

Sekundarschule Kreis Uhwiesen
8248 Uhwiesen

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Schulpflege	29. Februar 2020
Abnahmebeschluss Schulpflege	12. März 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	19. März 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	7. April 2020
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	xx.06.2020
Veröffentlichung	xx.06.2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	9 - 10
4 Vollständigkeitserklärung	11
 Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15
8 Bilanz	16 - 17
9 Geldflussrechnung	18
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	19
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	19 - 20
Organisationseinheiten	20
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	21
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	22 - 23
Beteiligungsspiegel	24
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	25
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	26

	Seite
Leasingverträge	27
Rückstellungsspiegel	keine
Eigenkapitalnachweis	28
Sonderrechnungen	keine
Haushaltsgleichgewicht	29 - 30
Finanzkennzahlen	31
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	keine
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	33 - 34
12	Erfolgsrechnung	35 - 44
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	45
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	46 - 47
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
16	Bilanz	48 - 52

Kontakt

Sekundarschule Kreis Uhwiesen
 Zöllistrasse 16
 8248 Uhwiesen

Finanzvorstand: Isabelle Bayard

Rechnungsführerin: Nicole Bertschi Leu

Telefon 052 647 60 06

E-Mail nicole.bertschi@laufen-uhwiesen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Die Jahresrechnung 2019 der Sekundarschulgemeinde Kreis Uhwiesen schliesst wie folgt ab:

Aufwand	Fr. 4'286'028	(Budget: Fr. 4'393'903)
Ertrag	Fr. 5'396'560	(Budget: Fr. 4'830'832)
Ertragsüberschuss	Fr. 1'110'532	(Budget: Fr. 436'929)

Im Verwaltungsvermögen wurden netto Fr. 120'516 investiert. Die Bilanz weist Aktiven von Fr. 6'931'782 und ein Fremdkapital von Fr. 2'908'564 aus. Es bestehen keine Verrechnungen. Durch den Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung erhöht sich das Eigenkapital von Fr. 2'912'686 auf Fr. 4'023'218.

Die Jahresrechnung 2019 schliesst weit positiver aus als erwartet. Grund dafür sind die enorm höheren Steuereinnahmen. Die „allgemeinen Gemeindesteuern“ waren mit einem Nettoertrag von Fr. 3'588'200 budgetiert und verzeichneten Ende Jahr Fr. 4'607'044. Dies entspricht einer Differenz von + Fr. 1'018'844 resp. +28%. Die budgetierten Steuereinnahmen werden jeweils von den Steuerverwaltungen der drei Kreismunicipalitäten rapportiert. Ausschlag für die hohe positive Differenz waren v.a. höhere Einkommenssteuern natürlicher Personen der Gemeinde Laufen-Uhwiesen und höhere Gewinnsteuern juristischer Personen.

Die Ausgaben fallen grundsätzlich im Rahmen der budgetierten Beträge aus. Änderungen von individuellen Schülersituationen sind nie planbar und werden immer gewisse Abweichungen zwischen Budget und Jahresrechnung hervorbringen. Zudem verfolgt die Schulpflege bewusst eine sorgfältige, zurückhaltende Budgetierung.

Abweichungen gegenüber Budget:

Vikariats- und Zusatzstunden des Lehrpersonals werden jeweils „pauschal“ resp. aufgrund von Erfahrungswerten budgetiert. Diese fielen nun tiefer aus (- Fr. 70'000). Die Kosten für die Schulleitung fielen ebenfalls tiefer aus, was auf die Beendigung der Nachfolgeregelung (keine Co-Schulleitung ab August 2019) zurückzuführen ist. Höhere Personalkosten gab es dafür bei der Klassenassistenz, da diese Stellenprozente aufgrund einer Schülersituation erhöht werden mussten (+ Fr. 17'000). Die effektiven Schülereintritte in das 10. Schuljahr in Schaffhausen oder ins Langzeitgymnasium Winterthur führten zu Mehrausgaben (+ Fr. 48'000). Der Musikunterricht der Musikschule Weinland wurde von weniger Schülern besucht, weshalb Minderausgaben von - Fr. 21'000 entstanden.

Auch der Bereich Sonderschule verzeichnet tiefere Ausgaben. Einerseits fielen die Betriebskosten der Heilpädagogischen Schule Humlikon tiefer aus als geplant (Anteil SekU - Fr. 21'000), andererseits führten individuelle Schülersituationen zu Minderausgaben.

Bei den Liegenschaften gab es nur leicht höhere Ausgaben als geplant. Die Reparatur der Dachwasserleitung Osttrakt viel etwas teurer aus, zudem gab es diverse unvorhergesehene Reparaturen (total: + Fr. 10'000)

Investitionsrechnung:

Die Investitionen von Fr. 120'516 führen auf die Sanierung der Heilpädagogischen Schule Humlikon (HPS) zurück, an welche die Sekundarschule als Mitglied des Zweckverbands Andelfingen Beiträge zu leisten hat.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die **Jahresrechnung 2019** der Sekundarschulgemeinde Kreis Uhwiesen genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2019 der Sekundarschulgemeinde Kreis Uhwiesen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'286'027.82
	Gesamtertrag	Fr.	5'396'559.97
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'110'532.15
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	120'516.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	120'516.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	6'931'782.38

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 4'023'218.51.**

- 3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2019 der Sekundarschulgemeinde Kreis Uhwiesen zu genehmigen.

8248 Uhwiesen, 12.03.2020
Schulpflege Sekundarschule Kreis Uhwiesen


Monika Nussbaum
Schulpflegepräsidentin


Beatrice Leu
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2019** der Sekundarschulgemeinde Kreis Uhwiesen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom ~~12.3.~~ 2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	4'286'027.82
Gesamtertrag	Fr.	5'396'559.97
Ertragsüberschuss	Fr.	1'110'532.15

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	120'516.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	120'516.00

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	6'931'782.38
--------------------	------------	---------------------

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 4'023'218.51.**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Sekundarschulgemeinde Kreis Uhwiesen 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 Sekundarschulgemeinde Kreis Uhwiesen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8447 Dachsen, 07.04.2020
Rechnungsprüfungskommission Dachsen



Urs Schweizer
Präsident



Claudia Hermann
Aktuarin

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2019

der Sekundarschule Kreis Uhwiesen

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Sekundarschule Kreis Uhwiesen, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft 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.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften.
Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

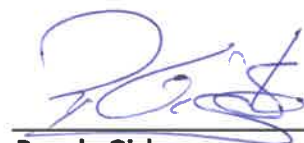
Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Thalwil,
31.03.2020

Revipro AG



Verena Kamer van Toornburg
Leitende Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin



Regula Gisler
Revisorin

Kennzahlen per 31.12.2019:

Bilanzsumme:	CHF	6'931'782.38
Bilanzüberschuss:	CHF	4'023'218.51
Jahresergebnis:	CHF	1'110'532.15

Vollständigkeitserklärung

Die Finanzvorsteherin und die Rechnungsführerin bestätigen, dass

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

8248 Uhwiesen, 29.02.2020
Sekundarschulgemeinde Kreis Uhwiesen



Isabelle Bayard
Finanzvorsteherin



Nicole Bertschi Leu
Rechnungsführerin

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung	Allgemeiner Haushalt Budget
+ Ertragsüberschuss	1'110'532.15	436'929.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
- Betriebsverluste <u>Eigenwirtschaftsbetriebe</u> (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	284'654.35	232'000.00
- 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	1'395'186.50	668'929.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	120'516.00	128'121.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	1'274'670.50	540'808.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	1158%	522%

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

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

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

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019
30	Personalaufwand	580'047.94	562'750.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	601'350.85	652'600.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	274'484.05	221'500.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36	Transferaufwand	2'787'142.53	2'904'053.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'243'025.37</i>	<i>4'340'903.00</i>
40	Fiskalertrag	4'614'975.53	3'608'200.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	96'610.30	95'500.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
46	Transferertrag	654'937.50	1'093'432.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>5'366'523.33</i>	<i>4'797'132.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'123'497.96	456'229.00
34	Finanzaufwand	43'002.45	53'000.00
44	Finanzertrag	30'036.64	33'700.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-12'965.81	-19'300.00
	Operatives Ergebnis	1'110'532.15	436'929.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'110'532.15	436'929.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00
	Total Aufwand	4'286'027.82	4'393'903.00
	Total Ertrag	5'396'559.97	4'830'832.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019
50	Sachanlagen	0.00	0.00
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	120'516.00	128'121.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		120'516.00	128'121.00
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		120'516.00	128'121.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-120'516.00	-128'121.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'039'471.84	2'088'539.93
101	Forderungen	914'932.96	930'972.60
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	25'230.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	31'743.20	30'178.20
	Umlaufvermögen	1'986'148.00	3'074'920.73
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	1'986'148.00	3'074'920.73
140	Sachanlagen VV	3'948'967.00	3'674'482.95
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	72'033.00	182'378.70
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	4'021'000.00	3'856'861.65
	Total Verwaltungsvermögen	4'021'000.00	3'856'861.65
	Total Aktiven	6'007'148.00	6'931'782.38
	* Total Anlagevermögen	4'021'000.00	3'856'861.65

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	-582'318.94	-385'870.07
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-12'142.70	-22'693.80
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	-594'461.64	-408'563.87
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'500'000.00	-2'500'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	-2'500'000.00	-2'500'000.00
	Total Fremdkapital	-3'094'461.64	-2'908'563.87
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-2'912'686.36	-4'023'218.51
	Zweckfreies Eigenkapital	-2'912'686.36	-4'023'218.51
	Total Eigenkapital	-2'912'686.36	-4'023'218.51
	Total Passiven	-6'007'148.00	-6'931'782.38

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2019
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		1'110'532.15
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen		284'654.35
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen		1'485.36
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen		-25'230.00
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten		1'565.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV		0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)		0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)		0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)		0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)		0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV		0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten		-196'448.87
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen		10'551.10
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung		0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK		0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital		0.00
- Aktivierung Eigenleistungen		0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		1'187'109.09
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-120'516.00	
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-120'516.00
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen		0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR		0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR		0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung		0.00
- Entnahmen aus Fonds		0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen		0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-120'516.00
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente		0.00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)		0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)		0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV		0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)		0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)		0.00
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV		0.00
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen		0.00
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-120'516.00
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten		0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)		-17'525.00
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)		0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-17'525.00
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		1'049'068.09
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		1'039'471.84
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		2'088'539.93
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		1'049'068.09

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 vom 14.06.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 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 auf eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG verzichtet (GV Beschluss vom 4.12.2017).

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

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

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Schulgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. 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.

Die Schulgemeinde ist an keiner Organisation zu mehr als 50% beteiligt.

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	530'349.31	-107'896.88	422'452.43
	- aus laufendem Rechnungsjahr			422'452.43
	- aus früheren Jahren			0.00
1012	Steuerforderungen	373'636.65	106'411.52	480'048.17
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr			431'077.30
	- Steuern aus früheren Jahren			48'970.87
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

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen				Buchwert	
		Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)		
Sachanlagen VV											
1400.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.0	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.0	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.0	Übrige Tiefbauten	61'924.00	0.00	0.00	61'924.00	-56'286.00	-704.75	0.00	0.00	0.00	4'933.25
1404.0	Hochbauten	11'075'736.00	0.00	0.00	11'075'736.00	-7'147'130.00	-272'440.85	0.00	0.00	0.00	3'656'165.15
1405.0	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.0	Mobilien VV	189'926.00	0.00	0.00	189'926.00	-175'203.00	-1'338.45	0.00	0.00	0.00	13'384.55
1407.0	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		11'327'586.00	0.00	0.00	11'327'586.00	-7'378'619.00	-274'484.05	0.00	0.00	0.00	3'674'482.95
Immaterielle Anlagen											
1420.0	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.0	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.0	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen											
1440.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.0	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte			Kumulierte Abschreibungen							Buchwert
		Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2019	
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.0	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
1460.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.0	Gemeinden, Zweckverbände	99'804.00	120'516.00	0.00	220'320.00	-27'771.00	-10'170.30	0.00	0.00	0.00	-37'941.30	182'378.70
1463.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		99'804.00	120'516.00	0.00	220'320.00	-27'771.00	-10'170.30	0.00	0.00	0.00	-37'941.30	182'378.70
Total Verwaltungsvermögen		11'427'390.00	120'516.00	0.00	11'547'906.00	-7'406'390.00	-284'654.35	0.00	0.00	0.00	-7'691'044.35	3'856'861.65

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											
...											0.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											0.00
Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge											
Musikschule Weinland Nord	Verein		2130	Musikschule		0		0 1 Delegierter bis 20 Schüler 2 Delegierte ab 20 Schüler	-	0	0.00
Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen	Zweckverband		2200	Sonderschulung		17.035%	1 Delegierter pro 100 Schüler	Stimmberechtigte aller Verbandsgemeinden	Austrittsmöglichkeit von Verbandsgemeinden mit Kostenfolgen	0	0.00

Anhang**Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals**

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	Art der kurzfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'500'000.00		2'500'000.00
	ZKB Festdarlehen bis 01.02.2023 zu 1.37%			0.00
				0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre	2'500'000.00		2'500'000.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			2'500'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			1.37%

Anhang**Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten**

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich	Eventualverpflichtungen	2019		0.00		Deckungsgrad 31.12.2019: 100,5%	58'999.60
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							

Anhang**Leasingverträge**

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
-				0.00
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
Bechtle Schweiz AG IT- Systemhaus St. Gallen	1 Apple iMac 5K, 32 MacBook Air, 57 iMac, 32 i Pad Air2, 16 Ligitech Type für iPad Air, 5 Apple AirPort, 1 Synology Disk Station	Fr. 123'048.-	1.7.2016 - 30.06.2021	43'715.70
			Leasingraten pro Monat:	2428.65

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand	Umbuchung	Spezialfinanzierungen		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand
	01.01.2019	Neubewertung*	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2019
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital																0,00
xxx	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00
2910 Fonds im Eigenkapital																0,00
xxx	0,00				0,00	0,00										0,00
...	0,00				0,00	0,00										0,00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche																0,00
Rücklage A	0,00						0,00	0,00								0,00
...	0,00						0,00	0,00								0,00
2930 Vorfinanzierungen																0,00
Vorfinanzierung A	0,00								0,00	0,00						0,00
xxx, Vorfinanzierung A	0,00								0,00	0,00						0,00
...	0,00								0,00	0,00						0,00
2940 Finanzpolitische Reserve	0,00										0,00	0,00				0,00
2950 Aufwertungsreserve*																0,00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0,00	0,00														0,00
Aufwertungsreserve xxx	0,00	0,00														0,00
...	0,00	0,00														0,00
2960 Neubewertungsreserve FV*	0,00	0,00														0,00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0,00												0,00			0,00
2990 Jahresergebnis	0,00													-1'110'532.15	0,00	-1'110'532.15
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-2'912'686.36	0,00												0,00		-2'912'686.36
Total	-2'912'686.36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1'110'532.15	0,00	-4'023'218.51

* Per 31.12.2019 werden die Wertänderungen aufgrund der Neubewertungen wie folgt aufgelöst (§ 179 Abs. 3 GG):

- Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt und Neubewertungsreserve FV werden dem Konto 2999 "Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre" zugewiesen.
- Die Aufwertungsreserve der einzelnen Eigenwirtschaftsbetriebe werden dem entsprechenden Spezialfinanzierungskonto des Eigenwirtschaftsbetriebs zugewiesen.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	436'929.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	1'110'532.15

Individuelle Information zum Ausgleich des Budgets unter Berücksichtigung der eigenen kommunalen Haushaltsregeln

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
58.04%	54.79%	59.26%	89.21%							0%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
1.76%	2.49%	2.49%	0.71%							0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
2.92%	0%	0%	0%							0%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Richtwerte	
Anzahl Einwohner	5'037	5'065		
Steuerfuss	23%	23%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'246	3'155		
Selbstfinanzierungsgrad	n.a.	n.a.	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.			80 - 100 %	gut bis vertretbar
			50 - 80 %	problematisch
			< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.24%	0.48%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.			4 - 9 %	genügend
			> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-3.71%	12.18%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.			100 - 150 %	genügend
			> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-32	86	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.			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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
Sekundarstufe				
2130.3020.01	11'785.20	25'000.00	-13'214.80	Standard-Betrag budgetiert; effektiv weniger Zusatzstunden benötigt (z.B. Freifächer, Kanti-Vorbereitung, etc.)
2130.3020.06	37'878.50	21'000.00	16'878.50	Einsatz einer zusätzlichen Klassenassistenten notwendig aufgrund Schülersituation
2130.3611.00	1'780'886.10	1'838'000.00	-57'113.90	Weniger Vikariate als im Budget eingerechnet (Reservebetrag)
2130.3611.01	50'400.00	10'500.00	31'700.00	Mehrere Schüler besuchen das 10. Schuljahr in Schaffhausen
2130.3612.00	33'733.00	50'000.00	-16'267.00	Vorzeitiger Austritt eines Schülers aus der KGS Andelfingen
2130.3612.02	83'994.00	105'000.00	-21'006.00	Es besuchen weniger Schüler den Musikunterricht
2130.3631.01	16'300.00	0.00	16'300.00	Abhängig Schülerzahl Langzeitgymnasium, 1 Schüler über Freizgrenze
2130.3635.00	27'456.00	10'000.00	17'456.00	Ausserordentliche Beschulung eines Schülers notwendig
2130.4612.00	78'315.55	52'000.00	26'315.55	Höhere Beiträge der Asylkoordinationsstelle (+ Fr. 16'000), Rückvergütung KGS Andelfingen (Fr. 9'000)
Schulliegenschaften				
2170.3144.00	62'468.25	52'000.00	10'468.25	Reparatur Dachwasserleitung Osttrakt teurer als geplant; diverse Reparaturarbeiten (u.a. Storen)
2170.3300.40	272'440.85	220'000.00	52'440.85	Aufgrund Korrektur Anlagebuchhaltung durch die Revision wurden einige Beträge vom Neubau (33 J.) zum Erneuerungsunterhalt (20 J.) verschoben/kategorisiert, was die Abschreibungsdauer wesentlich beeinflusst.
2170.3612.00	59'732.50	76'500.00	-16'767.50	Der Gesamtaufwand für die Turnhalle 1 ist um Fr. 33'000.00 tiefer
Schulleitung				
2190.3611.00	141'795.65	166'000.00	-24'204.35	Beendigung Nachfolgeregelung Schulleitung (keine Co-Schulleitung ab Aug. 2019)
Schulverwaltung				
2191.3612.01	144'431.83	120'000.00	24'431.83	Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Dachsen, Flurlingen und Laufen-Uhwiesen

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
Sonderschulen				
2200.3612.01	192'782.00	213'649.00	-20'867.00	Die Betriebskosten des Zweckverband der Schulgemeinden Bezirk Andelfingen waren tiefer
2200.3631.00	25'200.00	55'000.00	-29'800.00	Sonderschule in SH beendet (Austritt mit Anschlusslösung)
2200.3636.00	95'300.00	120'000.00	-24'700.00	Sonderbeschulung für Schüler ist günstiger
2200.4612.02	15'750.00	54'000.00	-38'250.00	Beitrag der politischen Gemeinde tiefer da Sonderbeschulungskosten tiefer

9

Finanzen und Steuern**Kurz und bündig***Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich*

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
Allgemeinde Gemeindesteuern				
9100.3181.00	7'931.68	20'000.00	-12'068.32	Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Dachsen, Flurlingen und Laufen-Uhwiesen
9100.4000.00	2'999'873.14	2'546'100.00	453'773.14	Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Dachsen, Flurlingen und Laufen-Uhwiesen
9100.4000.10	478'254.47	229'300.00	248'954.47	Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Dachsen, Flurlingen und Laufen-Uhwiesen
9100.4000.20	27'229.78	0.00	27'229.78	Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Dachsen, Flurlingen und Laufen-Uhwiesen
9100.4000.40	27'241.43	8'900.00	18'341.43	Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Dachsen, Flurlingen und Laufen-Uhwiesen
9100.4000.50	-34'107.47	-11'700.00	-22'407.47	Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Dachsen, Flurlingen und Laufen-Uhwiesen
4100.4001.00	475'030.01	449'000.00	26'030.01	Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Dachsen, Flurlingen und Laufen-Uhwiesen
9100.4001.20	13'094.46	0.00	13'094.46	Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Dachsen, Flurlingen und Laufen-Uhwiesen
9100.4002.00	127'533.60	96'000.00	31'533.60	Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Dachsen, Flurlingen und Laufen-Uhwiesen
9100.4010.00	291'196.52	181'200.00	109'996.52	Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Dachsen, Flurlingen und Laufen-Uhwiesen
9100.4010.10	128'373.79	11'700.00	116'673.79	Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Dachsen, Flurlingen und Laufen-Uhwiesen
Finanz- und Lastenausgleich				
9300.4632.10	489'354.00	919'132.00	-429'778.00	Umstellung Abrenzungsverfahren des Ressourcenausgleichs

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	12'632.10	0.00	13'500.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	4'211'930.84	280'271.85	4'296'399.00	288'100.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	10'019.55	0.00	8'400.00	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	51'445.33	5'116'288.12	75'604.00	4'542'732.00
Total Aufwand / Ertrag		4'286'027.82	5'396'559.97	4'393'903.00	4'830'832.00
Ertragsüberschuss		1'110'532.15	0.00	436'929.00	0.00
Total		5'396'559.97	5'396'559.97	4'830'832.00	4'830'832.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	12'632.10	0.00	13'500.00	0.00
	Nettoaufwand		12'632.10		13'500.00
01	Legislative und Exekutive	12'632.10	0.00	13'500.00	0.00
	Nettoaufwand		12'632.10		13'500.00
011	Legislative	12'632.10	0.00	13'500.00	0.00
	Nettoaufwand		12'632.10		13'500.00
0110	Legislative	12'632.10	0.00	13'500.00	0.00
	Nettoaufwand		12'632.10		13'500.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	398.25		5'000.00	
3132.00	Buchführungskosten	12'233.85		8'500.00	
2	BILDUNG	4'211'930.84	280'271.85	4'296'399.00	288'100.00
	Nettoaufwand		3'931'658.99		4'008'299.00
21	Obligatorische Schule	3'856'378.69	218'856.85	3'862'450.00	191'100.00
	Nettoaufwand		3'637'521.84		3'671'350.00
213	Sekundarstufe	2'522'053.38	130'626.85	2'581'300.00	110'000.00
	Nettoaufwand		2'391'426.53		2'471'300.00
2130	Sekundarstufe	2'522'053.38	130'626.85	2'581'300.00	110'000.00
	Nettoaufwand		2'391'426.53		2'471'300.00
3020.01	Zusatzstunden	11'785.20		25'000.00	
3020.02	Vikariate	6'366.65		4'000.00	
3020.04	Besoldung Schneesportlager	10'500.00		12'000.00	
3020.05	Löhne DAZ	21'899.80		22'000.00	
3020.06	Löhne Klassenassistenten	37'878.50		21'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'940.00		5'550.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'518.70		2'500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	838.40		1'300.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	947.10		1'450.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'360.55		14'000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'779.40		6'600.00	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	5'669.04		4'500.00	
3104.01	Lehrmittel	39'195.46		35'000.00	
3104.02	Schulmaterial	42'015.48		42'500.00	
3104.03	Handarbeit textil	9'324.38		14'000.00	
3104.04	Handarbeit nicht textil	13'536.60		14'000.00	
3104.05	Hauswirtschaft	21'301.25		24'000.00	
3104.06	Bibliothek	4'582.87		7'500.00	
3104.07	Fotokopierer	9'491.59		11'000.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			4'000.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte (u.a. Singsaal)	1'830.40		3'000.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	790.10		2'000.00	
3118.00	Anschaffung Software	887.00		1'000.00	
3119.00	Anschaffung Handarbeit textil	1'345.50		1'500.00	
3119.01	Anschaffung Handarbeit nicht textil	737.50		1'500.00	
3119.02	Anschaffung Hauswirtschaft	154.35		2'000.00	
3119.03	Anschaffung/Ersatz Turngeräte TH2	2'296.90		2'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefon/Sasag etc.	10'957.30		10'000.00	
3130.01	Computer-Kurs/ ECDL	5'620.80		3'000.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'492.90		5'000.00	
3151.00	Unterhalte Apparate, Maschinen, Geräte (u.a. Singsaal)	399.00		4'000.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	17'934.30		23'600.00	
3158.00	Unterhalt Software	9'019.61		7'000.00	
3159.00	Unterhalt Handarbeit textil	594.80		1'300.00	
3159.01	Unterhalt Handarbeit nicht textil	940.90		2'000.00	
3159.02	Unterhalt Hauswirtschaft			2'000.00	
3159.03	Unterhalt Turngeräte TH2	560.00		500.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'204.00		5'000.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	29'143.80		30'000.00	
3170.00	Repräsentationsspesen	3'252.15		4'500.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	10'149.80		15'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.01	Klassenlager	19'833.40		28'000.00	
3171.02	Schneesportlager	50'517.40		48'000.00	
3171.03	Projekte	7'091.40		8'000.00	
3611.00	Anteil Grundgehälter	1'780'886.10		1'838'000.00	
3611.01	Entschädigung an Kantone 10.SJ	42'200.00		10'500.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	33'733.00		50'000.00	
3612.01	Entschädigung an andere Gemeinden	93'800.00		85'500.00	
3612.02	Musikschule Weinland Nord	83'994.00		105'000.00	
3631.01	Beiträge an Gymnasium	16'300.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	27'456.00		10'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		224.30		1'000.00
4260.01	Rückerstattung Kurskosten / ECDL		3'086.00		2'000.00
4260.02	Elternbeiträge Klassenlager		1'720.00		6'000.00
4260.03	Elternbeiträge Schneesportlager		30'270.00		34'000.00
4260.04	Elternbeiträge an 10. SJ		13'725.00		12'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		78'315.55		52'000.00
4631.01	Bundesamt für Jugend und Sport		3'286.00		3'000.00
217	Schulliegenschaften	759'451.25	86'141.00	709'050.00	81'100.00
	Nettoaufwand		673'310.25		627'950.00
2170	Schulliegenschaften	759'451.25	86'141.00	709'050.00	81'100.00
	Nettoaufwand		673'310.25		627'950.00
3010.01	Lohn Hausabwart	82'590.95		82'000.00	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal und Gartenarbeit	122'564.25		119'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'411.80		7'500.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'719.35		20'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'456.40		1'900.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'366.30		1'500.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'694.20		1'500.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	49.00			
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	390.10		500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'876.40		18'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'861.40		3'500.00	
3120.00	Wasserzins Frischwasser	2'708.65		4'000.00	
3120.01	Elektrische Energie	15'358.20		18'000.00	
3120.02	Heizmaterial	36'756.25		35'000.00	
3120.03	Kehrriechtabfuhr und Gebühren	8'974.65		12'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'301.45		6'750.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'047.75		10'000.00	
3144.00	Unterhalt Liegenschaften	62'468.25		52'000.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'639.35		17'900.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbau	704.75			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	272'440.85		220'000.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'338.45		1'500.00	
3612.00	Aufwand SekU z.L. Turnhalle 1	59'732.50		76'500.00	
4240.00	Benützungsgebühren Turnhalle 2		1'280.00		1'500.00
4240.01	Benützungsgebühren Küche/Singsaal/AHR		3'155.00		3'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'396.00		1'000.00
4471.00	Mieterträge Liegenschaft		18'696.00		18'700.00
4612.00	Kostenanteil andere Gemeinde TH 1		61'614.00		56'900.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	574'874.06	2'089.00	572'100.00	0.00
	Nettoaufwand		572'785.06		572'100.00
2190	Schulleitung	224'281.50	0.00	245'250.00	0.00
	Nettoaufwand		224'281.50		245'250.00
3000.01	Entschädigungen Schulpflege Grundbesoldung	51'323.17		50'000.00	
3000.02	Entschädigung Schulpflege Zusatzstunden, Taggelder usw.	6'968.18		11'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'646.60		730.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	364.25		110.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	699.55		160.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'273.80		9'500.00	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	5'552.25		6'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'408.05		1'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00		250.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Lohnkostenanteil Schulleiter	141'795.65		166'000.00	
2191	Schulverwaltung	280'429.61	2'089.00	251'350.00	0.00
	Nettoaufwand		278'340.61		251'350.00
3010.00	Lohn Schulverwaltung	69'892.05		65'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'567.80		4'200.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'162.00		7'500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	856.65		1'600.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	813.65		850.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	645.25		850.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	296.60		800.00	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	155.80		250.00	
3100.00	Büromaterial	94.65		2'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	777.40			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'847.05		2'200.00	
3132.00	Gutachten, Honorare	1'298.55		2'500.00	
3133.00	Unterhalt Homepage	3'771.45		2'600.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'534.73		1'500.00	
3611.01	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	3'706.00		4'000.00	
3611.02	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	4'578.15		5'000.00	
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	144'431.83		120'000.00	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden, Finanzverwaltung	30'000.00		30'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'089.00		
2192	Volksschule, Sonstiges	70'162.95	0.00	75'500.00	0.00
	Nettoaufwand		70'162.95		75'500.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals, Planungstage	6'148.30		5'500.00	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand, Personalanlässe	5'261.20		6'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'000.00	
3130.01	Schulsozialarbeit	40'000.00		40'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	633.60		1'000.00	
3171.00	Schulhausfest + Abschlussabend	13'890.45		13'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.01	Sporttag + kl. Veranstaltungen	3'152.40		5'200.00	
3611.01	Verkehrsinstruktion durch Kapo	1'077.00		1'800.00	
22	Sonderschulen	323'452.30	23'400.00	399'149.00	62'000.00
	Nettoaufwand		300'052.30		337'149.00
220	Sonderschulen	323'452.30	23'400.00	399'149.00	62'000.00
	Nettoaufwand		300'052.30		337'149.00
2200	Sonderschulen	323'452.30	23'400.00	399'149.00	62'000.00
	Nettoaufwand		300'052.30		337'149.00
3612.01	Beitrag an Zweckverband HPS	192'782.00		213'649.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	25'200.00		55'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	95'300.00		120'000.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen	10'170.30		10'500.00	
	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'650.00		
4612.02	Kostenanteil von Gemeinden und Zweckverbänden		15'750.00		54'000.00
4631.00	Staatsbeiträge		6'000.00		8'000.00
29	Übriges Bildungswesen	32'099.85	38'015.00	34'800.00	35'000.00
	Nettoertrag	5'915.15		200.00	
299	Bildung, Übriges	32'099.85	38'015.00	34'800.00	35'000.00
	Nettoertrag	5'915.15		200.00	
2990	Bildung, Übriges	32'099.85	38'015.00	34'800.00	35'000.00
	Nettoertrag	5'915.15		200.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	21'472.03		24'000.00	
3020.01	Entschädigung Kursorganisation	6'026.22		5'900.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'476.85		1'650.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherung	171.90		170.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	283.15		340.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	60.90		340.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	69.60		100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	190.00		300.00	
3119.00	Anschaffung Sachanlagen			400.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	447.00		200.00	
3132.00	Entschädigung Referenten	1'500.00		1'400.00	
3170.00	Repräsentationsspesen	402.20			
4231.00	Kursgelder		38'015.00		35'000.00
4	GESUNDHEIT	10'019.55	0.00	8'400.00	0.00
	Nettoaufwand		10'019.55		8'400.00
43	Gesundheitsprävention	10'019.55	0.00	8'400.00	0.00
	Nettoaufwand		10'019.55		8'400.00
433	Schulgesundheitsdienst	10'019.55	0.00	8'400.00	0.00
	Nettoaufwand		10'019.55		8'400.00
4330	Schulgesundheitsdienst	10'019.55	0.00	8'400.00	0.00
	Nettoaufwand		10'019.55		8'400.00
3010.00	Besoldung Schularzt	4'750.00		5'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	297.20		320.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	30.30		30.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	57.00		50.00	
3106.00	Medizinisches Material	613.85		500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Schulzahnarzt)	4'271.20		2'500.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	51'445.33	5'116'288.12	75'604.00	4'542'732.00
	Nettoertrag	5'064'842.79		4'467'128.00	
91	Steuern	7'931.68	4'614'975.53	20'000.00	3'608'200.00
	Nettoertrag	4'607'043.85		3'588'200.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
910	Steuern	7'931.68	4'614'975.53	20'000.00	3'608'200.00
	Nettoertrag	4'607'043.85		3'588'200.00	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	7'931.68	4'614'975.53	20'000.00	3'608'200.00
	Nettoertrag	4'607'043.85		3'588'200.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7'931.68		20'000.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'999'873.14		2'546'100.00
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		478'254.47		229'300.00
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		27'229.78		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		27'241.43		8'900.00
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-34'107.47		-11'700.00
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-7'677.00		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		475'030.01		449'000.00
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		78'036.83		78'200.00
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		13'094.46		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		8'172.27		3'100.00
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-6'965.65		-2'800.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		127'533.60		96'000.00
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		291'196.52		181'200.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		128'373.79		11'700.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		8'382.85		10'500.00
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen				-2'800.00
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		7'295.78		9'900.00
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-6'646.24		1'200.00
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		656.96		500.00
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen				- 100.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	489'354.00	2'604.00	919'132.00
	Nettoertrag	489'354.00		916'528.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	489'354.00	2'604.00	919'132.00
	Nettoertrag	489'354.00		916'528.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	489'354.00	2'604.00	919'132.00
	Nettoertrag	489'354.00		916'528.00	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden			2'604.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		489'354.00		919'132.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	43'513.65	11'340.64	53'000.00	15'000.00
	Nettoaufwand		32'173.01		38'000.00
961	Zinsen	43'513.65	11'340.64	53'000.00	15'000.00
	Nettoaufwand		32'173.01		38'000.00
9610	Zinsen	43'513.65	11'340.64	53'000.00	15'000.00
	Nettoaufwand		32'173.01		38'000.00
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	511.20			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	34'725.75		38'000.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	8'276.70		15'000.00	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		11'340.64		15'000.00
97	Rückverteilungen	0.00	617.95	0.00	400.00
	Nettoertrag	617.95		400.00	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	617.95	0.00	400.00
	Nettoertrag	617.95		400.00	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	617.95	0.00	400.00
	Nettoertrag	617.95		400.00	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		617.95		400.00
		4'286'027.82	5'396'559.97	4'393'903.00	4'830'832.00
	Ertragsüberschuss	1'110'532.15		436'929.00	
	Aufwandüberschuss				
		5'396'559.97	5'396'559.97	4'830'832.00	4'830'832.00

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
2200.5620.00	120'516.00	128'121.00	-7'605.00	Die Investitionskosten des ZV Schulgemeinde Bez. Andelfingen sind tiefer ausgefallen. Betrifft: Sanierung Heilpädagogische Schule Humlikon (HPS)

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	120'516.00	0.00	128'121.00	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		120'516.00	0.00	128'121.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	120'516.00	0.00	128'121.00
Total		120'516.00	120'516.00	128'121.00	128'121.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung				
	Nettoergebnis	120'516.00	0.00	128'121.00	0.00
			120'516.00		128'121.00
22	Sonderschulen				
	Nettoergebnis	120'516.00	0.00	128'121.00	0.00
			120'516.00		128'121.00
220	Sonderschulen				
	Nettoergebnis	120'516.00	0.00	128'121.00	0.00
			120'516.00		128'121.00
2200	Sonderschulen				
	Nettoergebnis	120'516.00	0.00	128'121.00	0.00
			120'516.00		128'121.00
5620.00	ZV Schulgemeinden Bez. Andelfingen	120'516.00		128'121.00	
9	Finanzen und Steuern				
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00			0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten				
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00			0.00
999	Abschluss				
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00			0.00
		120'516.00	0.00	128'121	0
Nettoinvestitionen			120'516.00		128'121
		120'516.00	120'516.00	128'121	128'121

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
1	Aktiven	6'007'148.00	6'931'782.38
10	Finanzvermögen	1'986'148.00	3'074'920.73
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'039'471.84	2'088'539.93
1001	Post	15'082.15	19'610.15
1001.00	Postkonto CH33 0900 0000 8200 1019 8	15'082.15	19'610.15
1002	Bank	1'024'389.69	2'068'929.78
1002.00	ZKB Konto CH35 0700 0114 3003 9400 4	1'024'389.69	2'068'929.78
101	Forderungen	914'932.96	930'972.60
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	530'349.31	422'452.43
1010.01	Forderungen	530'349.31	422'452.43
1011	Kontokorrente mit Dritten	10'947.00	28'472.00
1011.10	KK Zweckverb. Bez. Andelfingen	10'947.00	28'472.00
1012	Steuerforderungen	373'636.65	480'048.17
10120	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	373'636.65	480'048.17
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	373'636.65	480'048.17
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	0.00	25'230.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	24'606.00
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	24'606.00
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	624.00
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	624.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	31'743.20	30'178.20
1061	Roh- und Hilfsmaterial	31'743.20	30'178.20
1061.00	Vorräte Heizöl	31'743.20	30'178.20
14	Verwaltungsvermögen	4'021'000.00	3'856'861.65
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	3'948'967.00	3'674'482.95
1403	Übrige Tiefbauten	5'638.00	4'933.25
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	61'924.00	61'924.00
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-56'286.00	-56'990.75
1404	Hochbauten	3'928'606.00	3'656'165.15
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	11'075'736.00	11'075'736.00
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-7'147'130.00	-7'419'570.85
1406	Mobilien VV	14'723.00	13'384.55
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	189'926.00	189'926.00
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-175'203.00	-176'541.45

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
146	Investitionsbeiträge	72'033.00	182'378.70
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	72'033.00	182'378.70
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	99'804.00	220'320.00
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-27'771.00	-37'941.30

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
2	Passiven	-6'007'148.00	-6'931'782.38
20	Fremdkapital (FK)	-3'094'461.64	-2'908'563.87
200	Laufende Verbindlichkeiten	-582'318.94	-385'870.07
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-84'744.98	-136'494.98
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-84'744.98	-136'494.98
2002	Steuern	-495'473.96	-247'275.09
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-495'473.96	-247'275.09
2006	Depotgelder und Kautionen	-2'100.00	-2'100.00
2006.00	Schlüsseldepot Hauswart	-1'500.00	-1'500.00
2006.01	Schlüsseldepot übriges Personal	-600.00	-600.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-12'142.70	-22'693.80
2040	Passive RA Personalaufwand	-2'269.70	-6'770.80
2040.00	Passive RA Personalaufwand	-2'269.70	-6'770.80
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-270.00	-185.00
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-270.00	-185.00
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-4'900.00	0.00
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-4'900.00	0.00
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	-1'658.00	-1'658.00

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-1'658.00	-1'658.00
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	-3'045.00	-14'080.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	-3'045.00	-14'080.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'500'000.00	-2'500'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	-2'500'000.00	-2'500'000.00
2064.00	ZKB Festdarlehen bis 01.02.2023 zu 1.37%	-2'500'000.00	-2'500'000.00
29	Eigenkapital (EK)	-2'912'686.36	-4'023'218.51
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-2'912'686.36	-4'023'218.51
2990	Jahresergebnis	0.00	-1'110'532.15
2990.00	Jahresergebnis	0.00	-1'110'532.15
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-2'912'686.36	-2'912'686.36
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-2'912'686.36	-2'912'686.36