



Jahresrechnung 2019

Primarschule Trüllikon 8466 Trüllikon

| | |
|--|----------------|
| Ablieferung an Schulpflege | 1. April 2020 |
| Abnahmebeschluss Schulpflege | 6. April 2020 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission | 9. April 2020 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 17. April 2020 |
| Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung | 10. Juni 2020 |
| Veröffentlichung | 19. Juni 2020 |

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|--|-------|
| Bericht, Anträge und Beschlüsse | |
| 1 Bericht der Schulpflege | 5 |
| 2 Anträge und Beschlüsse | 7-9 |
| 3 Kurzbericht der Revisionsstelle | 10 |
| 4 Vollständigkeitserklärung | 11 |
| Jahresrechnung - Finanzbericht | |
| 5 Finanzierung | 13 |
| 6 Erfolgsrechnung | 14 |
| 7 Investitionsrechnungen | 15 |
| 8 Bilanz | 16 |
| 9 Geldflussrechnung | 18 |
| 10 Anhang | |
| Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung | |
| Angewandtes Regelwerk | 20 |
| Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze | 20 |
| Organisationseinheiten | 22 |
| Finanzinformationen | |
| Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens | 23 |
| Eventualforderungen | keine |
| Anlagenspiegel Finanzvermögen | keine |
| Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen | 24 |
| Beteiligungsspiegel | 25 |
| Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals | 26 |
| Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen | keine |

| | Seite |
|---------------------------------|-------|
| Leasingverträge | keine |
| Rückstellungsspiegel | keine |
| Eigenkapitalnachweis | keine |
| Sonderrechnungen | keine |
| Haushaltsgleichgewicht | 27 |
| Finanzkennzahlen | 28 |
| Kreditrechtliche Angaben | |
| Verpflichtungskredite | 29 |
| Gebundene Ausgabenbeschlüsse | keine |

| Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht | | |
|---|---|-------|
| 11 | Erläuterungen zur Erfolgsrechnung | 31 |
| 12 | Erfolgsrechnung | 33 |
| 13 | Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen | 43 |
| 14 | Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | 44 |
| 15 | Investitionsrechnung Finanzvermögen | keine |
| 16 | Bilanz | 46 |

Kontakt

Primarschule Trüllikon
 Pfannenstil 7
 8466 Trüllikon

Schulpflegepräsident: Markus Keller, Rudolfingen
 Finanzvorständin: Sarah Henggeler
 Rechnungsführer: Gregor Gut

052 319 29 24
 052 317 60 08
 052 319 36 30

praesidium@schule-truellikon.ch
 finanzen@schule-truellikon.ch
 gregor.gut@truellikon.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Bericht zur aktuellen Jahresrechnung 2019 und den Schwerpunkten der Schulpflege.

- a. *Die aktuelle wirtschaftliche Lage der Primarschule Trüllikon kann weiterhin als gut betrachtet werden. Trotz dem Ertragsüberschuss deutet das Umfeld weiterhin darauf hin, das künftig mehr Kosten für die Erbringung der Leistung notwendig sein werden.*
- b. *Insbesondere der Sonderschulbereich*
- c. **Kommentar Primarschulpflege**

Das Rechnungsjahr 2019 schliesst mit einem deutlich besseren Ergebnis ab als Budgetiert. Es fielen in allen Bereichen weniger Aufwände an als erwartet. Der Personalaufwand schloss trotz mehr Ausgaben für die Weiterbildung um 97T tiefer ab als erwartet. Beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand wurde 74T weniger ausgegeben als Budgetiert. Dies aufgrund weniger Heiz- und Unterhaltskosten. Zum besseren Ergebnis tragen auch die geringeren Abschreibungen bei. Da die Sanierung des Kindergartens bis Ende Rechnungsjahr noch nicht abgeschlossen werden konnte, fielen 62T weniger Abschreibungen an. Gesamthaft konnte der Aufwand um 212T gegenüber dem Budget reduziert werden.

Die gesamten Steuererträge fielen um 30T höher aus als Budgetiert.

Nachfolgend Detailliertere Aussagen zu den einzelnen Aufgabenbereichen:

Auwände:

Kindergarten: Der Gesamtaufwand (173T) ist 23T unter dem Budget (196T). Es mussten keine Möbel angeschafft werden und die Lohnaufwände sind tiefer als erwartet.

Primarstufe: Der Nettoaufwand von 680T fällt um 20T tiefer aus als Budgetiert (700T). Die Kosten für Schulreisen und Exkursionen sowie die Lohnaufwände schlossen unter dem Budget.

Musikschule: Der Aufwand für die Musikschule ist um 8T über dem Budget. Die Kosten sind abhängig, wie viele Kinder den Musikunterricht besuchen.

Schulliegenschaften: Der Nettoaufwand ist mit 286T (-124T) deutlich unter dem Budgetierten Betrag von 410T. Die Abschreibungen fallen um 60T tiefer aus, da die Sanierung des Kindergartens noch nicht abgeschlossen ist. Die Kosten für die Entsorgung und Heizung fielen um 18T geringer aus als Budgetiert. Ebenfalls fielen weniger Aufwände für den Unterhalt an Grundstücken an (-37T). Zudem konnte der Aufwand für Hilfskräfte und Zusatzstunden um 9T gegenüber dem Budget reduziert werden.

Tagesbetreuung: Da unserer Schule nur wenig Bedarf an Tagesbetreuung hat, schloss der Aufwand um 8T unter dem Budget.

Schulleitung: Der Aufwand für Schulleitung, inkl. Schulpflege, schliesst mit 123T leicht höher (+6T) ab als Budgetiert (117T). Der Aufwand für Weiterbildungen war höher als Budgetiert.

Schulverwaltung: Der Aufwand für die Schulverwaltung (83T) ist um 26T höher als Budgetiert (57T). Die Bezugsentschädigung an die Gemeinde für die Steuerabrechnung wird nach neuen HRM2-Richtlinien in diesem Aufgabenbereich gebucht. Budgetiert war der Aufwand im Bereich der Steuern.

Volksschule, Sonstiges: Der Nettoaufwand beläuft sich auf 63T. Budgetiert war ein Aufwand von 68T. Somit liegen die Aufwände 5T unter dem Budget.

Sonderschulen: Der Bereich Sonderschule schliesst mit einem Gesamtaufwand von 184T um 62T deutlich unter dem Budget von 246T. Dieser Bereich ist immer sehr schwer zu budgetieren, da die Massnahmen nicht absehbar sind. Im Jahr 2019 mussten auch ggü. dem Jahr 2018 (281T) deutlich weniger Aufgewendet werden.

Schulgesundheitsdienst: Budgetiert waren Aufwände von 7T, Effektiv bezahlten wir 5T an Arzt- und Zahnarztkosten.

Erträge:

Allgemeine Gemeindesteuern:

Die Nettosteuern wurden mit 1'066T (ohne Bezugsentschädigung, siehe Schulverwaltung) Budgetiert. Effektiv erhalten haben wir 1'097T. Dies ist ein Plus von 31T.

Finanz- und Lastenausgleich: Dieser ist wie Budgetiert ausgefallen.

Zinsen: In diesem Bereich werden die Zinsen auf Steuerguthaben, resp. Steuerschulden gebucht. Die Nettoeinnahmen von 1T fallen wie Budgetiert aus.

Liegenschaften des Finanzvermögens: Da in diesem Bereich ein deutlich höherer Liegenschaftsunterhalt anfiel (22T), resultiert ein Nettoaufwand von 1T. Budgetiert waren Nettoeinnahmen von 21T.

Rückverteilungen aus CO2-Abgabe: Erhalten haben wir 405.25, Budgetiert wurde 250.00

Abschluss: Die Jahresrechnung 2019 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von 140T deutlich besser als der Budgetierte Aufwandüberschuss von 105T.

Kommentar verfasst: Sarah Henggeler - Primarschulpflege Trüllikon - Ressort Finanzen - 01.04.2020

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die **Jahresrechnung 2019** der Primarschule Trüllikon genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2019 der Schulgemeinde Trüllikon weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|------------|---------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 1'807'333.21 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 1'947'771.89 |
| | Ertragsüberschuss | Fr. | 140'438.68 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 1'058'321.72 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 1'058'321.72 |
| Bilanz | Bilanzsumme | Fr. | 3'674'935.67 |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 2'530'424.67.**

- 3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2019 der Primarschule Trüllikon zu genehmigen.

8466 Trüllikon,
Primarschule Trüllikon

Schulpflegepräsident:
Markus Keller

Finanzvorständin:
Sarah Henggeler

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2019** der Primarschule Trüllikon in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|--|---|------------|---------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 1'807'333.21 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 1'947'771.89 |
| | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. | 140'438.68 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 1'058'321.72 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 1'058'321.72 |
| Bilanz | Bilanzsumme | Fr. | 3'674'935.67 |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 2'530'424.67.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Primarschule Trüllikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2019 der Primarschule Trüllikon entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8466 Trüllikon,
Rechnungsprüfungskommission Trüllikon

Präsident:
Thomas Meyer

Aktuarin:
Elisabeth Steiner

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat **die Jahresrechnung 2019** der Primarschule Trüllikon am 10.06.2020 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|--|---|------------|---------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 1'807'333.21 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 1'947'771.89 |
| | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. | 140'438.68 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 1'058'321.72 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 1'058'321.72 |
| Bilanz | Bilanzsumme | Fr. | 3'674'935.67 |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 2'530'424.67.

8466 Trüllikon,
Gemeindeversammlung Primarschule Trüllikon

Schulpflegepräsident:
Markus Keller

Gemeindeschreiber:
Walter Marty

Kurzbericht der Revisionsstelle

Kurzbericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2019 der Primarschulgemeinde Trüllikon an die Rechnungsprüfungskommission

VONTOBEL GEMEINDETRUHAND GMBH

REVISIONEN & GEMEINDEFINANZDIENSTLEISTUNGEN

Auftrag

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Trüllikon, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Primarschulpflege

Die Primarschulpflege 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 die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist. Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Eckwerte der Jahresrechnung

| | | | |
|-----------------------|--|-----|--------------|
| Erfolgsrechnung: | Ertragsüberschuss | Fr. | 140'438.68 |
| Investitionsrechnung: | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 1'058'321.72 |
| Investitionsrechnung: | Nettoveränderung Finanzvermögen | Fr. | - |
| Eigenkapital | Nettoveränderung Finanzvermögen | Fr. | 2'530'424.67 |
| Aktiven und Passiven | je | Fr. | 3'674'935.67 |

Bemerkungen, Hinweise, Einschränkungen

Keine.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2019 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 erfüllen und dass keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Schwerzenbach / Neftenbach, 17. April 2020

VONTOBEL GEMEINDETRUHAND GmbH

Revisionen & Gemeindefinanzdienstleistungen

Prüfungsleitung Prüfende/r

Deborah Grimmer Martin Vontobel

Vollständigkeitserklärung

Die Finanzvorsteherin und der Rechnungsführer 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.

8466 Trüllikon,
Primarschule Trüllikon

Finanzvorständin:
Sarah Henggeler

Rechnungsführer:
Gregor Gut

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

| Finanzierung | Gesamthaushalt | |
|---|--------------------|----------------------|
| | Rechnung | Budget |
| + Ertragsüberschuss | 140'438.68 | 0.00 |
| - Aufwandüberschuss | 0.00 | 105'573.00 |
| + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung) | - | - |
| - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | - | - |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 23'490.00 | 77'400.00 |
| - Ertrag aus Aufwertungen | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 163'928.68 | -28'173.00 |
| ./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 1'058'321.72 | 1'910'000.00 |
| Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) | -894'393.04 | -1'938'173.00 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 15% | -1% |

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

Gestufter Erfolgsausweis 2019

Primarschule Trüllikon

| Erfolgsrechnung | | | |
|---------------------------------|---|----------------------|---------------------|
| Gestufter Erfolgsausweis | | Rechnung 2019 | Budget 2019 |
| 30 | Personalaufwand | 315'148.65 | 412'760.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 317'136.26 | 391'600.00 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 17'942.00 | 77'400.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Transferaufwand | 1'130'647.55 | 1'111'200.00 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 |
| | <i>Total Betrieblicher Aufwand</i> | <i>1'780'874.46</i> | <i>1'992'960.00</i> |
| 40 | Fiskalertrag | 1'101'526.58 | 1'072'800.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 12'377.80 | 9'900.00 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 |
| 46 | Transferertrag | 780'309.05 | 756'987.00 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 |
| | <i>Total Betrieblicher Ertrag</i> | <i>1'894'213.43</i> | <i>1'839'687.00</i> |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 113'338.97 | -153'273.00 |
| 34 | Finanzaufwand | 26'458.75 | 6'000.00 |
| 44 | Finanzertrag | 53'558.46 | 53'700.00 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 27'099.71 | 47'700.00 |
| | Operatives Ergebnis | 140'438.68 | -105'573.00 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 140'438.68 | -105'573.00 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | |
| 39 | Interne Verrechnungen : Aufwand | 0.00 | 0.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen : Ertrag | 0.00 | 0.00 |
| | Total Aufwand | 1'807'333.21 | 1'998'960.00 |
| | Total Ertrag | 1'947'771.89 | 1'893'387.00 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen | | Rechnung 2019 | Budget 2019 |
|--|---|--------------------------|------------------------|
| 50 | Sachanlagen | 988'542.72 | 1'910'000.00 |
| 51 | Investitionen auf Rechnung Dritter | 0.00 | 0.00 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 0.00 | 0.00 |
| 54 | Darlehen | 0.00 | 0.00 |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | 0.00 | 0.00 |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 69'779.00 | 0.00 |
| 57 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 |
| Total Investitionsausgaben | | 1'058'321.72 | 1'910'000.00 |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 |
| 61 | Rückerstattungen | 0.00 | 0.00 |
| 62 | Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 0.00 | 0.00 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | 0.00 | 0.00 |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 |
| 67 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 |
| Total Investitionseinnahmen | | 0.00 | 0.00 |
| Investitionen Verwaltungsvermögen | | | |
| Total Investitionsausgaben | | 1'058'321.72 | 1'910'000.00 |
| Total Investitionseinnahmen | | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | | |
| Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | -1'058'321.72 | -1'910'000.00 |

Bilanz

| Konto | Bilanzgliederung | | Bestand per 01.01.2019 | Bestand per 31.12.2019 |
|------------|--|---------------|---------------------------|---------------------------|
| 1 | Aktiven | | 2'467'369.74 | 3'674'935.67 |
| | | Netto Ertrag | 2'756'681.57 | |
| 10 | Finanzvermögen (FV) | | 2'234'369.73 | 2'401'555.94 |
| | | Netto Ertrag | 1'931'359.86 | |
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | | | 799'876.00 |
| 1002.00 | ZKB - Bankkonto Primarschule | Netto Ertrag | 800'000.00 | 799'876.00 |
| | | | 0.00 | |
| 101 | Forderungen | | 1'666'570.73 | 1'033'880.94 |
| | | Netto Ertrag | 1'699'158.86 | |
| 1010.01 | Debitoren manuelle | | 18'587.40 | 43'054.85 |
| 1011.01 | Kontokorrent Gemeinde Trüllikon | | 1'397'108.78 | 784'602.69 |
| 1011.02 | Kontokorrent Zweckverband Schulgemeinden | | 5'799.00 | 0.00 |
| 1012.00 | Steuerrestanzen | | 244'426.95 | 206'223.40 |
| 1019.11 | Guthaben gegenüber der PK | | 648.60 | 0.00 |
| 108 | Sachanlagen Finanzvermögen | | 567'799.00 | 567'799.00 |
| | | Netto Aufwand | | |
| 1080.00 | Grundstücke FV | | 143'199.00 | 143'199.00 |
| 1084.00 | Gebäude FV | | 424'600.00 | 424'600.00 |
| 14 | Verwaltungsvermögen (VV) | | 233'000.01 | 1'273'379.73 |
| | | Netto Ertrag | 825'321.71 | |
| 140 | Sachanlagen Verwaltungsvermögen | | 222'730.69 | 1'194'166.41 |
| | | Netto Ertrag | 765'812.03 | |
| 1403.00 | Allgemeine Tiefbauten | | 451'399.80 | 514'273.80 |
| 1403.09 | WB Allgemeine Tiefbauten | | -415'980.85 | -417'893.85 |
| 1404.00 | Allgemeinde Hochbauten | | 3'684'151.65 | 4'609'820.37 |
| 1404.09 | WB Allgemeinde Hochbauten | | -3'505'761.14 | -3'519'193.14 |
| 1406.00 | Mobilien | | 103'203.60 | 103'203.60 |
| 1406.09 | WB Mobilien | | -94'282.37 | -96'044.37 |
| 146 | Investitionsbeiträge | | 10'269.32 | 79'213.32 |
| | | Netto Ertrag | 59'509.68 | |
| 1462.00 | Investitionsbeiträge ZV Schulgemeinden Bez. Andelfingen | | 42'700.55 | 112'479.55 |
| 1462.09 | WB Investitionsbeiträge ZV Schulgemeinden Bez. Andelfingen | | -32'431.23 | -33'266.23 |

| | | | | |
|-----------------------|---|---------------|---------------------|---------------------|
| 2 | Passiven | | 2'467'369.74 | 3'674'935.67 |
| | | Netto Ertrag | 2'034'856.15 | |
| 20 | Fremdkapital (FK) | | 77'383.75 | 1'144'511.00 |
| | | Netto Ertrag | 4'284'403.46 | |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | | 75'483.75 | 342'756.00 |
| | | Netto Ertrag | 3'484'403.46 | |
| 2000.00 | Kreditoren DIALOG | | 0.00 | 135'110.15 |
| 2000.01 | Kreditoren manuelle | | 30'363.10 | 207'645.85 |
| 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 |
| 2002.00 | Verpflichtungen allgemeine Gemeindesteuern | | 45'120.65 | 0.00 |
| 2005.30 | VSA Personal | | 0.00 | 0.00 |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzungen (RA) | | 1'900.00 | |
| | | | 0.00 | 0.00 |
| 2043.00 | Passive Abrenzung ER | | 0.00 | 0.00 |
| 2044.00 | Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag | | 1'900.00 | 1'755.00 |
| 206 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | | | 800'000.00 |
| | | Netto Ertrag | 800'000.00 | |
| 2064.00 | Darlehen ZKB - 1A73VOG5 | | 0.00 | 400'000.00 |
| 2064.01 | Darlehen ZKB - 1A73VOG7 | | 0.00 | 400'000.00 |
| 29 | Eigenkapital (EK) | | 2'389'985.99 | 2'530'424.67 |
| | | Netto Aufwand | | |
| 295 | Aufwertungsreserve (Einführung HRM2) | | 0.01 | 0.01 |
| | | Netto Aufwand | | |
| 2950.00 | Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen | | 0.01 | 0.01 |
| 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | | 600.00 | 600.00 |
| | | Netto Aufwand | | |
| 2960.00 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | | 600.00 | 600.00 |
| 299 | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | | 2'389'385.98 | 2'529'824.66 |
| | | Netto Aufwand | | |
| 2990.00 | Jahresergebnis | | 0.00 | 140'438.68 |
| 2999.00 | Eigenkapital | | 2'389'385.98 | 2'389'385.98 |
| Total Aktiven | | | 2'467'369.74 | 3'674'935.67 |
| Total Passiven | | | 2'467'369.74 | 3'674'935.67 |

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode

| | Konten / Sachgruppen | Rechnung 2019 |
|--|-----------------------------------|----------------------|
| Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit) | | |
| +/- Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | 9000.00 (+) / 9001.00 (-) | 140'438.68 |
| + Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33 + 366 | 17'942.00 |
| +/- Abnahme / Zunahme Forderungen | ^101 - ^1011 | 14'384.70 |
| +/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen | ^104 - ^1046 | |
| +/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten | ^106 | |
| +/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV | 364 + 365 / 4490 | |
| +/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | 3440 / 4440 + 4441 + 4442 | |
| +/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert) | 3410 / 4410 | |
| +/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert) | 3441 / 4443 + 4449 | |
| +/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert) | 3411 / 4411 + 4419 | |
| + Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV | 7201 + 7241 + 7261 + 7291 | |
| +/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten | ^200 - ^2001 | 267'272.25 |
| +/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen | ^204 - ^2046 | -145.00 |
| +/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung | ^205 - ^2058 + ^208 - ^2088 | |
| +/- Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK | 35 / 45 | |
| +/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital | 389 / 489 | |
| - Aktivierung Eigenleistungen | 431 | |
| | | 439'892.63 |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow) | | |
| Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen | | |
| - Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen | 50 + 51 + 52 + 54 + 55 + 56 + 57 | -1'058'321.72 |
| + Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen | 60 + 61 + +62 + 64 + 65 + 66 + 67 | |
| | | -1'058'321.72 |
| = Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen) | | |
| - Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen | 60 + 62 + 65 | |
| + Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen | 85 | |
| +/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR | ^1046 | |
| +/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR | ^2046 | |
| +/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung | ^2058 + ^2088 | |
| - Entnahmen aus Fonds | 6319 + 6379 | |
| + Aktivierte Eigenleistungen | 431 | |

| | | | |
|--|----------------------------------|------------|----------------------|
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen | | | -1'058'321.72 |
| Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen | | | |
| +/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente | ^102 + ^107 - 2016 - 2066 - 2961 | | |
| +/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | 4440 + 4441 + 4442 / 3440 | | |
| +/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert) | 4410 / 3410 | | |
| +/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV | ^108 | | |
| +/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert) | 4443 + 4449 / 3441 | | |
| +/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen (realisiert) | 4411 / 3411 | | |
| - Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV | 7201 + 7241 + 7261 + 7291 | | |
| + Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen | 65 + 75 | | |
| - Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen | 85 | | |
| Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen | | | |
| Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit | | | -1'058'321.72 |
| Finanzierungstätigkeit | | | |
| +/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | ^201 - 2016 | | |
| +/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten | ^206 / ^2066 | 800'000.00 | |
| +/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben) | ^1011 | 618'305.09 | |
| +/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden) | ^2001 | | |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | | | 1'418'305.09 |
| Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | | | 799'876.00 |
| Stand Flüssige Mittel per 01.01. | | | |
| Stand Flüssige Mittel per 31.12. | | | 799'876.00 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | ^100 | | 799'876.00 |

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.

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege Nr. 34-06 vom 28.09.2017). 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. 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde **KEINE Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt.**

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 03-15 vom 27.08.2019 0.0 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Anhang

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

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

Es werden keine Organisationen mit autonomer Verwaltungsorganisation geführt.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

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

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

- Heilpädagogische Schule
- ...

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

| Konto | Bezeichnung | Buchwert 01.01.2019 | Veränderung im Rechnungsjahr | Buchwert 31.12.2019 |
|-------------|---|------------------------|---------------------------------|------------------------|
| 1010 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten | | | 0.00 |
| | - aus laufendem Rechnungsjahr | | | 43'054.85 |
| | - aus früheren Jahren | | | 0.00 |
| 1012 | Steuerforderungen | | | 206'223.40 |
| | - Steuern aus dem Rechnungsjahr | | | 101'227.85 |
| | - Steuern aus früheren Jahren | | | 104'995.55 |
| 102x | Kurzfristige Finanzanlagen | | | 0.00 |
| | Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit | | | 0.00 |
| | ... | | | 0.00 |
| 1070 | Aktien und Anteilsscheine | | | 0.00 |
| | Art der Anlagen, Name, Stückzahl | | | 0.00 |
| | ... | | | 0.00 |
| 1071 | Verzinsliche Anlagen | | | 0.00 |
| | Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz | | | 0.00 |
| | ... | | | 0.00 |
| 1072 | Langfristige Forderungen | | | 0.00 |
| | Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit | | | 0.00 |
| 1079 | Übrige Langfristige Finanzanlagen | | | 0.00 |
| | Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit | | | 0.00 |

Anlagespiegel detailliert 3 (FiBu)

Datum / Zeit: 07.04.2020 / 17:40

Visum: TRUELLIKON/gg

| Kontengr. / Nr. | Kontobezeichnung | Nr. Anlage | Bezeichnung | ND | RND | Anschaffungswerte | | | | | Kumulierte Abschreibungen | | | | | Buchwert 01.01.2019 | Buchwert 31.12.2019 | Zinsen 2019 | |
|-----------------|-----------------------------|------------|---|-----|-----|---------------------|---------------------|-------------|-------------------|---------------------|---------------------------|------------------|--------------|-------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| | | | | | | 01.01.2019 | Zugang | Abgang | Übrige Bewegungen | 31.12.2019 | 01.01.2019 | Ord. Abschr. | Zus. Abschr. | Abgänge | Übrige Bewegungen | | | | 31.12.2019 |
| 1403. | Allgemeiner Haushalt | | | | | 414'993.10 | 62'874.00 | 0.00 | 0.00 | 477'867.10 | 379'427.52 | 1'913.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 381'340.52 | 35'565.58 | 96'526.58 | 0.00 |
| 1403.00 | Allgemeine Tiefbauten | A5020 | Meteorwasserleitung | 30. | 27. | 64'700.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 64'700.30 | 51'017.67 | 507.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 51'524.67 | 13'682.63 | 13'175.63 | 0.00 |
| 1403.00 | Allgemeine Tiefbauten | A5034 | Sanierung Sportplatz (Rasen) | 30. | 30. | 0.00 | 62'874.00 | 0.00 | 0.00 | 62'874.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 62'874.00 | 0.00 |
| 1403.00 | Allgemeine Tiefbauten | A5010 | Spielwiese, Sanierung | 30. | 8. | 28'704.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 28'704.30 | 28'106.51 | 75.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 28'181.51 | 597.79 | 522.79 | 0.00 |
| 1403.00 | Allgemeine Tiefbauten | A5001 | Sportplatz, Sanierung | 30. | 16. | 358'871.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 358'871.50 | 335'055.44 | 1'489.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 336'544.44 | 23'816.06 | 22'327.06 | 0.00 |
| 1403.00 | Allgemeine Tiefbauten | A5001 | Sportplatz, Sanierung, Beitrag Sport Toto | 30. | 16. | (29'600.00) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (29'600.00) | (27'635.63) | (123.00) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (27'758.63) | (1'964.37) | (1'841.37) | 0.00 |
| 1403.00 | Allgemeine Tiefbauten | A5001 | Sportplatz, Sanierung, Staatsbeitrag 2006 | 30. | 16. | (7'683.00) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (7'683.00) | (7'116.47) | (35.00) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (7'151.47) | (566.53) | (531.53) | 0.00 |
| 1404. | Allgemeiner Haushalt | | | | | 3'720'558.35 | 925'668.72 | 0.00 | 0.00 | 4'646'867.92 | 3'542'070.06 | 13'432.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3'555'502.06 | 178'488.29 | 1'090'725.01 | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5007 | Abwartwohnung, Badezimmer, Sanierung | 33. | 16. | 29'379.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 29'379.00 | 27'957.67 | 89.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 28'046.67 | 1'421.33 | 1'332.33 | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5022 | Beleuchtung/Deckensanierung | 20. | 18. | 59'484.70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 59'484.70 | 43'954.26 | 863.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 44'817.26 | 15'530.44 | 14'667.44 | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5002 | Bibliothek, Umbau | 33. | 20. | 149'394.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 149'394.20 | 138'378.24 | 551.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 138'929.24 | 11'015.96 | 10'464.96 | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5002 | Bibliothek, Umbau | 33. | 20. | (4'091.65) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (4'091.65) | (3'756.42) | (17.00) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (3'773.42) | (335.23) | (318.23) | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5008 | Erneuerung | 33. | 6. | 41'398.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 41'398.50 | 40'940.32 | 76.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 41'016.32 | 458.18 | 382.18 | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5008 | Erneuerung | 33. | 6. | 63'889.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 63'889.40 | 63'103.73 | 131.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 63'234.73 | 785.67 | 654.67 | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5008 | Erneuerung | 33. | 6. | 187'303.45 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 187'303.45 | 184'744.19 | 427.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 185'171.19 | 2'559.26 | 2'132.26 | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5008 | Erneuerung | 33. | 6. | 2'013'506.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2'013'506.40 | 1'982'937.54 | 5'095.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'988'032.54 | 30'568.86 | 25'473.86 | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5008 | Erneuerung | 33. | 6. | 2'966'164.05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2'966'164.05 | 2'916'128.48 | 8'339.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2'924'467.48 | 50'035.57 | 41'696.57 | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5008 | Erneuerung | 33. | 6. | 293'829.25 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 293'829.25 | 288'321.98 | 918.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 289'239.98 | 5'507.27 | 4'589.27 | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5008 | Erneuerung, Beitrag Politische Gemeinde | 33. | 6. | (500'000.00) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (500'000.00) | (492'409.05) | (1'265.00) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (493'674.05) | (7'590.95) | (6'325.95) | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5008 | Erneuerung, Beitrag Politische Gemeinde | 33. | 6. | (500'000.00) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (500'000.00) | (491'565.61) | (1'406.00) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (492'971.61) | (8'434.39) | (7'028.39) | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5008 | Erneuerung, Beiträge Dritter | 33. | 6. | (4'836.40) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (4'836.40) | (4'836.40) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (4'836.40) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5008 | Erneuerung, Staatsbeitrag | 33. | 6. | (8'300.00) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (8'300.00) | (8'300.00) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (8'300.00) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5008 | Erneuerung, Staatsbeitrag | 33. | 6. | (904'040.00) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (904'040.00) | (890'314.95) | (2'288.00) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (892'602.95) | (13'725.05) | (11'437.05) | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5008 | Erneuerung, Staatsbeitrag | 33. | 6. | (821'629.50) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (821'629.50) | (807'769.61) | (2'310.00) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (810'079.61) | (13'859.89) | (11'549.89) | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5008 | Erneuerung, Staatsbeitrag | 33. | 6. | (356'250.00) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (356'250.00) | (349'572.77) | (1'113.00) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (350'685.77) | (6'677.23) | (5'564.23) | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5005 | Fenster und Eingang, Renovation | 33. | 16. | 104'943.95 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 104'943.95 | 99'866.85 | 317.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100'183.85 | 5'077.10 | 4'760.10 | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5009 | Fenster Werkraum, Sanierung | 33. | 6. | 39'959.75 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 39'959.75 | 39'285.68 | 112.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 39'397.68 | 674.07 | 562.07 | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5031 | Gesamtsanierung Kindergarten | 33. | 33. | 0.00 | 873'033.52 | 0.00 | 0.00 | 873'033.52 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 873'033.52 | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5006 | Heizung, Sanierung | 33. | 1. | 20'700.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 20'700.00 | 20'700.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 20'700.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5012 | Heizung, Sanierung | 33. | 24. | 105'884.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 105'884.60 | 95'174.49 | 446.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 95'620.49 | 10'710.11 | 10'264.11 | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5012 | Heizung, Sanierung | 33. | 24. | 563'773.85 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 563'773.85 | 500'412.65 | 2'640.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 503'052.65 | 63'361.20 | 60'721.20 | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5012 | Heizung, Sanierung, Staatsbeitrag | 33. | 24. | (17'002.00) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (17'002.00) | (14'878.87) | (88.00) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (14'966.87) | (2'123.13) | (2'035.13) | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5012 | Heizung, Sanierung, Staatsbeitrag | 33. | 24. | (2'600.00) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (2'600.00) | (2'239.25) | (15.00) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (2'254.25) | (360.75) | (345.75) | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5004 | Mauer, Sanierung | 33. | 11. | 36'406.70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 36'406.70 | 35'366.65 | 95.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 35'461.65 | 1'040.05 | 945.05 | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5022 | Sanierung Schulzimmer Deckenverkleidung | 20. | 18. | 84'860.95 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 84'860.95 | 64'920.78 | 1'108.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 66'028.78 | 19'940.17 | 18'832.17 | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5033 | Sanierung Toiletten Etappe 2 | 20. | 20. | 0.00 | 52'635.20 | 0.00 | 0.00 | 52'635.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 52'635.20 | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5024 | Sanierung WC-Anlagen | 20. | 19. | 46'934.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 46'934.40 | 34'680.63 | 645.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 35'325.63 | 12'253.77 | 11'608.77 | 0.00 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | A5011 | Westfassade, Sanierung | 33. | 8. | 31'494.75 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 31'494.75 | 30'838.85 | 82.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 30'920.85 | 655.90 | 573.90 | 0.00 |
| 1406. | Allgemeiner Haushalt | | | | | 103'203.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 103'203.60 | 94'396.00 | 1'762.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 96'158.00 | 8'807.60 | 7'045.60 | 0.00 |
| 1406.00 | Mobilien | A5014 | Rasentraktor, Ersatz | 8. | 0. | 43'904.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 43'904.00 | 43'904.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 43'904.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1406.00 | Mobilien | A5021 | Schulbus Anschaffung | 8. | 5. | 59'299.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 59'299.60 | 50'492.00 | 1'762.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 52'254.00 | 8'807.60 | 7'045.60 | 0.00 |
| 1462. | Allgemeiner Haushalt | | | | | 42'700.55 | 69'779.00 | 0.00 | 0.00 | 112'479.55 | 32'562.04 | 835.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 33'397.04 | 10'138.51 | 79'082.51 | 0.00 |
| 1462.00 | Investitionsbeiträge ZV | A5017 | Investitionsbeitrag 2011 | 10. | 2. | 3'394.55 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3'394.55 | 2'970.66 | 212.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3'182.66 | 423.89 | 211.89 | 0.00 |
| 1462.00 | Investitionsbeiträge ZV | A5018 | Investitionsbeitrag 2012 | 10. | 3. | 2'734.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2'734.00 | 2'354.66 | 126.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2'480.66 | 379.34 | 253.34 | 0.00 |
| 1462.00 | Investitionsbeiträge ZV | A5023 | Investitionsbeitrag 2017 | 20. | 18. | 8'160.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8'160.00 | 6'242.61 | 107.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6'349.61 | 1'917.39 | 1'810.39 | 0.00 |
| 1462.00 | Investitionsbeiträge ZV | A5026 | Investitionsbeitrag 2018 | 20. | 19. | 28'412.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 28'412.00 | 20'994.11 | 390.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 21'384.11 | 7'417.89 | 7'027.89 | 0.00 |
| 1462.00 | Investitionsbeiträge ZV | A5032 | Investitionsbeitrag 2019 | 20. | 20. | 0.00 | 69'779.00 | 0.00 | 0.00 | 69'779.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 69'779.00 | 0.00 |
| Total | | | | | | 4'281'455.60 | 1'058'321.72 | 0.00 | 0.00 | 5'340'418.10 | 4'048'455.62 | 17'942.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4'066'397.62 | 232'999.98 | 1'058'321.72 | 0.00 |

Anhang

Beteiligungsspiegel

| Name Sitz | Rechtsform | Rechnungs- legungsnorm | Funktion | Tätigkeits- gebiet | Nominalka- pital (100%) | Eigentums- anteil | Stimmanteil Exekutive | Stimmanteil Legislative | Spezifische Risiken | Anschaff- ungswert | Buchwert 31.12.2019 |
|--|------------|---------------------------|----------|-----------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen | | | | | | | | | | | |
| Keine | | | | | | | | | | | |
| Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen | | | | | | | | | | | |
| Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge | | | | | | | | | | | |
| Öffentlich-rechtliche Unternehmungen (nach Gemeindegesetz) | | | | | | | | | | | |
| Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen | | | | | | | 1 | | | | 0.00 |
| Anschlussverträge | | | | | | | | | | | |
| Musikschule Weinland Nord | | | | | | | | | | | |

Anhang**Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals**

| Konto | Bezeichnung | Buchwert 01.01.2019 | Veränderung im Rechnungsjahr | Buchwert 31.12.2019 |
|-------------|---|------------------------|---------------------------------|------------------------|
| 2064 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | | | 800'000.00 |
| | ZKB Darlehen | | | 400'000.00 |
| | ZKB Darlehen | | | 400'000.00 |
| | Fälligkeitsstatistik: | | | |
| | 1 bis 2 Jahre | | | 400'000.00 |
| | 2 bis 5 Jahre | | | 400'000.00 |
| | über 5 Jahre | | | 0.00 |
| | Total | | | 0.00 |
| | Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in % | | | 0.30% |

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Die Schulpflege verzichtet auf die Anwendung der Bestimmungen zur Ausgestaltung des mittelfristigen Haushaltsgleichgewichts.
Die am 26.11.2018 (SP-Beschluss Nr. 01-03) beschlossene Festlegung wird ersatzlos gestrichen.

Anhang

Finanzkennzahlen

| | | Rechnung 2019 | Budget 2019 | Richtwerte |
|--|-----|------------------|----------------|---|
| Selbstfinanzierungsgrad | % | 14.97 | 10.02 | > 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend |
| • (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen) * 100 | | | | |
| Zinsbelastungsanteil | % | -0.18 | -0.26 | 0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht |
| • (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag) * 100 | | | | |
| Nettoverschuldungsquotient | % | -114.12 | 0.00 | < 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht |
| • (Nettoschuld I / Direkte Steuern) * 100 • (Nettoschuld I / Direkte Steuern) * 100 | | | | |
| Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner | CHF | -1'190.38 | 0.00 | < 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 |
| • Nettoschuld I / Anzahl Einwohnerin und Einwohner | | | | |
| Eigenkapitalquote | % | 68.84 | 0.00 | |
| • (Zweckfreies Eigenkapital / Total Passiven - Zweckgebundene Mittel) * 100 | | | | |
| Zinsbelastungsquote | % | 0.69 | -1.48 | |
| • (Kurz und langfristige Schulden x5% - Finanzvermögenertrag / Laufender Ertrag) * 100 | | | | |
| Investitionsanteil | % | 37.16 | 49.96 | |
| I (Total Investitionsausgaben / Gesamtausgaben) * 100 | | | | |

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

| Kreditbeschluss | | | | | | | | Rechnung 2019 | | | | | | |
|-----------------|-------|--------------|--------------|----------------------|---|-----------------------|------------------------------------|-------------------|---------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|-------|
| Datum | Organ | Brutto Netto | Kredit Fr. | Konto ER Konto IR | Bezeichnung | kumuliert bis 2018 | Einnahmen kumuliert bis 2018 | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben kumuliert bis 2019 | Einnahmen kumuliert bis 2019 | Abweichung bewilligter Kredit | Abrechnung Datum | Organ |
| 23.09.2018 | Urne | | 1'800'000.00 | 2170.5040.31 | Gesamtsanierung Kindergarten | 0.00 | 0.00 | 873'333.52 | 300.00 | 873'333.52 | 300.00 | | | |

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

| Konto | Rechnung 2019 | Budget 2019 | Differenz | |
|--------------|---------------|-------------|-----------|---------------------------------------|
| 0110.3132.00 | 5'270.60 | 2'000.00 | -3'270.60 | Mehraufwand wegen Umstellung auf HRM2 |

2

Bildung

Kurz und bündig

Unter dieser Position werden die Aufwände des Schulbetriebes, der Kernkompetenz, der Schulgemeinde aufgeführt. Hauptfunktion sind Löhne in form von kommunaler und kantonaler Anstellung sowie de Sachaufwand hauptsächlich Liegenschaftenunterhalt und Lernund Schulmittel.

| Konto | Rechnung 2019 | Budget 2019 | Differenz | |
|----------------|---------------|-------------|------------|--|
| 2110.3020.02 | 19'081.75 | 22'300.00 | 3'218.25 | Minderaufwand da Rhytmik ab Sommer über Musikschule abgerechnet wurde |
| 2110.3091.00 | 2'162.65 | 0.00 | -2'162.65 | Mehraufwand Anstellung neue Kindergartenlehrperson |
| 2110.3110.00 | 0.00 | 10'000.00 | 10'000.00 | Keine Anschaffungen Möbel Kindergarten |
| 2120.3090.00 | 10'903.85 | 5'700.00 | -5'203.85 | Mehraufwand da alle Lehrpersonen mehr Weiterbildungen absolviert haben |
| 2120.3171.01 | 2'858.20 | 7'500.00 | 4'641.80 | Weniger Aufwand für Schulreisen und Exkursionen |
| 2170.3010.02 | 5'691.00 | 10'000.00 | 4'309.00 | Weniger Aufwand beim externen Reinigungspersonal |
| 2170.3111.00 | 26'532.00 | 8'000.00 | -18'532.00 | Anschaffung Fahrzeug und Werkzeug für Hauswart |
| 2170.3120.00 | 32'011.45 | 50'000.00 | 17'988.55 | Weniger Aufwände für Entsorgung und Heizung |
| 2170.3140.00 | 13'558.55 | 50'000.00 | 36'441.45 | Weniger Unterhalt an Grundstücken als erwartet |
| 2170.3010.01 / | | | | |
| 2170.3612.00 | 141'233.20 | 128'000.00 | -13'233.20 | Mehraufwand Personal Hauswart |
| 2170.3300.40 | 18'980.00 | 75'400.00 | 56'420.00 | Weniger Abschreibungen, da Sanierung Kindergarten noch nicht abgeschlossen |

| Konto | Rechnung 2019 | Budget 2019 | Differenz | |
|--------------|---------------|-------------|------------|--|
| 2180 | 548.00 | 8'500.00 | 7'952.00 | Weniger Aufwände Tagesbetreuung Kinder |
| 2190.3000.01 | 24'538.50 | 25'800.00 | 1'261.50 | Weniger Aufwand bei Sitzungsgelder |
| 2190.3090.00 | 6'740.45 | 2'800.00 | -3'940.45 | Mehr Weiterbildungstage und Kurse Schulpflege |
| 2191.3612.02 | 46'887.90 | 10'000.00 | -36'887.90 | Bezugsentschädigung an Gemeinde, neues Konto HRM2 (siehe Kto 9100.3612.00) |
| 2192.3130.00 | 16'021.80 | 6'000.00 | -10'021.80 | Reparatur Schaden am Lagerhaus (Skilager) |
| 2200.3130.00 | 16'109.20 | 5'000.00 | -11'109.20 | Mehraufwand Zivildienstleistende |
| 2200.3612.01 | 124'190.00 | 117'000.00 | -7'190.00 | Zweckverband HPS Humlikon (Kontokorrent wurde ausgeglichen wird in JR 2020 korrigiert) |
| 2200.3635.00 | 29'757.40 | 43'400.00 | 13'642.60 | Weniger Aufwände für Sonderschulmassnahmen, externe Betreuung |

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

In dieser Funktion sind die Steuern und das Finanzvermögen zusammengefasst.

| Konto | Rechnung 2019 | Budget 2019 | Differenz | |
|--------------|---------------|-------------|------------|--|
| 9100.3612.00 | 0.00 | 40'000.00 | 40'000.00 | Neues Konto HRM 2 (siehe Kto 2191.3612.02) |
| 9630.3430.40 | 22'028.40 | 2'000.00 | -20'028.40 | Mehr Unterhalt am Gebäude |

Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 Allgemeine Verwaltung | 5'820.60 | 0.00 | 3'100.00 | 0.00 |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 Bildung | 1'765'941.76 | 104'718.95 | 1'936'460.00 | 77'700.00 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4 Gesundheit | 4'917.90 | 0.00 | 6'900.00 | 0.00 |
| 5 Soziale Sicherheit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8 Volkswirtschaft | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9 Finanzen und Steuern | 30'652.95 | 1'843'052.94 | 52'500.00 | 1'808'787.00 |
| Total Aufwand / Ertrag | 1'807'333.21 | 1'947'771.89 | 1'998'960.00 | 1'886'487.00 |
| Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | 140'438.68 | 0.00 | 0.00 | 105'573.00 |
| Total | 1'947'771.89 | 1'947'771.89 | 1'998'960.00 | 1'992'060.00 |

Erfolgsrechnung

Einzelkonti nach Funktionen

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Differenz | |
|--------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 5'820.60 | | 3'100.00 | | 2'720.60 | 0.00 |
| | Netto Aufwand | | 5'820.60 | 3'100.00 | | -3'100.00 | 5'820.60 |
| 01 | Legislative und Exekutive | 5'820.60 | | 3'100.00 | | 2'720.60 | 0.00 |
| | Netto Aufwand | | 5'820.60 | 3'100.00 | | -3'100.00 | 5'820.60 |
| 011 | Legislative | 5'820.60 | | 3'100.00 | | 2'720.60 | 0.00 |
| | Netto Aufwand | | 5'820.60 | | 3'100.00 | 0.00 | 2'720.60 |
| 0110 | Legislative | 5'820.60 | | 3'100.00 | | 2'720.60 | 0.00 |
| | Netto Aufwand | | 5'820.60 | | 3'100.00 | 0.00 | 2'720.60 |
| 0110.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | | | 500.00 | | -500.00 | 0.00 |
| 0110.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 550.00 | | 600.00 | | -50.00 | 0.00 |
| 0110.3132.00 | Honorare externe Berater | 5'270.60 | | 2'000.00 | | 3'270.60 | 0.00 |
| 2 | BILDUNG | 1'765'941.76 | 104'718.95 | 1'936'460.00 | 77'700.00 | -170'518.24 | 27'018.95 |
| | Netto Aufwand | | 1'661'222.81 | | 1'858'760.00 | 0.00 | -197'537.19 |
| 21 | Obligatorische Schule | 1'563'843.46 | 87'000.55 | 1'688'960.00 | 77'700.00 | -125'116.54 | 9'300.55 |
| | Netto Aufwand | | 1'476'842.91 | | 1'611'260.00 | 0.00 | -134'417.09 |
| 211 | Eingangsstufe | 173'142.26 | | 196'780.00 | | -23'637.74 | 0.00 |
| | Netto Aufwand | | 173'142.26 | | 196'780.00 | 0.00 | -23'637.74 |
| 2110 | Kindergarten | 173'142.26 | | 196'780.00 | | -23'637.74 | 0.00 |
| | Netto Aufwand | | 173'142.26 | | 196'780.00 | 0.00 | -23'637.74 |
| 2110.3020.02 | Besoldungen kommunale Angebote | 19'081.75 | | 22'300.00 | | -3'218.25 | 0.00 |
| 2110.3050.00 | Arbeitgeber-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV | 1'199.65 | | 2'500.00 | | -1'300.35 | 0.00 |
| 2110.3052.00 | Arbeitgeber-Beiträge an Pensionskasse | 756.10 | | 1'900.00 | | -1'143.90 | 0.00 |
| 2110.3053.00 | Arbeitgeber-Beiträge an UVG | 101.55 | | 280.00 | | -178.45 | 0.00 |
| 2110.3054.00 | Arbeitgeber-Beiträge an FAK | 214.65 | | | | 214.65 | 0.00 |
| 2110.3055.00 | Arbeitgeber-Beiträge an KTG | | | 700.00 | | -700.00 | 0.00 |
| 2110.3090.00 | Aus- und Weiterbildung | | | 800.00 | | -800.00 | 0.00 |
| 2110.3091.00 | Personalwerbung | 2'162.65 | | | | 2'162.65 | 0.00 |
| 2110.3099.00 | Uebrigere Personalaufwand | 224.50 | | | | 224.50 | 0.00 |
| 2110.3104.01 | Lehrmittel | 232.60 | | 1'200.00 | | -967.40 | 0.00 |
| 2110.3104.02 | Schulmaterial | 1'669.70 | | 1'200.00 | | 469.70 | 0.00 |
| 2110.3109.00 | Uebrigere Material- und Warenaufwand | 888.25 | | 1'200.00 | | -311.75 | 0.00 |
| 2110.3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | | | 10'000.00 | | -10'000.00 | 0.00 |
| 2110.3171.00 | Exkursionen, Schulreisen | 244.85 | | 1'200.00 | | -955.15 | 0.00 |
| 2110.3611.00 | Entschädigungen an den Kanton | 146'366.01 | | 153'500.00 | | -7'133.99 | 0.00 |

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Differenz | |
|--------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 212 | Primarstufe | 710'844.45 | 30'352.45 | 730'100.00 | 29'500.00 | -19'255.55 | 852.45 |
| | Netto Aufwand | | 680'492.00 | | 700'600.00 | 0.00 | -20'108.00 |
| 2120 | Primarstufe | 710'844.45 | 30'352.45 | 730'100.00 | 29'500.00 | -19'255.55 | 852.45 |
| | Netto Aufwand | | 680'492.00 | | 700'600.00 | 0.00 | -20'108.00 |
| 2120.3020.01 | Hausämter | 2'600.00 | | 2'600.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 2120.3020.03 | Besoldung Flötenunterricht | 6'303.65 | | 7'000.00 | | -696.35 | 0.00 |
| 2120.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 262.15 | | 400.00 | | -137.85 | 0.00 |
| 2120.3052.00 | AG-Beiträge Pensionskasse | 653.45 | | | | 653.45 | 0.00 |
| 2120.3053.00 | AG-Beiträge an UVG | 36.05 | | | | 36.05 | 0.00 |
| 2120.3054.00 | AG-Beiträge an FAK | 49.70 | | | | 49.70 | 0.00 |
| 2120.3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 10'903.85 | | 5'700.00 | | 5'203.85 | 0.00 |
| 2120.3104.01 | Lehrmittel | 13'834.98 | | 16'800.00 | | -2'965.02 | 0.00 |
| 2120.3104.02 | Schulmaterial | 8'258.65 | | 12'600.00 | | -4'341.35 | 0.00 |
| 2120.3110.00 | Anschaffungen Büromöbel und -geräte | 18'622.10 | | 22'500.00 | | -3'877.90 | 0.00 |
| 2120.3113.00 | Anschaffung Hardware | 6'442.01 | | 12'800.00 | | -6'357.99 | 0.00 |
| 2120.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 4'290.45 | | 2'500.00 | | 1'790.45 | 0.00 |
| 2120.3153.00 | Unterhalt Hardware | 262.35 | | 1'000.00 | | -737.65 | 0.00 |
| 2120.3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 8'958.87 | | 9'000.00 | | -41.13 | 0.00 |
| 2120.3171.01 | Schulreisen, Exkursionen | 2'858.20 | | 7'500.00 | | -4'641.80 | 0.00 |
| 2120.3171.02 | Projektwochen | 12'312.15 | | 10'000.00 | | 2'312.15 | 0.00 |
| 2120.3171.03 | Skilager | 16'408.70 | | 18'000.00 | | -1'591.30 | 0.00 |
| 2120.3611.00 | Entschädigung an den Kanton | 597'787.14 | | 601'700.00 | | -3'912.86 | 0.00 |
| 2120.4260.00 | Rückerstattungen Dritter (Elternbeiträge, etc.) | | 4'772.45 | | 2'100.00 | 0.00 | 2'672.45 |
| 2120.4260.03 | Elternbeiträge Skilager | | 6'380.00 | | 7'000.00 | 0.00 | -620.00 |
| 2120.4631.00 | Staatsbeiträge | | 19'200.00 | | 20'400.00 | 0.00 | -1'200.00 |
| 214 | Musikschulen | 66'865.20 | | 52'000.00 | | 14'865.20 | 0.00 |
| | Netto Aufwand | | 66'865.20 | | 52'000.00 | 0.00 | 14'865.20 |
| 2140 | Musikschulen | 66'865.20 | | 52'000.00 | | 14'865.20 | 0.00 |
| | Netto Aufwand | | 66'865.20 | | 52'000.00 | 0.00 | 14'865.20 |
| 2140.3636.00 | Beitrag an Musikschule Weinland Nord | 66'865.20 | | 52'000.00 | | 14'865.20 | 0.00 |

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Differenz | |
|--------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 217 | Schulliegenschaften | 314'667.86 | 28'299.70 | 436'500.00 | 25'700.00 | -121'832.14 | 2'599.70 |
| | Netto Aufwand | | 286'368.16 | | 410'800.00 | 0.00 | -124'431.84 |
| 2170 | Schulliegenschaften | 314'667.86 | 28'299.70 | 436'500.00 | 25'700.00 | -121'832.14 | 2'599.70 |
| | Netto Aufwand | | 286'368.16 | | 410'800.00 | 0.00 | -124'431.84 |
| 2170.3010.01 | Besoldungen | 91'990.85 | | 128'000.00 | | -36'009.15 | 0.00 |
| 2170.3010.02 | Besoldungen Reinigungspersonal | 5'691.00 | | 10'000.00 | | -4'309.00 | 0.00 |
| 2170.3010.03 | Besoldungen Hilfskräfte | | | 13'500.00 | | -13'500.00 | 0.00 |
| 2170.3010.04 | Besoldungen Zusatzstunden | 1'723.25 | | 2'000.00 | | -276.75 | 0.00 |
| 2170.3050.00 | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV | 4'650.00 | | 10'000.00 | | -5'350.00 | 0.00 |
| 2170.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 6'072.35 | | 10'500.00 | | -4'427.65 | 0.00 |
| 2170.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherung | 913.90 | | 4'500.00 | | -3'586.10 | 0.00 |
| 2170.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'097.60 | | | | 1'097.60 | 0.00 |
| 2170.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 1'073.65 | | | | 1'073.65 | 0.00 |
| 2170.3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 10'585.15 | | 10'000.00 | | 585.15 | 0.00 |
| 2170.3111.00 | Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge | 26'532.00 | | 8'000.00 | | 18'532.00 | 0.00 |
| 2170.3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 32'011.45 | | 50'000.00 | | -17'988.55 | 0.00 |
| 2170.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 4'454.10 | | 5'000.00 | | -545.90 | 0.00 |
| 2170.3134.00 | Sachversicherungen | 11'844.85 | | 23'000.00 | | -11'155.15 | 0.00 |
| 2170.3140.00 | Unterhalt an Grundstücken | 13'558.55 | | 50'000.00 | | -36'441.45 | 0.00 |
| 2170.3144.00 | Unterhalt Gebäude und Anlagen | 26'013.34 | | 30'000.00 | | -3'986.66 | 0.00 |
| 2170.3151.00 | Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge | 10'062.07 | | 4'000.00 | | 6'062.07 | 0.00 |
| 2170.3170.00 | Spesenentschädigungen | 44.40 | | 600.00 | | -555.60 | 0.00 |
| 2170.3300.30 | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten | 1'913.00 | | 2'000.00 | | -87.00 | 0.00 |
| 2170.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten | 13'432.00 | | 75'400.00 | | -61'968.00 | 0.00 |
| 2170.3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien | 1'762.00 | | | | 1'762.00 | 0.00 |
| 2170.3612.00 | Entschädigungen an Gemeinde u. Zweckverbände | 49'242.35 | | | | 49'242.35 | 0.00 |
| 2170.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 1'225.35 | | | 0.00 | 1'225.35 |
| 2170.4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 10'941.05 | | 8'400.00 | 0.00 | 2'541.05 |
| 2170.4471.00 | Vergütung Dienstwohnungen VV | | 12'360.00 | | 12'300.00 | 0.00 | 60.00 |
| 2170.4472.00 | Benützungsgebühren Liegenschaften VV | | 3'773.30 | | 5'000.00 | 0.00 | -1'226.70 |
| 218 | Tagesbetreuung | 548.00 | | 9'300.00 | 800.00 | -8'752.00 | -800.00 |
| | Netto Aufwand | | 548.00 | | 8'500.00 | 0.00 | -7'952.00 |
| 2180 | Tagesbetreuung | 548.00 | | 9'300.00 | 800.00 | -8'752.00 | -800.00 |
| | Netto Aufwand | | 548.00 | | 8'500.00 | 0.00 | -7'952.00 |
| 2180.3010.00 | Besoldungen | | | 3'000.00 | | -3'000.00 | 0.00 |
| 2180.3050.00 | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV | | | 300.00 | | -300.00 | 0.00 |
| 2180.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 548.00 | | 6'000.00 | | -5'452.00 | 0.00 |
| 2180.4260.01 | Elternbeiträge (Kostgelder) | | | | 800.00 | 0.00 | -800.00 |

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Differenz | |
|--------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 219 | Obligatorische Schule, Übriges | 297'775.69 | 28'348.40 | 264'280.00 | 21'700.00 | 33'495.69 | 6'648.40 |
| | Netto Aufwand | | 269'427.29 | | 242'580.00 | 0.00 | 26'847.29 |
| 2190 | Schulleitung | 123'083.65 | | 117'400.00 | | 5'683.65 | 0.00 |
| | Netto Aufwand | | 123'083.65 | | 117'400.00 | 0.00 | 5'683.65 |
| 2190.3000.01 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder | 24'538.50 | | 25'800.00 | | -1'261.50 | 0.00 |
| 2190.3000.02 | Besoldungen | 25'800.00 | | 20'200.00 | | 5'600.00 | 0.00 |
| 2190.3050.00 | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV | 2'241.75 | | 3'000.00 | | -758.25 | 0.00 |
| 2190.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherung | 86.30 | | | | 86.30 | 0.00 |
| 2190.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskassen | 425.10 | | | | 425.10 | 0.00 |
| 2190.3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 6'740.45 | | 2'800.00 | | 3'940.45 | 0.00 |
| 2190.3100.00 | Büromaterial | 118.05 | | | | 118.05 | 0.00 |
| 2190.3611.00 | Entschädigungen an den Kanton | 63'133.50 | | 65'600.00 | | -2'466.50 | 0.00 |
| 2191 | Schulverwaltung | 82'958.54 | | 56'600.00 | | 26'358.54 | 0.00 |
| | Netto Aufwand | | 82'958.54 | | 56'600.00 | 0.00 | 26'358.54 |
| 2191.3010.00 | Besoldung | 19'639.80 | | 19'200.00 | | 439.80 | 0.00 |
| 2191.3050.00 | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV | 1'019.45 | | 1'200.00 | | -180.55 | 0.00 |
| 2191.3050.09 | Erstattung AG-Beiträge | -750.00 | | | | -750.00 | 0.00 |
| 2191.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | | | 1'800.00 | | -1'800.00 | 0.00 |
| 2191.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherung | 221.40 | | | | 221.40 | 0.00 |
| 2191.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskassen | 662.95 | | 1'800.00 | | -1'137.05 | 0.00 |
| 2191.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 359.40 | | | | 359.40 | 0.00 |
| 2191.3090.00 | Aus- und Weiterbildung | | | 1'000.00 | | -1'000.00 | 0.00 |
| 2191.3099.00 | übriger Personalaufwand | 1'042.35 | | | | 1'042.35 | 0.00 |
| 2191.3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 12.60 | | | | 12.60 | 0.00 |
| 2191.3110.00 | Anschaffung Mobiliar, Büromaschinen | | | 1'000.00 | | -1'000.00 | 0.00 |
| 2191.3113.00 | Anschaffung Hardware | | | 500.00 | | -500.00 | 0.00 |
| 2191.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 12'312.56 | | 9'000.00 | | 3'312.56 | 0.00 |
| 2191.3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | | | 4'500.00 | | -4'500.00 | 0.00 |
| 2191.3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 1'550.13 | | 6'600.00 | | -5'049.87 | 0.00 |
| 2191.3612.02 | Entschädigungen an andere Gemeinden | 46'887.90 | | 10'000.00 | | 36'887.90 | 0.00 |

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Differenz | |
|--------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2192 | Volksschule, Sonstiges | 91'733.50 | 28'348.40 | 90'280.00 | 21'700.00 | 1'453.50 | 6'648.40 |
| | Netto Aufwand | | 63'385.10 | | 68'580.00 | 0.00 | -5'194.90 |
| 2192.3010.00 | Besoldungen | 39'344.05 | | 35'500.00 | | 3'844.05 | 0.00 |
| 2192.3049.00 | übrige Zulagen | 640.00 | | 1'200.00 | | -560.00 | 0.00 |
| 2192.3050.00 | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV | 1'089.55 | | 2'520.00 | | -1'430.45 | 0.00 |
| 2192.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 677.90 | | 2'760.00 | | -2'082.10 | 0.00 |
| 2192.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherung | 353.75 | | 300.00 | | 53.75 | 0.00 |
| 2192.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskassen | 217.45 | | | | 217.45 | 0.00 |
| 2192.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 586.15 | | | | 586.15 | 0.00 |
| 2192.3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 181.50 | | 500.00 | | -318.50 | 0.00 |
| 2192.3099.00 | übriger Personalaufwand | 1'236.05 | | 6'000.00 | | -4'763.95 | 0.00 |
| 2192.3101.00 | Betriebsmaterial Schulbus | 3'104.10 | | 4'000.00 | | -895.90 | 0.00 |
| 2192.3103.00 | Schüler- und Lehrerbibliothek | 1'797.40 | | 2'500.00 | | -702.60 | 0.00 |
| 2192.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 16'021.80 | | 6'000.00 | | 10'021.80 | 0.00 |
| 2192.3130.01 | Entschädigung Schulsozialarbeit | 9'200.00 | | 12'000.00 | | -2'800.00 | 0.00 |
| 2192.3130.02 | Elternmitwirkung | 791.80 | | 1'500.00 | | -708.20 | 0.00 |
| 2192.3130.03 | Schulanlässe | 7'234.25 | | 6'000.00 | | 1'234.25 | 0.00 |
| 2192.3134.00 | Sachversicherungen | 3'429.75 | | 3'500.00 | | -70.25 | 0.00 |
| 2192.3137.00 | Steuern und Abgaben | 1'307.10 | | 1'000.00 | | 307.10 | 0.00 |
| 2192.3151.00 | Unterhalt Schulbus | 1'906.90 | | 2'000.00 | | -93.10 | 0.00 |
| 2192.3161.00 | Miete Schulbusunterstand | 360.00 | | | | 360.00 | 0.00 |
| 2192.3611.00 | Entschädigungen an den Kanton (Verkehrskundeunterricht) | 2'254.00 | | 3'000.00 | | -746.00 | 0.00 |
| 2192.4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 28'348.40 | | 21'000.00 | 0.00 | 7'348.40 |
| 2192.4631.35 | Kostenerstattungen des Kantons | | | | 700.00 | 0.00 | -700.00 |

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Differenz | |
|--------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 22 | Sonderschulen | 202'098.30 | 17'718.40 | 246'000.00 | | -43'901.70 | 17'718.40 |
| | Netto Aufwand | | 184'379.90 | | 246'000.00 | 0.00 | -61'620.10 |
| 220 | Sonderschulen | 202'098.30 | 17'718.40 | 246'000.00 | | -43'901.70 | 17'718.40 |
| | Netto Aufwand | | 184'379.90 | | 246'000.00 | 0.00 | -61'620.10 |
| 2200 | Sonderschulen | 202'098.30 | 17'718.40 | 246'000.00 | | -43'901.70 | 17'718.40 |
| | Netto Aufwand | | 184'379.90 | | 246'000.00 | 0.00 | -61'620.10 |
| 2200.3020.00 | Besoldungen Lehrkräfte | 26'659.95 | | 30'600.00 | | -3'940.05 | 0.00 |
| 2200.3020.01 | Besoldung Lehrpersonen DaZ | 2'309.25 | | 25'000.00 | | -22'690.75 | 0.00 |
| 2200.3050.00 | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV | 1'671.70 | | 2'800.00 | | -1'128.30 | 0.00 |
| 2200.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | | | 2'800.00 | | -2'800.00 | 0.00 |
| 2200.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 74.45 | | | | 74.45 | 0.00 |
| 2200.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskassen | 317.15 | | | | 317.15 | 0.00 |
| 2200.3104.00 | Lehrmittel und Schulmaterial | 174.20 | | 1'000.00 | | -825.80 | 0.00 |
| 2200.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 16'109.20 | | 5'000.00 | | 11'109.20 | 0.00 |
| 2200.3300.90 | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen | 835.00 | | | | 835.00 | 0.00 |
| 2200.3612.01 | Entschädigungen an Zweckverband Schulgemeinden | 124'190.00 | | 117'000.00 | | 7'190.00 | 0.00 |
| 2200.3612.02 | Kostenanteile an gemeinsam geführten Schulen | | | 10'000.00 | | -10'000.00 | 0.00 |
| 2200.3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen | 29'757.40 | | 43'400.00 | | -13'642.60 | 0.00 |
| 2200.3660.20 | Planmässige Abschreibungen ZV Sonderschule Bezirk Andelfingen | | | 8'400.00 | | -8'400.00 | 0.00 |
| 2200.4612.02 | Kostenanteile Gemeinden und Zweckverbände | | 17'718.40 | | | 0.00 | 17'718.40 |
| 29 | Übriges Bildungswesen | | | 1'500.00 | | -1'500.00 | 0.00 |
| | Netto Aufwand | | | | 1'500.00 | 0.00 | -1'500.00 |
| 299 | Bildung, Übriges | | | 1'500.00 | | -1'500.00 | 0.00 |
| | Netto Aufwand | | | | 1'500.00 | 0.00 | -1'500.00 |
| 2990 | Bildung, Übriges | | | 1'500.00 | | -1'500.00 | 0.00 |
| | Netto Aufwand | | | | 1'500.00 | 0.00 | -1'500.00 |
| 2990.3132.00 | Referentenhonorare | | | 1'500.00 | | -1'500.00 | 0.00 |
| 4 | GESUNDHEIT | 4'917.90 | | 6'900.00 | | -1'982.10 | 0.00 |
| | Netto Aufwand | | 4'917.90 | | 6'900.00 | 0.00 | -1'982.10 |
| 43 | Gesundheitsprävention | 4'917.90 | | 6'900.00 | | -1'982.10 | 0.00 |
| | Netto Aufwand | | 4'917.90 | | 6'900.00 | 0.00 | -1'982.10 |
| 433 | Schulgesundheitsdienst | 4'917.90 | | 6'900.00 | | -1'982.10 | 0.00 |
| | Netto Aufwand | | 4'917.90 | | 6'900.00 | 0.00 | -1'982.10 |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 4'917.90 | | 6'900.00 | | -1'982.10 | 0.00 |
| | Netto Aufwand | | 4'917.90 | | 6'900.00 | 0.00 | -1'982.10 |
| 4330.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 753.85 | | 1'800.00 | | -1'046.15 | 0.00 |
| 4330.3637.00 | Beiträge an Zahnbehandlungskosten | 4'164.05 | | 5'100.00 | | -935.95 | 0.00 |

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Differenz | |
|--------------|---|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 171'091.63 | 1'843'052.94 | 52'500.00 | 1'921'260.00 | 118'591.63 | -78'207.06 |
| | Netto Ertrag | 1'671'961.31 | | 1'868'760.00 | | -196'798.69 | 0.00 |
| 91 | Steuern | 4'127.70 | 1'101'526.58 | 46'500.00 | 1'072'800.00 | -42'372.30 | 28'726.58 |
| | Netto Ertrag | 1'097'398.88 | | 1'026'300.00 | | 71'098.88 | 0.00 |
| 910 | Steuern | 4'127.70 | 1'101'526.58 | 46'500.00 | 1'072'800.00 | -42'372.30 | 28'726.58 |
| | Netto Ertrag | 1'097'398.88 | | 1'026'300.00 | | 71'098.88 | 0.00 |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 4'127.70 | 1'101'526.58 | 46'500.00 | 1'072'800.00 | -42'372.30 | 28'726.58 |
| | Netto Ertrag | 1'097'398.88 | | 1'026'300.00 | | 71'098.88 | 0.00 |
| 9100.3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 4'127.70 | | 5'000.00 | | -872.30 | 0.00 |
| 9100.3611.00 | Entschädigungen an den Kanton | | | 1'500.00 | | -1'500.00 | 0.00 |
| 9100.3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | | | 40'000.00 | | -40'000.00 | 0.00 |
| 9100.4000.00 | Einkommenssteuern NP im Rechnungsjahr | | 848'202.80 | | 830'000.00 | 0.00 | 18'202.80 |
| 9100.4000.10 | Einkommenssteuern NP früherer Jahre | | 112'697.25 | | 97'000.00 | 0.00 | 15'697.25 |
| 9100.4000.20 | Nachsteuern Einkommenssteuern NP | | 23.34 | | | 0.00 | 23.34 |
| 9100.4000.40 | Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuer NP | | | | 1'000.00 | 0.00 | -1'000.00 |
| 9100.4000.50 | Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuer NP | | -46'834.45 | | -20'000.00 | 0.00 | -26'834.45 |
| 9100.4000.60 | Pauschale Steueranrechnung | | -218.10 | | -200.00 | 0.00 | -18.10 |
| 9100.4001.00 | Vermögenssteuern NP im Rechnungsjahr | | 119'622.70 | | 110'000.00 | 0.00 | 9'622.70 |
| 9100.4001.10 | Vermögenssteuern NP früherer Jahre | | 35'059.10 | | 14'000.00 | 0.00 | 21'059.10 |
| 9100.4001.20 | Nachsteuern Vermögenssteuern NP | | 6.19 | | | 0.00 | 6.19 |
| 9100.4001.40 | Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuer NP | | | | 200.00 | 0.00 | -200.00 |
| 9100.4001.50 | Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuer NP | | | | -2'000.00 | 0.00 | 2'000.00 |
| 9100.4002.00 | Quellensteuern | | 5'966.00 | | 15'000.00 | 0.00 | -9'034.00 |
| 9100.4010.00 | Gewinnsteuern JP im Rechnungsjahr | | 15'832.30 | | 20'000.00 | 0.00 | -4'167.70 |
| 9100.4010.10 | Gewinnsteuern JP früherer Jahre | | 7'445.80 | | 2'800.00 | 0.00 | 4'645.80 |
| 9100.4011.00 | Kapitalsteuern JP im Rechnungsjahr | | 3'570.65 | | 5'000.00 | 0.00 | -1'429.35 |
| 9100.4011.10 | Kapitalsteuern JP in früheren Jahren | | 153.00 | | | 0.00 | 153.00 |
| 93 | Finanz- und Lastenausgleich | | 714'637.00 | | 714'637.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Netto Ertrag | 714'637.00 | | 714'637.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 930 | Finanz- und Lastenausgleich | | 714'637.00 | | 714'637.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Netto Ertrag | 714'637.00 | | 714'637.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | | 714'637.00 | | 714'637.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Netto Ertrag | 714'637.00 | | 714'637.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 9300.4632.10 | Anteil Ressourcenausgleich | | 714'637.00 | | 714'637.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Differenz | |
|--------------|---|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 26'525.25 | 26'484.11 | 6'000.00 | 28'000.00 | 20'525.25 | -1'515.89 |
| | Netto Aufwand | | 41.14 | | | 0.00 | 41.14 |
| | Netto Ertrag | | | 22'000.00 | | -22'000.00 | 0.00 |
| 961 | Zinsen | 1'871.05 | 3'583.81 | 4'000.00 | 5'000.00 | -2'128.95 | -1'416.19 |
| | Netto Ertrag | 1'712.76 | | 1'000.00 | | 712.76 | 0.00 |
| 9610 | Zinsen | 1'871.05 | 3'583.81 | 4'000.00 | 5'000.00 | -2'128.95 | -1'416.19 |
| | Netto Ertrag | 1'712.76 | | 1'000.00 | | 712.76 | 0.00 |
| 9610.3181.01 | Abschreibungen/Erlasse Zinsen | 66.50 | | | | 66.50 | 0.00 |
| 9610.3499.10 | Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern | 1'804.55 | | 4'000.00 | | -2'195.45 | 0.00 |
| 9610.4401.10 | Zinsen auf ordentlichen Steuern | | 3'583.81 | | 5'000.00 | 0.00 | -1'416.19 |
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 24'654.20 | 22'900.30 | 2'000.00 | 23'000.00 | 22'654.20 | -99.70 |
| | Netto Aufwand | | 1'753.90 | | | 0.00 | 1'753.90 |
| | Netto Ertrag | | | 21'000.00 | | -21'000.00 | 0.00 |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 24'654.20 | 22'900.30 | 2'000.00 | 23'000.00 | 22'654.20 | -99.70 |
| | Netto Aufwand | | 1'753.90 | | | 0.00 | 1'753.90 |
| | Netto Ertrag | | | 21'000.00 | | -21'000.00 | 0.00 |
| 9630.3430.40 | Baulicher Unterhalt Gebäude | 22'028.40 | | 2'000.00 | | 20'028.40 | 0.00 |
| 9630.3431.10 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 69.00 | | | | 69.00 | 0.00 |
| 9630.3439.60 | Honorare externe Berater u. Gutachter | 2'556.80 | | | | 2'556.80 | 0.00 |
| 9630.4430.01 | Mietzinsen | | 21'455.00 | | 21'600.00 | 0.00 | -145.00 |
| 9630.4430.03 | Pachtzinsen | | 1'445.30 | | 1'400.00 | 0.00 | 45.30 |
| 97 | Rückverteilungen | | 405.25 | | 250.00 | 0.00 | 155.25 |
| | Netto Ertrag | 405.25 | | 250.00 | | 155.25 | 0.00 |
| 971 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 405.25 | | 250.00 | 0.00 | 155.25 |
| | Netto Ertrag | 405.25 | | 250.00 | | 155.25 | 0.00 |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 405.25 | | 250.00 | 0.00 | 155.25 |
| | Netto Ertrag | 405.25 | | 250.00 | | 155.25 | 0.00 |
| 9710.4699.10 | Anteil CO2-Abgabe | | 405.25 | | 250.00 | 0.00 | 155.25 |

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Differenz | |
|--------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 140'438.68 | | | 105'573.00 | 140'438.68 | -105'573.00 |
| | Netto Aufwand | | 140'438.68 | | | 0.00 | 140'438.68 |
| | Netto Ertrag | | | 105'573.00 | | -105'573.00 | 0.00 |
| 999 | Abschluss | 140'438.68 | | | 105'573.00 | 140'438.68 | -105'573.00 |
| | Netto Aufwand | | 140'438.68 | | | 0.00 | 140'438.68 |
| | Netto Ertrag | | | 105'573.00 | | -105'573.00 | 0.00 |
| 9999 | Abschluss | 140'438.68 | | | 105'573.00 | 140'438.68 | -105'573.00 |
| | Netto Aufwand | | 140'438.68 | | | 0.00 | 140'438.68 |
| | Netto Ertrag | | | 105'573.00 | | -105'573.00 | 0.00 |
| 9999.9000.00 | Ertragsüberschuss | 140'438.68 | | | | 140'438.68 | 0.00 |
| 9999.9001.00 | Aufwandüberschuss | | | | 105'573.00 | 0.00 | -105'573.00 |
| | Total | 1'947'771.89 | 1'947'771.89 | 1'998'960.00 | 1'998'960.00 | | |
| | Gesamttotal | 1'947'771.89 | 1'947'771.89 | 1'998'960.00 | 1'998'960.00 | | |

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Unter dieser Position werden die Aufwände des Schulbetriebes, der Kernkompetenz, der Schulgemeinde aufgeführt. Hauptfunktion sind Löhne in form von kommunaler und kantonaler Anstellung sowie de Sachaufwand hauptsächlich Liegenschaftenunterhalt und Lernund Schulmittel.

| Konto | Rechnung 2019 | Budget 2019 | Differenz |
|----------------------|---------------|-------------|---|
| Investitionsrechnung | | | weist keine wesentlichen Abweichungen zum Budget aus. |

...

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

In dieser Funktion sind die Steuern und das Finanzvermögen zusammengefasst.

| Konto | Budget 2019 | Budget 2019 | Differenz |
|----------------------|-------------|-------------|---|
| Investitionsrechnung | | | weist keine wesentlichen Abweichungen zum Budget aus. |

...

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | |
|--|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 | Bildung | 1'058'321.72 | 0.00 | 1'910'000.00 | 0.00 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4 | Gesundheit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8 | Volkswirtschaft | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Ausgaben / Einnahmen | | 1'058'321.72 | 0.00 | 1'910'000.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen | | 0.00 | 1'058'321.72 | 0.00 | 1'910'000.00 |
| Total | | 1'058'321.72 | 1'058'321.72 | 0.00 | 0.00 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR | Ausgaben | Rechnung 2019 Einnahmen | Ausgaben | Budget 2019 Einnahmen |
|--------------|---|---------------------|----------------------------|---------------------|--------------------------|
| 2 | BILDUNG | 1'058'321.72 | | 1'910'000.00 | |
| | Netto Aufwand | | 1'058'321.72 | | 1'910'000.00 |
| 21 | Obligatorische Schule | 988'542.72 | | 1'910'000.00 | |
| | Netto Aufwand | | 988'542.72 | | 1'910'000.00 |
| 2170.5040.22 | Sanierung Beleuchtung Etappe 3 | | | | 51'000.00 |
| 2170.5040.23 | Sanierung Toiletten Etappe 2 | 52'635.20 | | | 59'000.00 |
| 2170.5040.24 | Sanierung Sportplatz (Rasen) | 62'874.00 | | | |
| 2170.5040.31 | Gesamtsanierung Kindergarten | 873'033.52 | | | 1'800'000.00 |
| 22 | Sonderschulen | 69'779.00 | | | |
| | Netto Aufwand | | 69'779.00 | | |
| 2200.5620.01 | ZV Schulgemeinden Bezirk Andelfingen | 69'779.00 | | | |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | | 1'058'321.72 | | 1'910'000.00 |
| | Netto Ertrag | 1'058'321.72 | | 1'910'000.00 | |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | | 1'058'321.72 | | 1'910'000.00 |
| | Netto Ertrag | 1'058'321.72 | | 1'910'000.00 | |
| 9999.6900.00 | Aktivierete Ausgaben | | 1'058'321.72 | | 1'910'000.00 |
| | Total | 1'058'321.72 | 1'058'321.72 | 1'910'000.00 | 1'910'000.00 |
| | Gesamttotal | 1'058'321.72 | 1'058'321.72 | 1'910'000.00 | 1'910'000.00 |

Bilanz

| Konto | Bilanzgliederung | | Bestand per 01.01.2019 | Bestand per 31.12.2019 |
|------------|---|---------------|---------------------------|---------------------------|
| 1 | Aktiven | | 2'467'369.74 | 3'674'935.67 |
| | | Netto Ertrag | 2'756'681.57 | |
| 10 | Finanzvermögen (FV) | | 2'234'369.73 | 2'401'555.94 |
| | | Netto Ertrag | 1'931'359.86 | |
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | | | 799'876.00 |
| | | Netto Ertrag | 800'000.00 | |
| 1002.00 | ZKB - Bankkonto Primarschule | | 0.00 | 799'876.00 |
| 101 | Forderungen | | 1'666'570.73 | 1'033'880.94 |
| | | Netto Ertrag | 1'699'158.86 | |
| 1010.01 | Debitoren manuelle | | 18'587.40 | 43'054.85 |
| 1011.01 | Kontokorrent Gemeinde Trüllikon | | 1'397'108.78 | 784'602.69 |
| 1011.02 | Kontokorrent Zweckverband Schulgemeinden | | 5'799.00 | 0.00 |
| 1012.00 | Steuerrestanzen | | 244'426.95 | 206'223.40 |
| 1019.11 | Guthaben gegenüber der PK | | 648.60 | 0.00 |
| 108 | Sachanlagen Finanzvermögen | | 567'799.00 | 567'799.00 |
| | | Netto Aufwand | | |
| 1080.00 | Grundstücke FV | | 143'199.00 | 143'199.00 |
| 1084.00 | Gebäude FV | | 424'600.00 | 424'600.00 |

| Konto | Bilanzgliederung | | Bestand per 01.01.2019 | Bestand per 31.12.2019 |
|------------|--|--------------|---------------------------|---------------------------|
| 14 | Verwaltungsvermögen (VV) | | 233'000.01 | 1'273'379.73 |
| | | Netto Ertrag | 825'321.71 | |
| 140 | Sachanlagen Verwaltungsvermögen | | 222'730.69 | 1'194'166.41 |
| | | Netto Ertrag | 765'812.03 | |
| 1403.00 | Allgemeine Tiefbauten | | 451'399.80 | 514'273.80 |
| 1403.09 | WB Allgemeine Tiefbauten | | -415'980.85 | -417'893.85 |
| 1404.00 | Allgemeine Hochbauten | | 3'684'151.65 | 4'609'820.37 |
| 1404.09 | WB Allgemeine Hochbauten | | -3'505'761.14 | -3'519'193.14 |
| 1406.00 | Mobilien | | 103'203.60 | 103'203.60 |
| 1406.09 | WB Mobilien | | -94'282.37 | -96'044.37 |
| 146 | Investitionsbeiträge | | 10'269.32 | 79'213.32 |
| | | Netto Ertrag | 59'509.68 | |
| 1462.00 | Investitionsbeiträge ZV Schulgemeinden Bez. Andelfingen | | 42'700.55 | 112'479.55 |
| 1462.09 | WB Investitionsbeiträge ZV Schulgemeinden Bez. Andelfingen | | -32'431.23 | -33'266.23 |
| 2 | Passiven | | 2'467'369.74 | 3'674'935.67 |
| | | Netto Ertrag | 2'034'856.15 | |
| 20 | Fremdkapital (FK) | | 77'383.75 | 1'144'511.00 |
| | | Netto Ertrag | 4'284'403.46 | |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | | 75'483.75 | 342'756.00 |
| | | Netto Ertrag | 3'484'403.46 | |
| 2000.00 | Kreditoren DIALOG | | 0.00 | 135'110.15 |
| 2000.01 | Kreditoren manuelle | | 30'363.10 | 207'645.85 |
| 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 |
| 2002.00 | Verpflichtungen allgemeine Gemeindesteuern | | 45'120.65 | 0.00 |
| 2005.30 | VSA Personal | | 0.00 | 0.00 |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzungen (RA) | | 1'900.00 | |
| 2043.00 | Passive Abrenzung ER | | 0.00 | 0.00 |
| 2044.00 | Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag | | 1'900.00 | 1'755.00 |

| Konto | Bilanzgliederung | | Bestand per 01.01.2019 | Bestand per 31.12.2019 |
|-----------------------|---|---------------|---------------------------|---------------------------|
| 206 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | | | 800'000.00 |
| | | Netto Ertrag | 800'000.00 | |
| 2064.00 | Darlehen ZKB - 1A73VOG5 | | 0.00 | 400'000.00 |
| 2064.01 | Darlehen ZKB - 1A73VOG7 | | 0.00 | 400'000.00 |
| 29 | Eigenkapital (EK) | | 2'389'985.99 | 2'530'424.67 |
| | | Netto Aufwand | | |
| 295 | Aufwertungsreserve (Einführung HRM2) | | 0.01 | 0.01 |
| | | Netto Aufwand | | |
| 2950.00 | Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen | | 0.01 | 0.01 |
| 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | | 600.00 | 600.00 |
| | | Netto Aufwand | | |
| 2960.00 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | | 600.00 | 600.00 |
| 299 | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | | 2'389'385.98 | 2'529'824.66 |
| | | Netto Aufwand | | |
| 2990.00 | Jahresergebnis | | 0.00 | 140'438.68 |
| 2999.00 | Eigenkapital | | 2'389'385.98 | 2'389'385.98 |
| Total Aktiven | | | 2'467'369.74 | 3'674'935.67 |
| Total Passiven | | | 2'467'369.74 | 3'674'935.67 |