
2192.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	395.26		300.00			
2192.3130.00	Dienstleistungen Dritter	951.00		1'000.00			
2192.3130.01	Porti, Telefon	1'037.75		1'300.00		1'271.00	
2192.3170.00	Reisekosten und Spesen	337.20		300.00		233.60	
2192.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Schneesporttag, Konzert, Kino					1'402.95	
2192.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'592.00		6'000.00		5'272.50	
2192.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	54'225.17		51'050.00		47'708.62	
2192.3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'610.00		16'800.00		18'330.00	
2192.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26.00				50.00
2192.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7'708.00				
22	Sonderschulen	1'364'020.13	15'300.00	1'595'600.00	36'000.00	1'745'690.31	100'662.00
220	Sonderschulen	1'364'020.13	15'300.00	1'595'600.00	36'000.00	1'745'690.31	100'662.00
2200	Sonderschulen	1'364'020.13	15'300.00	1'595'600.00	36'000.00	1'745'690.31	100'662.00
2200.3130.14	Externe Therapien	1'377.50					
2200.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'130.00					
2200.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	33'000.00		100'800.00		59'958.72	
2200.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	901'419.30					
2200.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	427'093.33		1'494'800.00		1'685'731.59	
2200.4230.00	Schulgelder		15'300.00		36'000.00		33'162.00
2200.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						67'500.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	37'568.20		33'600.00		43'070.94	
43	Gesundheitsprävention	37'568.20		33'600.00		43'070.94	
433	Schulgesundheitsdienst	37'568.20		33'600.00		43'070.94	
4330	Schulgesundheitsdienst	37'568.20		33'600.00		43'070.94	
2433.3102.00	Drucksachen, Publikationen	870.15		1'000.00		872.90	
2433.3106.00	Medizinisches Material	3'239.10				19'426.24	
2433.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'201.20					
2433.3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	30'042.50		31'600.00		21'390.40	
2433.3637.00	Beiträge an private Haushalte	215.25		1'000.00		1'381.40	
9	FINANZEN UND STEUERN	121'618.75	10'186'043.03	124'300.00	10'277'900.00	147'932.35	10'120'959.65
91	Steuern	26'641.20	7'780'444.21	14'300.00	7'623'300.00	29'880.05	7'450'440.49
910	Steuern	26'641.20	7'780'444.21	14'300.00	7'623'300.00	29'880.05	7'450'440.49
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	26'641.20	7'780'444.21	14'300.00	7'623'300.00	29'880.05	7'450'440.49
2910.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	26'641.20					
2910.3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste			14'300.00		29'880.05	
2910.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5'365'232.60		5'136'000.00		4'818'965.30
2910.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		635'001.75		771'000.00		584'829.95
2910.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		6'064.23		18'000.00		32'888.84
2910.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		187'182.80		195'000.00		260'773.20
2910.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-212'403.15		-131'600.00		-108'136.00
2910.4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-4'641.00		-6'600.00		-6'721.35
2910.4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		865'113.40		710'300.00		704'412.30
2910.4001.10	Vermögenssteuer natürliche Personen früherer Jahre		180'791.05		209'300.00		269'007.20
2910.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'225.60		8'600.00		9'694.40
2910.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuer natürliche Personen		46'932.25		48'800.00		68'140.30
2910.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-100'463.70		-50'500.00		-40'916.90
2910.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		267'296.20		78'700.00		213'500.70
2910.4010.00	Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		296'697.05		242'500.00		253'677.80
2910.4010.10	Gewinnsteuer juristische Personen früherer Jahre		129'255.60		117'500.00		176'843.10
2910.4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		472.48		1'000.00		
2910.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		106'400.95		188'500.00		118'469.40
2910.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-49'301.50		-2'000.00		-2'000.00
2910.4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern		-51.60				-58.75
2910.4011.00	Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		44'274.50		29'200.00		33'489.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021			
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2910.4011.10		Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		12'243.65		9'500.00	18'586.45	
2910.4011.20		Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen				100.00		
2910.4011.40		Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		7'072.15		50'100.00	45'495.55	
2910.4011.50		Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-4'951.10		-100.00	-500.00	
93		Finanz- und Lastenausgleich	64'218.00	2'024'570.00	64'200.00	2'024'600.00	81'494.00	2'615'349.00
930		Finanz- und Lastenausgleich	64'218.00	2'024'570.00	64'200.00	2'024'600.00	81'494.00	2'615'349.00
9300		Finanz- und Lastenausgleich	64'218.00	2'024'570.00	64'200.00	2'024'600.00	81'494.00	2'615'349.00
2930.3632.00		Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	64'218.00		64'200.00		81'494.00	
2930.4632.00		Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2'024'570.00		2'024'600.00	2'615'349.00	
96		Vermögens- und Schuldenverwaltung	30'759.55	14'712.56	45'800.00	21'000.00	36'558.30	14'327.84
961		Zinsen	30'759.55	14'712.56	45'800.00	21'000.00	36'558.30	14'327.84
9610		Zinsen	30'759.55	14'712.56	45'800.00	21'000.00	36'558.30	14'327.84
2961.3181.01		Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	799.15		1'300.00		1'501.20	
2961.3400.00		Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	22'800.60		30'000.00		26'960.10	
2961.3499.10		Vergütungszinsen auf Steuern	7'159.80		14'500.00		8'097.00	
2961.4401.10		Zinsen auf Steuerforderungen		14'712.56		21'000.00	14'327.84	
97		Rückverteilungen		1'540.45		800.00	522.15	
971		Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'540.45		800.00	522.15	
9710		Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'540.45		800.00	522.15	
2191.4699.00		Rückverteilungen		1'540.45		800.00	522.15	
99		Nicht aufgeteilte Posten		364'775.81		608'200.00	40'320.17	
999		Abschluss		364'775.81		608'200.00	40'320.17	
9999		Abschluss		364'775.81		608'200.00	40'320.17	
2999.9001.00		Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		364'775.81		608'200.00	40'320.17	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Sekundarschule Affoltern am Albis und Aeugst am Albis	11'967'226.68	11'967'226.68	11'363'750.00	11'363'750.00	11'431'167.20	11'431'167.20
20	Legislative	16'940.00		14'450.00		12'593.25	
2011	Legislative	16'940.00		14'450.00		12'593.25	
2011.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	920.00		700.00		1'330.00	
2011.3102.00	Drucksachen, Publikationen	599.35		5'550.00		4'471.10	
2011.3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'789.00		3'200.00		3'965.00	
2011.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'631.65		5'000.00		2'827.15	
21	Bildung	10'427'079.60	1'767'424.10	9'595'800.00	1'050'650.00	9'481'880.35	1'210'067.70
2130	Sekundarschule Affoltern / Aeugst	5'800'750.12	91'560.35	5'703'600.00	85'900.00	5'465'818.06	105'244.50
2130.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	355'271.80		341'500.00		344'412.10	
2130.3020.90	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-785.50				1'451.25	
2130.3042.00	Verpflegungszulagen	3'883.30		3'600.00		4'127.35	
2130.3049.00	Übrige Zulagen	22'691.35		24'500.00		25'115.45	
2130.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'675.94		23'800.00		22'617.50	
2130.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'467.12		42'800.00		43'383.80	
2130.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'081.95		3'800.00		2'999.30	
2130.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'113.90		4'500.00		4'225.00	
2130.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'526.40		1'450.00		1'473.35	
2130.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	34'550.50		41'000.00		26'209.25	
2130.3091.00	Personalwerbung	4'369.85		1'000.00		2'412.20	
2130.3099.00	Übriger Personalaufwand	13'537.30		14'250.00		14'747.05	
2130.3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'394.50		15'600.00		11'601.95	
2130.3104.01	Lehrmittel	66'643.19		122'000.00		77'391.24	
2130.3104.02	Schulmaterial	95'689.04		134'500.00		113'155.51	
2130.3105.00	Lebensmittel	29'970.40		33'700.00		24'435.35	
2130.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'961.30		1'500.00		1'517.70	
2130.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'172.45		16'500.00		300.00	
2130.3113.00	Anschaffung Hardware	19'038.40		22'500.00		34'795.30	
2130.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	823.45		5'500.00			
2130.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'664.15		7'000.00		3'902.50	
2130.3130.01	Porti, Telefon	1'274.80		1'450.00		1'238.45	
2130.3130.03	Schülerrat	1'660.50		1'500.00		1'267.50	
2130.3130.12	Academia-Integration	80'114.60		35'700.00		24'483.00	
2130.3130.13	Support Krisenkompetenz	813.15		800.00		813.15	
2130.3130.14	Externe Therapien	4'335.00		7'000.00		16'698.80	
2130.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'091.10		8'000.00		15'873.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	53'034.90		77'500.00		65'381.75	
2130.3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	18'826.25		23'550.00		18'345.63	
2130.3162.00 Raten für operatives Leasing	19.40		1'200.00			
2130.3171.01 Exkursionen, Schulreisen, Schneesporthag, Konzert, Kino	28'995.00		58'500.00		24'663.05	
2130.3171.02 Klassenlager	90'299.25		67'500.00		57'475.20	
2130.3171.03 Skilager	13'728.20		18'000.00			
2130.3171.04 Schulsportanlässe und Turnen	5'666.20		10'000.00		3'964.60	
2130.3171.05 Ausflüge, Besichtigungen Projektwoche	16'772.00		19'000.00		11'544.59	
2130.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	1'250.00					
2130.3199.00 Übriger Betriebsaufwand	873.63		2'500.00			
2130.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	46'774.95		46'500.00		53'409.64	
2130.3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'141'229.05		3'816'400.00		3'990'927.85	
2130.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	282'051.35		337'500.00		237'958.15	
2130.3631.00 Beiträge an Kanton und Konkordate	251'200.00		310'000.00		181'500.00	
2130.4250.00 Verkäufe		6'008.00		4'300.00		2'965.00
2130.4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		68'691.55		74'000.00		62'082.65
2130.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		5'450.80		600.00		7'245.85
2130.4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		11'410.00		7'000.00		32'951.00
2131 Asyl-MNA-Zentrum Lilienberg	1'675'589.41	1'637'753.10	952'750.00	952'750.00	1'104'564.40	1'092'934.45
2131.3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'250.90		10'500.00		13'168.60	
2131.3020.00 Löhne der Lehrpersonen	1'181'750.70		685'000.00		823'753.05	
2131.3020.90 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-892.45				-40'893.05	
2131.3042.00 Verpflegungszulagen	12'951.20		7'500.00		8'266.10	
2131.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	77'458.86		45'150.00		51'783.30	
2131.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	144'895.80		79'100.00		89'470.30	
2131.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'220.05		7'300.00		8'033.65	
2131.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'506.60		8'500.00		9'683.55	
2131.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'037.60		4'200.00		4'344.10	
2131.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	6'636.80		4'000.00		11'720.00	
2131.3091.00 Personalwerbung	401.30				330.00	
2131.3099.00 Übriger Personalaufwand	2'275.50		1'200.00		5'518.00	
2131.3104.03 Schulmaterial und Lehrmittel	37'506.74		13'000.00		21'599.25	
2131.3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	49.95					
2131.3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'772.95		500.00		1'833.25	
2131.3113.00 Anschaffung Hardware	1'878.00				7'594.60	
2131.3130.00 Dienstleistungen Dritter	140.00					
2131.3130.01 Porti, Telefon	1'233.15		1'600.00		1'423.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2131.3132.00	Hororare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	28'553.04					
2131.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'336.65	500.00		203.70		
2131.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'571.65	1'500.00		853.10		
2131.3162.00	Raten für operatives Leasing	1'507.85	5'200.00		3'289.30		
2131.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'016.37	10'900.00		5'177.10		
2131.3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	98'037.40	64'100.00		73'269.70		
2131.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9'492.80	3'000.00		4'143.80		
2131.4390.00	Übriger Ertrag			2'108.35			
2131.4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'635'644.75	952'750.00		1'092'934.45	
2140	Musikschulen	106'081.60	108'000.00		106'038.80		
2140.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände				106'038.80		
2140.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	106'081.60	108'000.00				
2170	Schulliegenschaften	1'365'796.86	28'793.50	1'411'700.00	11'200.00	1'353'316.23	11'102.60
2170.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	276'800.45	306'000.00		304'714.25		
2170.3010.90	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals				-13'009.30		
2170.3042.00	Verpflegungszulagen	4'924.95	5'400.00		5'008.60		
2170.3049.00	Übrige Zulagen	982.70	600.00		404.90		
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'880.85	20'000.00		18'498.25		
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'074.55	35'800.00		35'691.70		
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'817.65	3'250.00		2'936.30		
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'121.75	3'750.00		3'456.60		
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'420.40	1'700.00		1'450.50		
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'648.00	4'200.00		6'256.70		
2170.3091.00	Personalwerbung	3'043.75	2'000.00		215.50		
2170.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'399.75	1'600.00		1'056.50		
2170.3100.00	Büromaterial	5.00	200.00		145.50		
2170.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	19'656.39	30'000.00		24'258.95		
2170.3102.00	Drucksachen, Publikationen	277.85					
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'343.00	9'500.00		4'107.85		
2170.3113.00	Anschaffung Hardware	1'376.00	2'000.00		339.00		
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	112'617.55	109'700.00		116'809.90		
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	335.00	1'250.00		1'391.25		
2170.3130.01	Porti, Telefon	2'121.35	2'500.00		2'413.71		
2170.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	19'505.80					
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	20'857.30	21'000.00		20'786.00		
2170.3137.00	Steuern und Abgaben	409.00	350.00		333.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	38'142.93		41'500.00		54'631.90
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	78'817.12		111'800.00		64'578.17
2170.3144.02	Reinigung	83'530.60		58'500.00		62'495.60
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'894.00		16'700.00		14'551.80
2170.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	36'300.00		36'300.00		36'300.00
2170.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	52'110.62		55'000.00		52'110.70
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	527'715.10		527'400.00		527'714.95
2170.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'667.45		3'700.00		3'667.45
2170.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		27'593.50		10'000.00	9'902.60
2170.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'200.00		1'200.00	1'200.00
2190	Schulpflege und Schulleitung	481'673.65		477'700.00		424'558.71
2190.3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	78'544.20		78'000.00		77'842.80
2190.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	5'860.00		4'600.00		3'520.00
2190.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'349.20		7'500.00		6'905.60
2190.3042.00	Verpflegungszulagen	60.00		100.00		60.00
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'025.20		5'800.00		4'483.10
2190.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'198.00		5'500.00		2'890.35
2190.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	186.55		100.00		72.65
2190.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'055.45		1'100.00		857.35
2190.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	93.35		50.00		45.55
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'563.50		6'900.00		1'800.05
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand	499.00		550.00		56.50
2190.3100.00	Büromaterial	41.40				
2190.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	78.95		200.00		40.00
2190.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	34.80		1'000.00		
2190.3113.00	Anschaffung Hardware	3'278.00		1'500.00		
2190.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'097.55		4'000.00		3'003.10
2190.3130.01	Porti, Telefon	3'153.15		3'500.00		3'275.26
2190.3130.02	Internetauftritt/CD	1'193.30		10'150.00		1'068.30
2190.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'992.55		5'000.00		
2190.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			150.00		97.90
2190.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	616.80		400.00		416.80
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen	400.20		400.00		282.45
2190.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					331.50
2190.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	334'352.50		341'200.00		317'509.45
2191	Schulverwaltung	680'825.83	1'583.15	628'200.00	800.00	677'257.33
						736.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191.3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	290'131.55		270'000.00		311'470.75	
2191.3042.00 Verpflegungszulagen	2'755.60		2'650.00		2'891.10	
2191.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'769.80		17'500.00		18'987.80	
2191.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	40'979.63		38'800.00		38'661.80	
2191.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'052.80		2'850.00		3'132.65	
2191.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'288.50		3'300.00		3'694.20	
2191.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'876.20		1'800.00		2'046.35	
2191.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600.00		3'350.00			
2191.3091.00 Personalwerbung	999.70					
2191.3099.00 Übriger Personalaufwand	399.35		450.00		1'038.00	
2191.3100.00 Büromaterial	2'545.80		3'000.00		964.80	
2191.3102.00 Drucksachen, Publikationen	146.50		1'000.00			
2191.3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften			100.00			
2191.3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00		29.00	
2191.3130.00 Dienstleistungen Dritter	660.00		550.00		2'177.35	
2191.3130.01 Porti, Telefon	6'546.85		6'800.00		6'266.63	
2191.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			5'000.00			
2191.3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
2191.3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	230.40		750.00		429.10	
2191.3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	3'580.90		3'400.00		4'194.35	
2191.3170.00 Reisekosten und Spesen	125.00		200.00			
2191.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'316.95		4'300.00			
2191.3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'942.00		8'700.00		8'738.00	
2191.3611.02 Entschädigungen an Kanton für Steuerbezugskosten	8'261.50				7'370.00	
2191.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	20'038.35		20'000.00		19'888.10	
2191.3612.01 Entschädigungen an Gemeinden für Steuerbezug	256'778.45		227'900.00		240'477.35	
2191.4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		42.70				214.00
2191.4699.00 Rückverteilungen		1'540.45		800.00		522.15
2192 Volksschule Sonstiges	316'362.13	7'734.00	313'850.00		350'326.82	50.00
2192.3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	173'483.85		173'000.00		184'223.25	
2192.3010.80 Mehrleistungen des Personals (Rückstellung)	-6'549.00				29'178.00	
2192.3010.90 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-11'472.70					
2192.3020.00 Löhne der Lehrpersonen	7'241.65					
2192.3042.00 Verpflegungszulagen	1'860.00		1'900.00		1'905.00	
2192.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'260.30		11'250.00		11'951.25	
2192.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	21'590.45		22'100.00		22'568.00	
2192.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'825.95		1'900.00		1'938.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'964.15		2'100.00		2'233.50	
2192.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'037.60		1'050.00		1'110.35	
2192.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'440.00		1'600.00		750.00	
2192.3099.00	Übriger Personalaufwand	17'502.65		15'000.00		13'972.50	
2192.3099.03	Übriger Personalaufwand - QUIMS	4'065.35					
2192.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'585.50		7'000.00		6'278.05	
2192.3104.02	Verbrauchsmaterial SSA	378.00		200.00			
2192.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	395.26		300.00			
2192.3130.00	Dienstleistungen Dritter	951.00		1'000.00			
2192.3130.01	Porti, Telefon	1'037.75		1'300.00		1'271.00	
2192.3170.00	Reisekosten und Spesen	337.20		300.00		233.60	
2192.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Schneesporthag, Konzert, Kino					1'402.95	
2192.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'592.00		6'000.00		5'272.50	
2192.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	54'225.17		51'050.00		47'708.62	
2192.3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'610.00		16'800.00		18'330.00	
2192.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26.00				50.00
2192.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7'708.00				
22	Sonderschulung	1'364'020.13	15'300.00	1'595'600.00	36'000.00	1'745'690.31	100'662.00
2200	Sonderschulung, Heimversorgung	1'364'020.13	15'300.00	1'595'600.00	36'000.00	1'745'690.31	100'662.00
2200.3130.14	Externe Therapien	1'377.50					
2200.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'130.00					
2200.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	33'000.00		100'800.00		59'958.72	
2200.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	901'419.30					
2200.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	427'093.33		1'494'800.00		1'685'731.59	
2200.4230.00	Schulgelder		15'300.00		36'000.00		33'162.00
2200.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						67'500.00
24	Gesundheit	37'568.20		33'600.00		43'070.94	
2433	Schulgesundheitsdienst	37'568.20		33'600.00		43'070.94	
2433.3102.00	Drucksachen, Publikationen	870.15		1'000.00		872.90	
2433.3106.00	Medizinisches Material	3'239.10				19'426.24	
2433.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'201.20					
2433.3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit	30'042.50		31'600.00		21'390.40	
2433.3637.00	Beiträge an private Haushalte	215.25		1'000.00		1'381.40	
29	Finanzen und Steuern	121'618.75	10'184'502.58	124'300.00	10'277'100.00	147'932.35	10'120'437.50
2910	Gemeindesteuern	26'641.20	7'780'444.21	14'300.00	7'623'300.00	29'880.05	7'450'440.49

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2910.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	26'641.20					
2910.3181.20 Tatsächliche Forderungsverluste			14'300.00		29'880.05	
2910.4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5'365'232.60		5'136'000.00		4'818'965.30
2910.4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		635'001.75		771'000.00		584'829.95
2910.4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		6'064.23		18'000.00		32'888.84
2910.4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		187'182.80		195'000.00		260'773.20
2910.4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-212'403.15		-131'600.00		-108'136.00
2910.4000.60 Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-4'641.00		-6'600.00		-6'721.35
2910.4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		865'113.40		710'300.00		704'412.30
2910.4001.10 Vermögenssteuer natürliche Personen früherer Jahre		180'791.05		209'300.00		269'007.20
2910.4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'225.60		8'600.00		9'694.40
2910.4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuer natürliche Personen		46'932.25		48'800.00		68'140.30
2910.4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-100'463.70		-50'500.00		-40'916.90
2910.4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		267'296.20		78'700.00		213'500.70
2910.4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		296'697.05		242'500.00		253'677.80
2910.4010.10 Gewinnsteuer juristische Personen früherer Jahre		129'255.60		117'500.00		176'843.10
2910.4010.20 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		472.48		1'000.00		
2910.4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		106'400.95		188'500.00		118'469.40
2910.4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-49'301.50		-2'000.00		-2'000.00
2910.4010.60 Anrechnung ausländischer Quellensteuern		-51.60				-58.75
2910.4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		44'274.50		29'200.00		33'489.00
2910.4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		12'243.65		9'500.00		18'586.45
2910.4011.20 Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen				100.00		
2910.4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		7'072.15		50'100.00		45'495.55
2910.4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-4'951.10		-100.00		-500.00
2930 Finanzausgleich	64'218.00	2'024'570.00	64'200.00	2'024'600.00	81'494.00	2'615'349.00
2930.3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	64'218.00		64'200.00		81'494.00	
2930.4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2'024'570.00		2'024'600.00		2'615'349.00
2961 Kapitaldienst	30'759.55	14'712.56	45'800.00	21'000.00	36'558.30	14'327.84
2961.3181.01 Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern		799.15		1'300.00		1'501.20
2961.3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		22'800.60		30'000.00		26'960.10
2961.3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern		7'159.80		14'500.00		8'097.00
2961.4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen		14'712.56		21'000.00		14'327.84
2999 Abschluss		364'775.81		608'200.00		40'320.17
2999.9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		364'775.81		608'200.00		40'320.17

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
2130.5060.00	84'473.35	83'000.00	-1'473.35	Da die Schülerzahlen stiegen, mussten mehr iPads angeschafft werden als budgetiert.
2170.5030.00	0.00	28'000.00	28'000.00	Die Sanierung des Biotops war kostengünstiger als geplant und liegt mit Fr. 15'000.00 unter der Aktivierungsgrenze und ist somit in der Erfolgsrechnung verbucht.
2170.5040.00	40'440.20	0.00	-40'440.20	Für die OS-Lilienberg braucht es mehr Schulraum. Die Vorarbeiten für das Aufstellen des Provisoriums (der Container) wurde bereits im Jahr 2022 realisiert. Bei der Budgetierung war dies noch nicht bekannt.
2191.5060.00	34'535.75	34'000.00	-535.75	Die Vorhänge und Büromöbel waren in der Beschaffung ein wenig teurer als budgetiert.

9

Finanzvermögen

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
				Keine Investitionen im Finanzvermögen.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	159'449.30	0.00	145'000.00	0.00	640'666.20	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		159'449.30	0.00	145'000.00	0.00	640'666.20	0.00
Nettoinvestitionen		159'449.30	0.00	145'000.00	0.00	640'666.20	0.00
Total		159'449.30	0.00	145'000.00	0.00	640'666.20	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	159'449.30	0.00	145'000.00	0.00	640'666.20	0.00
	Nettoergebnis		159'449.30		145'000.00		640'666.20
21	Obligatorische Schule	159'449.30	0.00	145'000.00	0.00	640'666.20	0.00
	Nettoergebnis		159'449.30		145'000.00		640'666.20
2130	Sekundarstufe	84'473.35	0.00	83'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		84'473.35		83'000.00		0.00
5060.00	Mobilien	84'473.35	0.00	83'000.00	0.00	0.00	0.00
2170	Schulliegenschaften	40'440.20	0.00	28'000.00	0.00	640'666.20	0.00
	Nettoergebnis		40'440.20		28'000.00		640'666.20
5030.00	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	28'000.00	0.00	0.00	0.00
5040.00	Hochbauten	40'440.20	0.00	0.00	0.00	640'666.20	0.00
2191	Schulverwaltung	34'535.75	0.00	34'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		34'535.75		34'000.00		0.00
5060.00	Mobilien	34'535.75	0.00	34'000.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	0.00	159'449.30	0.00	145'000.00	0.00	640'666.20
	Nettoergebnis	159'449.30	0.00	145'000.00	0.00	640'666.20	0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	159'449.30	0.00	145'000.00	0.00	640'666.20
	Nettoergebnis	159'449.30	0.00	145'000.00	0.00	640'666.20	0.00
999	Abschluss	0.00	159'449.30	0.00	145'000.00	0.00	640'666.20
	Nettoergebnis	159'449.30	0.00	145'000.00	0.00	640'666.20	0.00
9999	Abschluss	0.00	159'449.30	0.00	145'000.00	0.00	640'666.20
	Nettoergebnis	159'449.30	0.00	145'000.00	0.00	640'666.20	0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		159'449.30		145'000.00		640'666.20

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
1	Aktiven	14'903'618.73	16'012'269.91
10	Finanzvermögen (FV)	1'473'956.50	3'057'743.45
101	Forderungen	1'469'184.70	3'033'586.30
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	176'418.10	154'471.59
1010.00	Forderungen Sammelkonto	15'905.05	4'602.50
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	8'707.00	962.85
1010.02	Forderungen aus Steuerabrechnungen	151'806.05	148'906.24
1010.11	Durchlaufkonto ESR	0.00	0.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	25'407.81	0.00
1011.02	Kontokorrent mit Pol. Gemeinde Aeugst am Albis	0.00	0.00
1011.12	Kontokorrent mit Schulzweckverband	25'407.81	0.00
1012	Steuerforderungen	809'126.39	1'244'670.21
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	809'126.39	1'244'670.21
1013	Anzahlungen an Dritte	0.00	0.00
1013.01	Vorschüsse Schulreisen, Klassen- und Skilager	0.00	0.00
1014	Transferforderungen	456'775.00	1'634'401.00
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	456'775.00	1'634'401.00
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	0.00	0.00
1015.10	Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr	0.00	0.00
1015.11	Abrechnungskonto Steuern frühere Jahre	0.00	0.00
1015.20	Abrechnungskonto Quellensteuern I	0.00	0.00
1015.22	Abrechnungskonto Nachsteuern	0.00	0.00
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	0.00	0.00
1016.00	Vorschüsse für Schule	0.00	0.00
1019	Übrige Forderungen	1'457.40	43.50
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	1'457.40	43.50

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	4'771.80	24'157.15
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'011.80	24'157.15
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'011.80	24'157.15
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	760.00	0.00
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	760.00	0.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	13'429'662.23	12'954'526.46
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	13'428'323.17	12'953'187.40
1403	Übrige Tiefbauten	585'379.78	533'269.16
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	1'271'273.10	1'271'273.10
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-685'893.32	-738'003.94
1404	Hochbauten	12'769'625.48	12'241'910.38
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	21'835'055.25	21'835'055.25
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-9'065'429.77	-9'593'144.87
1406	Mobilien VV	73'317.91	137'567.66
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	2'381'330.15	2'500'339.25
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-2'308'012.24	-2'362'771.59
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	40'440.20
1407.00	Anlagen im Bau VV	0.00	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

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
2	Passiven	14'903'618.73	16'012'269.91
20	Fremdkapital	3'534'860.63	5'008'287.62
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'422'923.63	4'028'265.07
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	1'007'093.98	408'241.54
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	1'007'093.98	408'241.54
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	0.00	0.00
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	0.00	0.00
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	0.00	0.00
2000.13	Quellensteuer	0.00	0.00
2001	Kontokorrente mit Dritten	1'946'573.25	3'163'241.23
2001.01	Kontokorrent mit Stadt Affoltern am Albis	1'946'573.25	3'155'068.06
2001.12	Kontokorrent mit Schulzweckverband	0.00	8'173.17
2002	Steuern	464'331.40	452'057.30
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	464'331.40	452'057.30
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	0.00	0.00
2005.10	Steuerablieferungen	0.00	0.00
2006	Depotgelder und Kautionen	4'925.00	4'725.00
2006.08	Schlüsseldepots	4'925.00	4'725.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	2'050.00	902'984.55
2040	Passive RA Personalaufwand	2'050.00	0.00
2040.00	Passive RA Personalaufwand	2'050.00	0.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	883'421.92
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	883'421.92
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	18'212.63
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	18'212.63

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	1'350.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	1'350.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	109'887.00	77'038.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	83'587.00	77'038.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	83'587.00	77'038.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	26'300.00	0.00
2059.00	Übrige kurzfristige Rückstellungen	26'300.00	0.00
29	Eigenkapital	11'368'758.10	11'003'982.29
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	11'368'758.10	11'003'982.29
2990	Jahresergebnis	-40'320.17	-364'775.81
2990.00	Jahresergebnis	-40'320.17	-364'775.81
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	11'409'078.27	11'368'758.10
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	11'409'078.27	11'368'758.10