



SCHULGEMEINDEVERSAMMLUNG

Die Stimmberechtigten der Sekundarschule Kreisgemeinde Seuzach
(Gemeinden Dägerlen, Hettlingen, Seuzach) werden auf

Mittwoch, 29. Mai 2024, 20.00 Uhr,

in **die Turnhalle (Trakt IV)** des Sekundarschulhauses Halden in Seuzach eingeladen.

Geschäfte

1. Abnahme Jahresrechnung 2023
2. Allfälliges (Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes)

Anfragen nach § 17 des Gemeindegesetzes sind bis 10 Arbeitstage vor der Versammlung schriftlich an die Schulverwaltung, Heimensteinstrasse 11, 8472 Seuzach, zu richten.

Die Akten können ab Dienstag, 14. Mai 2024, während der Schalteröffnungszeiten in der Schulverwaltung der Sekundarschule Seuzach (052 320 00 77) eingesehen oder auch von der Website www.sekseuzach.ch heruntergeladen werden.

Seuzach, 26. April 2024

Sekundarschulpflege Seuzach



Geschäft 1

Referent: Karin Umiker, Finanzvorstand

Genehmigung der Jahresrechnung 2023

Antrag der Sekundarschulpflege Seuzach

Die Sekundarschulpflege Seuzach beantragt der Schulgemeindeversammlung vom 29. Mai 2024, die Jahresrechnung 2023 zu genehmigen.

Weisung

1. Überblick

Die Jahresrechnung 2023 der Sekundarschulgemeinde Seuzach schliesst viel besser ab als veranschlagt, nämlich mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 69'200.06. Verglichen mit dem budgetierten Aufwandüberschuss von Fr. 801'772.- entspricht das Ergebnis einer Verbesserung um Fr. 870'972.06. Das positive Resultat ist mehrheitlich auf höhere Steuereinnahmen zurückzuführen, wobei vor allem die Steuern vergangener Jahre den budgetierten Wert weit übertreffen. Zudem führten einmalige Einnahmen zu einem höheren Finanzertrag. Die Aufwendungen liegen nur leicht unter dem Budget, wobei sich diverse, auch grössere, Abweichungen in verschiedenen Bereichen fast aufheben.

Insgesamt führte das viel bessere Ergebnis auch zu einer höheren Liquidität, weshalb alle Investitionen 2023 noch mit eigenen Mitteln finanziert werden konnten und keine Schulden aufgenommen werden mussten. Durch den positiven Abschluss der laufenden Rechnung erhöht sich der Bilanzüberschuss um Fr. 69'200.06 und beträgt neu knapp Fr. 7,5 Mio.

2. Aufwand

Der Gesamtaufwand beträgt Fr. 8'249'478.87 und ist um Fr. 47'603.13 oder nur 0,57% tiefer als budgetiert. Grössere Verschiebungen finden jedoch innerhalb der Positionen statt. So führen weniger, zum Teil aufgeschobene, Ausgaben im Sach- und übrigen Betriebsaufwand zu tieferen Ausgaben. Demgegenüber steigt der Transferaufwand aufgrund höherer Lohnkosten für das kantonal angestellte Personal.

| | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Abweichung |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| Personalaufwand | 1'128'076.48 | 1'094'600.00 | 33'476.48 |
| Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'047'612.41 | 1'251'250.00 | -203'637.59 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 384'083.24 | 368'700.00 | 15'383.24 |
| Transferaufwand | 5'683'427.79 | 5'557'032.00 | 126'395.79 |
| Total betrieblicher Aufwand | 8'243'199.92 | 8'271'582.00 | -28'382.08 |
| Finanzaufwand | 6'278.95 | 25'500.00 | -19'221.05 |
| Gesamtaufwand | 8'249'478.87 | 8'297'082.00 | -47'603.13 |

Die grössten Abweichungen werden wie folgt begründet:

Personalaufwand

Die Abweichung von rund Fr. 33'000 ist hauptsächlich auf einen höheren Aufwand für Deutsch als Zweitsprache (DaZ) zurückzuführen, da mehr Schüler als erwartet aus dem Ausland zugezogen sind.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Die Aufwendungen fallen wesentlich tiefer aus als budgetiert und liegen rund Fr. 204'000 oder 16% unter dem budgetierten Wert. Die Hauptgründe für die Abweichung sind:

- Die Kosten für die Anschaffung der Schüler-iPads waren aufgrund gestiegener Schülerzahlen über der Aktivierungsgrenze und wurden über die Investitionsrechnung gebucht.
- Wegen des Projektes 'My Blue Planet' wurde die Projektwoche ins Jahr 2024 verschoben.
- Der Unterhalt für immaterielle Anlagen fiel geringer aus, da weniger externer Support benötigt wurde und zudem Digitalisierungsprojekte nicht umgesetzt wurden.
- Die Umstellung des Archivs auf den neuen Archivplan ist noch nicht erfolgt, da dies zeitgleich mit dem Ersatz der Schulverwaltungssoftware erfolgen soll.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Verbuchung der Schüler-iPads über die Investitionsrechnung führte zu zusätzlichen Abschreibungen.

Transferaufwand

Die gestiegenen Schülerzahlen auf das Schuljahr 2023/2024 führten zu mehr Vollzeiteinheiten und folglich zu einem höheren Aufwand für kantonale Löhne der Lehrpersonen. Zudem war der Teuerungsausgleich auf den Löhnen mit 1,1% budgetiert, effektiv wurden jedoch 3,5% ausbezahlt.

Dem gegenüber stehen tiefere Beiträge an Mittelschulen und Berufsvorbereitungsschulen, da weniger Schüler diese Schulen besuchten. Diese Minderkosten vermögen jedoch die erwähnten Mehrkosten nicht aufzuheben. Es resultiert eine Budgetabweichung von rund Fr. 126'000.

Finanzaufwand

Für die Finanzierung des Bauprojektes Lernlandschaften musste 2023 aufgrund der höher als geplant ausgefallenen Liquidität noch kein Fremdkapital aufgenommen werden. Daher entfallen die budgetierten Zinsaufwendungen.

3. Ertrag

Der Gesamtertrag beträgt Fr. 8'318'678.93 und ist um Fr. 823'368.93 oder 10,99% höher als budgetiert. Diese Ertragsabweichung ist vorwiegend auf einen signifikant höheren Fiskalertrag von rund Fr. 726'000 zurückzuführen.

| | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Abweichung |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| Fiskalertrag | 7'222'722.67 | 6'496'750.00 | 725'972.67 |
| Entgelte | 101'904.95 | 89'650.00 | 12'254.95 |
| Transferertrag | 859'720.10 | 889'410.00 | -29'689.90 |
| Total betrieblicher Ertrag | 8'184'347.72 | 7'475'810.00 | 708'537.72 |
| Finanzertrag | 134'331.21 | 19'500.00 | 114'831.21 |
| Gesamtertrag | 8'318'678.93 | 7'495'310.00 | 823'368.93 |

Die grössten Abweichungen erklären sich wie folgt:

Fiskalertrag

Die Steuereinnahmen fallen rund 11% höher aus als budgetiert, wobei vor allem die Einkommenssteuern früherer Jahre wesentlich über dem Budget liegen. Die Schätzung der Steuereinnahmen für das Budget wird jeweils von den politischen Gemeinden übernommen.

Entgelte

Die höheren Entgelte lassen sich vorwiegend mit der Erstattung der Heizkosten durch die politische Gemeinde Seuzach begründen, welche in den vergangenen Jahren (2012-2023) für die Sanitätshilfestelle angefallen waren. Diese Erstattung war nicht budgetiert.

Transferertrag

Weniger Schüler aus Welsikon und Eschlikon führten zu tieferen Schulgeldeinnahmen. Weiter war die Kostenbeteiligung des Kantons für die 'Sonderschulung integriert in der Regelschule' (ISR) zu hoch budgetiert.

Finanzertrag

Der Finanzertrag fällt, vor allem durch einmalige Effekte, um ein vielfaches höher aus als budgetiert. Die zuvor gemieteten und nun nicht mehr benötigten Container des Provisoriums Lernlandschaften konnten zum Restwert übernommen und zu einem höheren Wert an die Gemeinde Seuzach weiterverkauft werden. Zusätzlich fallen die Zinseinnahmen auf ordentlichen Steuern höher aus und Zinsen auf Festgeldanlagen waren nicht budgetiert.

4. Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen ins **Verwaltungsvermögen** betragen Fr. 2'868'705.70, budgetiert waren Fr. 3'072'000.--. Hauptgrund für die Abweichung sind tiefere Ausgaben für den Umbau des Trakts I für die Lernlandschaften per Ende 2023. Zum Zeitpunkt der Budgetierung war die Verteilung der anfallenden Kosten auf die Rechnungsjahre unklar und wurde daher aufgrund der Grobplanung geschätzt.

Die Investitionsrechnung **Finanzvermögen** zeigt Ausgaben und Einnahmen von je Fr. 156'340.

Die für das Provisorium der Lernlandschaften gemieteten Container wurden zum Restwert gekauft und der politischen Gemeinde Seuzach weiterverkauft (siehe auch Abschnitt «Finanzertrag»).

Die Schulpflege hat die Jahresrechnung 2023 der Sekundarschule Seuzach zuhanden der RPK und der Schulgemeindeversammlung verabschiedet.

Seuzach, 12. März 2024

Sekundarschulpflege Seuzach

Sekundarschulgemeinde Seuzach

8472 Seuzach

Jahresrechnung 2023

| | |
|--|---------------|
| Ablieferung an Schulpflege | 8. März 2024 |
| Abnahmeabschluss Schulpflege | 12. März 2024 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission | 13. März 2024 |
| Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission | 4. April 2024 |
| Abnahmeabschluss Gemeindeversammlung | |
| Veröffentlichung | |

Bericht der Schulpflege

a. *Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung*

Die Jahresrechnung 2023 der Sekundarschulgemeinde Seuzach schliesst viel besser ab als veranschlagt, nämlich mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 69'200.06. Verglichen mit dem budgetierten Aufwandsüberschuss von Fr. 801'772.- entspricht das Ergebnis einer Verbesserung um Fr. 870'972.06. Das positive Resultat ist mehrheitlich auf höhere Steuereinnahmen zurückzuführen, wobei vor allem die Steuern vergangener Jahre den budgetierten Wert weit übertreffen. Zudem führten einmalige Einnahmen zu einem höheren Finanzertrag. Die Aufwendungen liegen nur leicht unter dem Budget, wobei sich diverse, auch grössere, Abweichungen in verschiedenen Bereichen fast aufheben.

Insgesamt führte das viel bessere Ergebnis auch zu einer höheren Liquidität, weshalb alle Investitionen 2023 noch mit eigenen Mitteln finanziert werden konnten und keine Schulden aufgenommen werden mussten.

Durch den positiven Abschluss der laufenden Rechnung erhöht sich der Bilanzüberschuss um Fr. 69'200.06 und beträgt neu knapp Fr. 7,5 Mio.

Die Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen betragen Fr. 2'868'705.70, budgetiert waren Fr. 3'072'000.-. Hauptgrund für die Abweichung sind tiefere Ausgaben für den Umbau des Trakts I für die Lernlandschaften per Ende 2023. Zum Zeitpunkt der Budgetierung war die Verteilung der anfallenden Kosten auf die Rechnungsjahre unklar und wurde daher aufgrund der Grobplanung geschätzt.

Die Investitionsrechnung Finanzvermögen zeigt Ausgaben und Einnahmen von je Fr. 156'340. Die für das Provisorium der Lernlandschaften gemieteten Container wurden zum Restwert gekauft und der politischen Gemeinde Seuzach weiterverkauft.

b. *Begründung erheblicher Abweichungen in der Erfolgsrechnung gegenüber dem Budget*

Der Gesamtaufwand beträgt Fr. 8'249'478.87 und ist um Fr. 47'603.13 oder nur 0,57% tiefer als budgetiert. Grössere Verschiebungen finden jedoch innerhalb der Positionen statt. So führen weniger, zum Teil aufgeschobene, Ausgaben im Sach- und übrigen Betriebsaufwand zu tieferen Ausgaben. Demgegenüber steigt der Transferaufwand aufgrund höherer Lohnkosten für das kantonal angestellte Personal.

Der Gesamtertrag beträgt Fr. 8'318'678.93 und ist um Fr. 823'368.93 oder 10,99% höher als budgetiert. Diese Ertragsabweichung ist vorwiegend auf einen signifikant höheren Fiskalertrag von rund Fr. 726'000 zurückzuführen.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die Jahresrechnung 2023 der Sekundarschulgemeinde Seuzach genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2023 der Sekundarschulgemeinde Seuzach weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|-----------------------------|---|-----|----------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| | Gesamtaufwand | Fr. | 8'249'478.87 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 8'318'678.93 |
| | Ertragsüberschuss | Fr. | 69'200.06 |
| Investitionsrechnung | Verwaltungsvermögen | | |
| | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 2'868'705.70 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 2'868'705.70 |
| Investitionsrechnung | Finanzvermögen | | |
| | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | 156'340.00 |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | 156'340.00 |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - |
| Bilanz | Bilanzsumme | Fr. | 10'054'135.99 |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 7'485'603.70

- 3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2023 der Sekundarschulgemeinde Seuzach zu genehmigen.

Seuzach, 12. März 2024

Schulpflege der Sekundarschulgemeinde Seuzach

Sven Thali
Schulpflegepräsident

Judith Andereg
Schulverwalterin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2023 der Sekundarschulgemeinde Seuzach in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 12.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|-----------------------------|---|------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| | Gesamtaufwand | Fr. | 8'249'478.87 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 8'318'678.93 |
| | Ertragsüberschuss | Fr. | 69'200.06 |
| Investitionsrechnung | Verwaltungsvermögen | | |
| | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 2'868'705.70 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 2'868'705.70 |
| Investitionsrechnung | Finanzvermögen | | |
| | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | 156'340.00 |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | 156'340.00 |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - |
| Bilanz | Bilanzsumme | Fr. | 10'054'135.99 |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 7'485'603.70

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung durch Balmer-Etienne AG zur Kenntnis genommen.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung 2023 der Sekundarschulgemeinde Seuzach finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2023 der Sekundarschulgemeinde Seuzach entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8442 Hettlingen, 04.04.2024

Rechnungsprüfungskommission Hettlingen




Felix Rutz
Präsident

Sascha Trüeb
Prüfungsleiter

| Finanzierung | Total Gemeindehaushalt | | Allgemeiner Haushalt | | Eigenwirtschaftsbetriebe | |
|---|------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|--------------------|
| | Rechnung | Budget | Rechnung | Budget | Rechnung | Budget |
| + Ertragsüberschuss | 69'200.06 | 0 | 69'200.06 | 0 | - | - |
| - Aufwandüberschuss | 0.00 | 801'772 | 0.00 | 801'772 | - | - |
| + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen) | - | - | - | - | 0.00 | 0 |
| - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | - | - | - | - | 0.00 | 0 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 384'083.24 | 368'700 | 384'083.24 | 368'700 | 0.00 | 0 |
| - Ertrag aus Aufwertungen | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| + Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| - Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| Selbstfinanzierung | 453'283.30 | -433'072 | 453'283.30 | -433'072 | 0.00 | 0 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 2'868'705.70 | 3'072'000 | 2'868'705.70 | 3'072'000 | 0.00 | 0 |
| Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) | -2'415'422.40 | -3'505'072 | -2'415'422.40 | -3'505'072 | 0.00 | 0 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 16 | -14 | 16 | -14 | 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 |
| | | | | | < 50 % | ungenügend |

Erfolgsrechnung

| Gestufteter Erfolgsausweis | | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|----------------------------|---|---------------------|------------------|---------------------|
| 30 | Personalaufwand | 1'128'076.48 | 1'094'600 | 950'843.11 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'047'612.41 | 1'251'250 | 989'468.02 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 384'083.24 | 368'700 | 267'503.14 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 36 | Transferaufwand | 5'683'427.79 | 5'557'032 | 5'454'419.36 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0 | 0.00 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 8'243'199.92 | 8'271'582 | 7'662'233.63 |
| 40 | Fiskalertrag | 7'222'722.67 | 6'496'750 | 6'769'045.23 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 101'904.95 | 89'650 | 106'348.95 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 46 | Transferertrag | 859'720.10 | 889'410 | 946'632.65 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0 | 0.00 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 8'184'347.72 | 7'475'810 | 7'822'026.83 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -58'852.20 | -795'772 | 159'793.20 |
| 34 | Finanzaufwand | 6'278.95 | 25'500 | 7'021.78 |
| 44 | Finanzertrag | 134'331.21 | 19'500 | 28'854.75 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 128'052.26 | -6'000 | 21'832.97 |
| | Operatives Ergebnis | 69'200.06 | -801'772 | 181'626.17 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0 | 0.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0 | 0.00 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 69'200.06 | -801'772 | 181'626.17 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| | Total Aufwand | 8'249'478.87 | 8'297'082 | 7'669'255.41 |
| | Total Ertrag | 8'318'678.93 | 7'495'310 | 7'850'881.58 |

Sekundarschule Seuzach

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen | | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--|---|---------------------|------------------|-------------------|
| 50 | Sachanlagen | | | |
| 51 | Investitionen auf Rechnung Dritter | 2'868'705.70 | 3'072'000 | 889'180.20 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | | | |
| 54 | Darlehen | | | |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | | | |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | | | |
| 57 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | | | |
| | Total Investitionsausgaben | 2'868'705.70 | 3'072'000 | 889'180.20 |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | | | |
| 61 | Rückerstattungen | | | |
| 62 | Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen | | | |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | | | |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | | | |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen | | | |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | | | |
| 67 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | | | |
| | Total Investitionseinnahmen | | | |
| Investitionen Verwaltungsvermögen | | | | |
| | Total Investitionsausgaben | 2'868'705.70 | 3'072'000 | 889'180.20 |
| | Total Investitionseinnahmen | | | |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | | |
| | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | -2'868'705.70 | -3'072'000 | -889'180.20 |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Investitionsrechnung FV, Sachgruppen | | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--------------------------------------|---|-------------------|----------------|------------------|
| 70 | Investitionen in Sachanlagen | 73'047.55 | 0 | 0.00 |
| 72 | Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 75 | Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 77 | Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung | 83'292.45 | 0 | 0.00 |
| | Total Ausgaben | 156'340.00 | 0 | 0.00 |
| 80 | Verkauf von Sachanlagen | 156'340.00 | 0 | 0.00 |
| 82 | Beiträge Dritter für Sachanlagen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 85 | Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 87 | Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung | 0.00 | 0 | 0.00 |
| | Total Einnahmen | 156'340.00 | 0 | 0.00 |

Investitionen Finanzvermögen

| | | | |
|--|------------|---|------|
| Total Ausgaben | 156'340.00 | 0 | 0.00 |
| Total Einnahmen | 156'340.00 | 0 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen | | | |
| Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) | 0.00 | 0 | 0.00 |

| Aktiven | 01.01.2023 | 31.12.2023 |
|----------------------------------|---------------------|----------------------|
| 100 | 1'918'530.17 | 1'264'488.03 |
| 101 | 1'310'860.72 | 2'046'096.26 |
| 102 | 2'500'000.00 | |
| 104 | 109'070.00 | 109'717.00 |
| 106 | 5'838'460.89 | 3'420'301.29 |
| 107 | | |
| 108 | 933'655.00 | 933'655.00 |
| | 933'655.00 | 933'655.00 |
| Total Finanzvermögen | 6'772'115.89 | 4'353'956.29 |
| 140 | | |
| 142 | 3'215'557.24 | 5'700'179.70 |
| 144 | | |
| 145 | | |
| 146 | | |
| | 3'215'557.24 | 5'700'179.70 |
| Total Verwaltungsvermögen | 3'215'557.24 | 5'700'179.70 |
| Total Aktiven | 9'987'673.13 | 10'054'135.99 |
| * Total Anlagevermögen | 4'149'212.24 | 6'633'834.70 |

Sekundarschule Seuzach

Bilanz

| Passiven | 01.01.2023 | 31.12.2023 |
|--|---------------------|----------------------|
| 200 Laufende Verbindlichkeiten | | |
| 201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 977'274.24 | 1'072'663.62 |
| 204 Passive Rechnungsabgrenzungen | 543'995.25 | 445'868.67 |
| 205 Kurzfristige Rückstellungen | | |
| Kurzfristiges Fremdkapital | 1'521'269.49 | 1'518'532.29 |
| 206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten | | |
| 208 Langfristige Rückstellungen | | |
| 209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital | | |
| Langfristiges Fremdkapital | | |
| Total Fremdkapital | 1'521'269.49 | 1'518'532.29 |
| 290 Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Eigenwirtschaftsbetrieben | | |
| 291 Fonds / Legate | | |
| 292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche | | |
| 293 Vorfinanzierungen | | |
| Zweckgebundenes Eigenkapital | | |
| 294 Reserven | 1'050'000.00 | 1'050'000.00 |
| 296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen | | |
| 299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | 7'416'403.64 | 7'485'603.70 |
| Zweckfreies Eigenkapital | 8'466'403.64 | 8'535'603.70 |
| Total Eigenkapital | 8'466'403.64 | 8'535'603.70 |
| Total Passiven | 9'987'673.13 | 10'054'135.99 |

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)

| | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|-----------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|--|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 16'528.85 | 20'100 | | 19'686.55 | | |
| 2 | BILDUNG | 8'202'842.60 | 8'234'482 | 610'950 | 7'622'912.54 | 609'280.00 | |
| 4 | GESUNDHEIT | 13'303.60 | 15'000 | | 11'459.60 | | |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 16'803.82 | 27'500 | 6'884'360 | 15'196.72 | 7'241'601.58 | |
| Total Aufwand / Ertrag | | 8'249'478.87 | 8'318'678.93 | 7'495'310 | 7'669'255.41 | 7'850'881.58 | |
| Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | | 69'200.06 | | 801'772 | 181'626.17 | | |
| Total | | 8'318'678.93 | 8'318'678.93 | 8'297'082 | 7'850'881.58 | 7'850'881.58 | |

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu der Investitionsrechnung

Begründung von Abweichungen über Fr. 4'000

2

Bildung

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

Verwaltungsvermögen

| | | | |
|--------------|-----------|------|------------|
| 2130.5060.04 | 55'055.00 | 0.00 | -55'055.00 |
|--------------|-----------|------|------------|

Anschaffung iPads 2023

Die Anschaffung der Schüler-iPads war in der Erfolgsrechnung (Kto 2130.3113.00) budgetiert, da die Gesamtkosten unter der Aktivierungsgrenze lagen. Aufgrund höherer Schülerzahlen mussten jedoch mehr iPads angeschafft werden, so dass die Kosten über der Aktivierungsgrenze liegen.

| | | | |
|--------------|------------|------------|-----------|
| 2170.5030.56 | 133'055.00 | 150'000.00 | 16'945.00 |
|--------------|------------|------------|-----------|

Pausenplatzgestaltung

Ein ursprünglich geplantes Pflanzenbeet wurde nicht realisiert

| | | | |
|--------------|--------------|--------------|-----------|
| 2170.5040.58 | 2'381'780.80 | 2'410'000.00 | 28'219.20 |
|--------------|--------------|--------------|-----------|

Neubau Lernlandschaft Trakt 5
(2022 - 2023)

Mehr Aufwendungen als angenommen wurden bereits im Jahr 2022 verrechnet

| | | | |
|--------------|------------|------------|------------|
| 2170.5040.60 | 298'814.90 | 512'000.00 | 213'185.10 |
|--------------|------------|------------|------------|

Umbau Lernlandschaft Trakt 1
(2022 - 2024)

Der Anteil der Aufwendungen für das Jahr 2023 war kleiner als angenommen

Finanzvermögen

| | | | |
|--------------|-----------|------|------------|
| 9690.7060.00 | 73'047.55 | 0.00 | -73'047.55 |
|--------------|-----------|------|------------|

Investitionen in Mobilien

Die nicht mehr benötigten Container des Provisoriums Lernlandschaften konnten zu einem günstigen Preis übernommen werden

| | | | |
|--------------|-----------|------|------------|
| 9690.7760.00 | 83'292.45 | 0.00 | -83'292.45 |
|--------------|-----------|------|------------|

Übertragung von real. Gewinnen aus
Mobilien in die Erfolgsrechnung

Gewinne aus Verkauf Container und Schüler-iPads

| | | | |
|--------------|-------------|--|------------|
| 9690.8060.00 | -156'340.00 | | 156'340.00 |
|--------------|-------------|--|------------|

Verkauf von Mobilien

Die Container konnten für Fr. 150'000 an die politische Gemeinde Seuzach weiterverkauft werden. Zudem konnten die nicht mehr verwendeten Schüler-iPads 2020 weiterverkauft werden

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)

| | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|---------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 ALLGEMEINE VERWALTUNG | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 2 BILDUNG | 2'868'705.70 | 0.00 | 3'072'000 | 0 | 889'180.20 | 0.00 |
| 4 GESUNDHEIT | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| Total Ausgaben / Einnahmen | 2'868'705.70 | 0.00 | 3'072'000 | 0 | 889'180.20 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen / Einnahmentüberschuss | | 2'868'705.70 | | 3'072'000 | | 889'180.20 |
| Total | 2'868'705.70 | 2'868'705.70 | 3'072'000 | 3'072'000 | 889'180.20 | 889'180.20 |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

| 9690 | Finanzvermögen, Übriges | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|---|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------|-----------|---------------|-------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | | 156'340.00 | 156'340.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| Total Ausgaben / Einnahmen | | 156'340.00 | 156'340.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss | | | 0.00 | | 0 | | 0.00 |
| Total | | 156'340.00 | 156'340.00 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |

