

**Primarschulgemeinde
Laufen-Uhwiesen
8248 Uhwiesen**

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Schulpflege	29. Februar 2020
Abnahmeabschluss Schulpflege	16. März 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	17. März 2020
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	27. April 2020
Abnahmeabschluss 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
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

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	32 - 33
12	Erfolgsrechnung	34 - 44
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	45
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	46 - 47
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
16	Bilanz	48 - 51

Kontakt

Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen
Schulstrassen
8248 Uhwiesen

Finanzvorstand: Beni Rufer

Rechnungsführerin: Nicole Bertschi Leu
Telefon 052 647 60 06
E-Mail nicole.bertschi@laufen-uhwiesen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Der Bericht der Schulpflege zur Jahresrechnung soll folgende Schwerpunkte umfassen:

- a. *Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung*
Die Jahresrechnung schliesst mit einem sehr erfreulichen Ergebnis von Fr. 1'409'648.29 ab. Das Eigenkapital beträgt Fr. 3'874'905.03 und es bestehen noch Verbindlichkeiten in der Höhe von Fr. 2'851'596.43 die Bilanzsumme beträgt somit Fr. 6'726'501.46. Die Eigenkapitalquote beträgt somit 57.61 %. Dieser jetzt sehr gute Wert ist auch durch das ausserordentlich hohe Ergebnis markant verbessert worden.
- b. *Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr*
Das abgeschlossene Rechnungsjahr kann als sehr stabil bezeichnet werden. Das Budget wurde in den durch die Schule beeinflussbaren Positionen sehr gut eingehalten.
- c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget*
Die verschiedenen Abweichungen gegenüber dem Budget sind im Anhang erläutert. Im speziellen ist sicher die hohe Abweichung bei den Steuern zu erwähnen.
Bei den Steuereinnahmen gibt es Mehreinnahmen von Fr. 1'280'436.82 gegenüber dem Budget. Einerseits ist es sehr schwierig die Steuereinnahmen jeweils ab zu schätzen. Und andererseits hat es durch einmalige Sondereffekte diese Mehreinnahmen gegeben. Es ist heute davon aus zu gehen, dass die Steuereinnahmen in den kommenden Jahren wiederum in der bisherigen Höhe sein werden.

Antrag der Schulpflege

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

Erfolgsrechnung		
Gesamtaufwand	Fr.	2'925'218.31
Gesamtertrag	Fr.	4'334'866.60
Ertragsüberschuss	Fr.	1'409'648.29
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	111'610.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	111'610.00
Bilanz		
Bilanzsumme	Fr.	6'726'501.46

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 3'614'905.03.**

- 3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2019 der Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen zu genehmigen.

8248 Uhwiesen, 16.03.2020

Schulpflege Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen

Schulpflegepräsident



David Rapold

Leiterin Schulverwaltung



Eva Meili

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2019** der Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 16.03.2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	2'925'218.31
Gesamtertrag	Fr.	4'334'866.60
Ertragsüberschuss	Fr.	1'409'648.29

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	111'610.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	111'610.00

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	6'726'501.46
--------------------	------------	---------------------

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 3'614'905.03**.

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

8248 Uhwiesen, 27. April 2020
Rechnungsprüfungskommission Uhwiesen

Der Präsident

Der Aktuar


René Fierz


Michael Lüscher

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2019

der Primarschule Laufen-Uhwiesen

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Primarschule Laufen-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.

Revipro AG

Zimmerbergstrasse 10 | 8800 Thalwil

www.revipro.ch



REVIPRO

REVISION UND BERATUNG
Seite 9

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

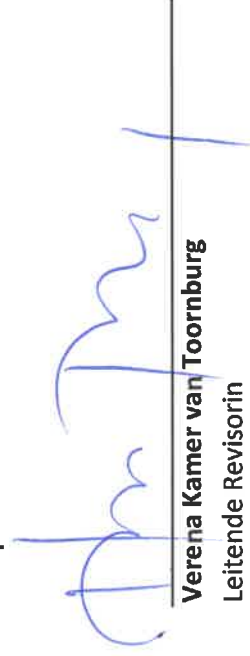
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

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	6'726'501.46
Bilanzüberschuss:	CHF	3'614'905.03
Jahresergebnis:	CHF	1'409'648.29

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und die Rechnungsführerin bestätigen, dass

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

8248 Uhwiesen, 29.02.2020
Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen

Finanzvorsteher



Beni Rufer

Rechnungsführerin



Nicole Bertschi Leu

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

	Rechnung	Allgemeiner Haushalt Budget
+	Ertragsüberschuss	88'213.00
-	Aufwandüberschuss	0.00
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	172'500.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	260'000.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
	Selbstfinanzierung	520'713.00
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	118'671.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	402'042.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	439%
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

Gestufteter Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019
30	Personalaufwand	353'149.75	348'086.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	341'917.66	444'400.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	240'252.75	166'000.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'691'185.80	1'703'386.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	2'626'505.96	2'661'872.00
40	Fiskalertrag	4'189'679.92	2'914'100.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	55'690.10	19'700.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
46	Transferertrag	79'109.05	116'285.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	4'324'479.07	3'050'085.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'697'973.11	388'213.00
34	Finanzaufwand	38'712.35	54'300.00
44	Finanzertrag	10'387.53	14'300.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-28'324.82	-40'000.00
	Operatives Ergebnis	1'669'648.29	348'213.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	260'000.00	260'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-260'000.00	-260'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'409'648.29	88'213.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00
	Total Aufwand	2'925'218.31	2'976'172.00
	Total Ertrag	4'334'866.60	3'064'385.00

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019
50	Sachanlagen		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	111'610.00	118'671.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		111'610.00	118'671.00
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		111'610.00	118'671.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-118'671.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		2'652'600.21
101	Forderungen	1'742'238.54	475'180.70
102	Kurzfristige Finanzanlagen	837'441.50	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	719.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	26'725.75	31'676.60
	Umlaufvermögen	2'606'405.79	3'160'176.51
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		2'606'405.79	3'160'176.51
140	Sachanlagen VV		3'403'312.25
142	Immaterielle Anlagen	3'643'565.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	60'435.00	163'012.70
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	3'704'000.00	3'566'324.95
Total Verwaltungsvermögen		3'704'000.00	3'566'324.95
Total Aktiven		6'310'405.79	6'726'501.46
* Total Anlagevermögen		3'704'000.00	3'566'324.95

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	-602'481.85	-350'379.28
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00	-1'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-2'667.20	-1'217.15
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	-1'605'149.05	-1'351'596.43
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'500'000.00	-1'500'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	-2'500'000.00	-1'500'000.00
	Total Fremdkapital	-4'105'149.05	-2'851'596.43
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	-260'000.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-2'205'256.74	-3'614'905.03
	Zweckfreies Eigenkapital	-2'205'256.74	-3'874'905.03
	Total Eigenkapital	-2'205'256.74	-3'874'905.03
	Total Passiven	-6'310'405.79	-6'726'501.46

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - Indirekte Methode

	Rechnung 2019
+	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)
+/-	Abschreibungen Verwaltungsvermögen
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VW
+/-	Verluste / Gewinne auf Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen (realisiert)
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsebenkosten FV
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital
-	Aktivierung Eigenleistungen
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)
	2'037'864.67
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen
+	Investitionsentnahmen Verwaltungsvermögen
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)
-	Übertragungen Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung
-	Entnahmen aus Fonds
+	Aktiviere Eigenleistungen
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen
	-1'116'10.00
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsebenkosten FV
+	Übertragungen Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen
	Geldfluss aus Anlagestätigkeit ins Finanzvermögen
	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagestätigkeit
	-1'116'10.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit
	-1'015'893.00
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen
	910'361.67
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen
	910'361.67

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 Aufwandsminderungen 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 17.06.2019). 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.

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. 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 - aus laufendem Rechnungsjahr - aus früheren Jahren	565'291.05	-437'301.10	127'989.95 127'989.95 0.00
1012	Steuerforderungen - Steuern aus dem Rechnungsjahr - Steuern aus früheren Jahren	261'646.45	59'147.30	320'793.75 286'876.20 33'917.55
102x	Kurzfristige Finanzanlagen Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit ...			0.00 0.00 0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine Art der Anlagen, Name, Stückzahl ...			0.00 0.00 0.00
1071	Verzinsliche Anlagen Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz ...			0.00 0.00 0.00
1072	Langfristige Forderungen Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00 0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00 0.00

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte			Kumulierte Abschreibungen			Stand	Buchwert
Stand	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Stand	31.12.2019
01.01.2019				31.12.2019				31.12.2019	
Sachanlagen VV									
1400.0	Grundstücke	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
1402.0	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.0	Übrige Tiefbauten	205'413.00	0.00	205'413.00	-186'940.00	-2'469.85	0.00	-189'409.85	16'003.15
1404.0	Hochbauten	8'680'086.00	0.00	8'680'086.00	-5'054'994.00	-237'782.90	0.00	-5'292'776.90	3'387'309.10
1405.0	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.0	Mobilien VV	221'387.00	0.00	221'387.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.0	Anlagen im Bau VV	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
Total Sachanlagen		9'106'886.00	0.00	9'106'886.00	-5'241'934.00	-461'639.75	0.00	-5'703'573.75	3'403'312.25
Immaterielle Anlagen									
1420.0	Software	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
1427.0	Immaterielle Anlagen in Realisierung	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
Total Immaterielle Anlagen		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
1441.0	Kantone	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
1443.0	Öffentliche Sozialversicherungen	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
1445.0	Private Unternehmungen	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
1447.0	Private Haushalte	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
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2019	Buchwert 31.12.2019
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)		
Beteiligungen, Grundkapitalien									
1450.0 Bund	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
1452.0 Gemeinden, Zweckverbände	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
1454.0 Öffentliche Unternehmungen	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
1456.0 Private Organisationen o. Erwerbszweck	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
1458.0 Ausland	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
Investitionsbeiträge									
1460.0 Bund	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
1462.0 Gemeinden, Zweckverbände	86'753.00	111'610.00	0.00	198'363.00	-26'318.00	-9'032.30	0.00	-35'350.30	163'012.70
1463.0 Öffentliche Sozialversicherungen	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
1465.0 Private Unternehmungen	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
1467.0 Private Haushalte	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
Total Investitionsbeiträge	86'753.00	111'610.00	0.00	198'363.00	-26'318.00	-9'032.30	0.00	-35'350.30	163'012.70
Total Verwaltungsvermögen	9'193'639.00	111'610.00	0.00	9'305'249.00	-5'268'252.00	-470'672.05	0.00	-5'738'924.05	3'566'324.95

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungs- <u>norm</u>	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nomi Eigentums- pital . anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungs- <u>wert</u>	Buchwert <u>31.12.2019</u>
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		6.138% pro 100 Schüler	1 Delegierter der Gemeinde Laufen-Uhwiesen	Stimmberechtigte	Austritts-möglichkeit von Verbands- gemeinden 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 ZKB Festdarlehen 04/2020 zu 1,14%	1'000'000.00		1'000'000.00 1'000'000.00 0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten ZKB Festdarlehen 01/2022 zu 1,46% ZKB Festdarlehen 01/2025 zu 1,18%	2'500'000.00		1'500'000.00 1'000'000.00 500'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre	1'000'000.00		1'000'000.00
	2 bis 5 Jahre	2'500'000.00		1'500'000.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			1.633%

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%	33'210.90
kunz.sozialkompetenz gmbh, Tägerwilen	Vertrag für schulsozialarbeiterische Leistungen 30% pro Woche	2019				ab 1. August 2017	45'000.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand 01.01.2019	Umbuchung Neubewertung*	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2019
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		ErtragsÜ.	AufwandÜ.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital																0.00
xxx	0.00	0.00	0.00	0.00												0.00
2910 Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00												0.00
xxx	0.00				0.00	0.00										0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00				0.00	0.00										0.00
Rücklage A	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
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00															0.00
2950 Aufwertungsreserve*	0.00															0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00	0.00														0.00
Aufwertungsreserve xxx	0.00	0.00														0.00
2960 Neubewertungsreserve FV*	0.00	0.00														0.00
2981 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00											0.00			0.00
2980 Jahresergebnis	0.00															0.00
2989 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-2'205'256.74	0.00												-1'409'648.29	0.00	-1'409'648.29
														0.00		-2'205'256.74
Total	-2'205'256.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'409'648.29	0.00	-3'874'905.03

* 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 Gemeindesteuereufuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	88'213.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	1'409'648.29

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.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	57.61%	62%	63%	63%	64%					0	0%
Richtwerte											> 25 % < 25 %
											genügend ungenügend

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%.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	2.64%	2.3%	2.3%	2.2%						0	0%
Richtwerte											< 5 % > 5 %
											genügend ungenügend

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.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	4.40%	3.9%	3.9%	3.6%	3.6%					0	0%
Richtwerte											> 10 % < 10 %
											genügend ungenügend

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Richtwerte
Anzahl Einwohner	1'759	1'750	
Steuerfluss	41%	41%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'845	3'429	
Selbstfinanzierungsgrad	n.a.	n.a.	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.			
Zinsbelastungsanteil	0.65%	1.30%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient	-7.33%	-38.00%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.			
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-175	-626	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.			

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz
Primarschule			
2120.3020.01	22'481.20	11'000.00	11'481.20
2120.3020.03	5'715.35	15'000.00	-9'284.65
2120.3020.04	18'031.85	13'000.00	5'031.85
2120.3020.08	5'050.00	0.00	5'050.00
2120.3090.00	1'142.00	7'000.00	-5'858.00
2120.3111.00	0.00	5'000.00	-5'000.00
2120.3153.00	930.90	9'000.00	-8'069.10
2120.3611.00	806'478.80	841'000.00	-34'521.20
2120.3612.02	62'843.25	70'000.00	-7'156.75
2120.4260.00	20'714.85	2'500.00	18'214.85
Eine Lehrperson hat zusätzliche nicht budgetierte Stützstunden übernommen. Es wurden weniger Aufgabenhilfen benötigt. Es wurden mehr DAZ Stunden benötigt. Die Besoldung Skilager wurde im Konto 2120.3171.02 Schneesportlager budgetiert. Es wurden nicht so viel Weiterbildungskosten ausgegeben. Es wurde kein neuer Beamer oder ähnliches angeschafft. Die Kopierkosten von knapp Fr. 6'000.00 wurden in das Konto Schulmaterial Primarschule verbucht. Der Betrag wurde etwas zu hoch budgetiert. Es besuchen weniger Kinder die Musikschule. Es sind Fr. 8'862.50 Rückerstattung der KGS Andelfingen enthalten, das sie ausserordentlich erfolgreich war. Auch enthalten ist die Überschussbeteiligung KTG 2016-2018 im Betrag von Fr. 11'542.35.			
Schulliegenschaften			
2170.3010.01	84'241.94	91'000.00	-6'758.06
2170.3010.02	21'897.10	6'000.00	15'897.10
2170.3120.00	10'934.80	26'000.00	-15'065.20
2170.3144.02	22'637.70	55'000.00	-32'362.30
2170.3300.40	236'986.73	166'000.00	70'986.73
2170.3612.00	59'732.50	76'500.00	-16'767.50
2170.4260.00	16'136.75	0.00	16'136.75
In diesem Betrag sind die Hauswartkosten enthalten. Die allgemeine Reinigung erfolgt über 2170.3010.02. Durch die Erkrankung des Hauswarts wurden zusätzliche Reinigungspersonen eingestellt. Es wurden Fr. 6'000.00 zuviel für das Wasser budgetiert sowie Fr. 3'000.00 für den Strom. Es wurde noch eine Korrektur des Heizölbestand im System durchgeführt im Betrag von Fr. 5'260.40. Die Kosten für die Zustandsanalyse sind wesentlich tiefer ausgefallen. Durch die Anpassung der Anlagebuchhaltung nach der Revision wurden einige Beträge vom Neubau (33 J.) zum Erneuerungsunterhalt (20 J.) verschoben, was die Abschreibungsdauer wesentlich beeinflusst. Der Gesamtaufwand für die Turnhalle 1 ist um Fr. 33'000.00 tiefer. Leistungen Krankentaggeld, dadurch sind die Lohnkosten für das Reinigungspersonal höher.			

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz
2170.4612.00	57'851.00	95'685.00	-37'834.00
Die Kosten für die Turnhalle 1 sind bei der Primarschule um diesen Betrag tiefer.			
Volksschule, Sonstiges			
2192.3635.00	12'284.20	0.00	12'284.20
Ausser-schulische Spezialbetreuung.			
Schulverwaltung			
2191.3612.01	131'109.20	90'000.00	41'109.20
Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Laufen-Uhwiesen.			
Sonderschule			
2200.3612.01	178'550.00	197'886.00	-19'336.00
Die Betriebskosten des Zweckverband der Schulgemeinden Bezirk Andelfingen waren tiefer.			

9

Finanzen und Steuern Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz
Allgemeinde Gemeindesteuern			
9100.4000.00	2'374'834.55	1'768'000.00	606'834.55
Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Laufen-Uhwiesen.			
9100.4000.10	683'372.90	266'600.00	416'772.90
Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Laufen-Uhwiesen.			
9100.4000.20	10'157.04	0.00	10'157.04
Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Laufen-Uhwiesen.			
9100.4000.40	18'960.35	12'500.00	6'460.35
Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Laufen-Uhwiesen.			
9100.4000.50	-27'395.60	-17'700.00	-9'695.60
Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Laufen-Uhwiesen.			
9100.4001.10	66'479.10	86'000.00	-19'520.90
Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Laufen-Uhwiesen.			
9100.4001.20	12'337.68	0.00	12'337.68
Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Laufen-Uhwiesen.			
9100.4002.00	-20'094.75	90'300.00	-110'394.75
Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Laufen-Uhwiesen.			
9100.4010.00	455'965.70	280'800.00	175'165.70
Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Laufen-Uhwiesen.			
9100.4010.10	224'824.35	4'300.00	220'524.35
Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Laufen-Uhwiesen.			
9100.4010.40	3'956.70	14'300.00	-10'343.30
Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Laufen-Uhwiesen.			
9100.4011.00	3'999.85	9'400.00	-5'400.15
Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Laufen-Uhwiesen.			
9100.4011.10	-13'608.65	200.00	-13'808.65
Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Laufen-Uhwiesen.			
Zinsen			
9610.3401.00	32'431.35	40'000.00	-7'568.65
Bei der Budgetierung wurde die Rückzahlung des Festdarlehen per Anfang Jahr nicht berücksichtigt.			
9610.3499.10	6'281.00	14'300.00	-8'019.00
Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Laufen-Uhwiesen.			

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

		Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	12'128.65	0.00	7'500.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	2'590'471.63	135'577.10	2'627'386.00	136'785.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	7'171.78	0.00	5'850.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	635.40	0.00	636.00	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	314'810.85	4'199'289.50	334'800.00	2'927'600.00
Total Aufwand / Ertrag		2'925'218.31	4'334'866.60	2'976'172.00	3'064'385.00
Ertragsüberschuss		1'409'648.29	0.00	88'213.00	0.00
Total		4'334'866.60	4'334'866.60	3'064'385.00	3'064'385.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	12'128.65	0.00 12'128.65	7'500.00	0.00 7'500.00
01	Legislative und Exekutive Nettoaufwand	12'128.65	0.00 12'128.65	7'500.00	0.00 7'500.00
011	Legislative Nettoaufwand	12'128.65	0.00 12'128.65	7'500.00	0.00 7'500.00
0110	Legislative Nettoaufwand	12'128.65	0.00 12'128.65	7'500.00	0.00 7'500.00
3132.00	Buchführungskosten	12'128.65		7'500.00	
2	BILDUNG Nettoaufwand	2'590'471.63	135'577.10 2'454'894.53	2'627'386.00	136'785.00 2'490'601.00
21	Obligatorische Schule Nettoaufwand	2'402'889.33	135'577.10 2'267'312.23	2'423'000.00	136'785.00 2'286'215.00
211	Eingangsstufe Nettoaufwand	203'012.20	0.00 203'012.20	212'455.00	0.00 212'455.00
2110	Kindergarten Nettoaufwand	203'012.20	0.00 203'012.20	212'455.00	0.00 212'455.00
3020.01	Zusatzstunden			4'200.00	
3020.02	Vikariate	1'534.50		3'000.00	
3020.03	Löhne DAZ Kiga	2'224.60		7'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	94.40		200.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17.00		115.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.45		40.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'530.60		1'700.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	188.00		1'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand				
3104.01	Lehrmittel	348.90		1'500.00	
3104.02	Spiel-/Verbrauchsmaterial KG	439.05		700.00	
3104.03	Spiel-/Verbrauchsmaterial Wald	3'199.50		3'600.00	
3104.04	Verbrauchsmaterial Bauernhof	412.40		500.00	
3110.00	Verbrauchsmaterial Bauernhof	1'150.00		1'300.00	
3130.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	410.00		500.00	
3150.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon)	674.15		600.00	
3171.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	75.00		500.00	
3611.00	Exkursionen, Schulreisen	1'335.80		1'000.00	
3612.00	Gemeindeanteil an Besoldung	181'357.85		177'000.00	
	Entschädigungen an andere Gemeinden Beiträge an KG Dachsen	8'000.00		8'000.00	
212	Primarstufe	1'190'630.70	59'385.85	1'237'645.00	39'100.00
	Nettoaufwand		1'131'244.85		1'198'545.00
2120	Primarstufe	1'190'630.70	59'385.85	1'237'645.00	39'100.00
	Nettoaufwand		1'131'244.85		1'198'545.00
3020.01	Zusatzstunden	22'481.20		11'000.00	
3020.02	Vikariate	11'310.00		7'000.00	
3020.03	Aufgabenhilfe	5'715.35		15'000.00	
3020.04	Löhne DAZ PS	18'031.85		13'000.00	
3020.06	Löhne Begabtenförderung	9'332.70		7'000.00	
3020.08	Besoldung Skilager	5'050.00		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'231.23		2'300.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'393.80		2'300.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	331.19		285.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	872.90		460.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'785.60		6'000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'142.00		7'000.00	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	921.00		2'500.00	
3104.01	Lehrmittel	18'565.54		20'000.00	
3104.02	Schulmaterial Primarschule / Bibliothek	19'920.90		20'000.00	
3104.03	Schulmaterial Handarbeit	2'549.25		5'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.04	Schulmaterial Werken	2'204.25		2'000.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	470.30		1'000.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		5'000.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	18'921.55		16'000.00	
3119.00	Anschaffung Turngeräte	978.00		1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon)	750.20		1'200.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	578.65		500.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	756.05		2'500.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	930.90		9'000.00	
3158.00	Unterhalt Software	6'963.15		6'500.00	
3159.00	Unterhalt Turngeräte	3'705.95		4'800.00	
3161.00	Mieten/Benützungskosten Schwimmbad/Singsaal	5'808.20		6'100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'215.63		1'000.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	2'418.35		5'200.00	
3171.01	Klassenlager	10'246.44		10'000.00	
3171.02	Skilager	27'363.35		32'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	796.17			
3611.00	Gemeindeanteil an Besoldung	806'478.80		841'000.00	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden Kleingruppenschule A etc.	32'567.00		32'000.00	
3612.01	Entschädigung an andere Gemeinden Schulgeld an PS Dachsen	72'000.00		72'000.00	
3612.02	Entschädigung an andere Gemeinden Musikalische Grundbildung	62'843.25		70'000.00	
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'714.85		2'500.00
4260.01	Elternbeiträge Klassenlager		2'794.00		2'200.00
4260.02	Elternbeiträge Skilager		14'900.00		14'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		19'200.00		19'200.00
4631.01	Bundesamt für Jugend und Sport J + S Beiträge		1'777.00		1'200.00
217	Schulliegenschaften	526'304.08	76'191.25	530'800.00	97'685.00
	Nettoaufwand		450'112.83		433'115.00
2170	Schulliegenschaften	526'304.08	76'191.25	530'800.00	97'685.00
	Nettoaufwand		450'112.83		433'115.00
3010.01	Lohn Hausabwart	84'241.94		91'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.02	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	21'897.10		6'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'013.46		6'600.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'020.80		11'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	755.40		1'300.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'044.95		1'100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	295.15			
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	997.96		1'700.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schulhaus	5'411.20		8'000.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Kindergarten	1'544.25		3'000.00	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Turnhalle	0.00		500.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte Schule	3'412.75		1'600.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen/Geräte Kindergarten	0.00		1'000.00	
3111.02	Anschaffung Maschinen/Geräte Turnhalle	0.00		1'000.00	
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial Schulhäuser	10'934.80		26'000.00	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial Kindergarten	2'495.05		3'000.00	
3120.02	Wasser, Energie, Heizmaterial Turnhalle	1'346.50		2'500.00	
3120.03	Kehrichtabfuhr und Gebühren	1'201.30		1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'068.70		5'500.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Turnhalle)	303.00		500.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien Schulhäuser und Kindergarten	6'719.65		8'500.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien Turnhalle	2'452.85		2'500.00	
3144.00	Baulicher Unterhalt Schulhäuser	10'855.34		15'000.00	
3144.01	Baulicher Unterhalt Kindergarten	18'573.55		21'000.00	
3144.02	Baulicher Unterhalt Turnhalle	22'637.70		55'000.00	
3151.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Heizung etc. Schulhäuser	9'121.60		9'000.00	
3151.01	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Heizung etc. Kindergarten	2'228.10		3'000.00	
3151.02	Unterhalt Mobiliar, Maschinen etc. Turnhalle	541.90		2'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	2'469.85			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	236'986.73		166'000.00	
3612.00	Aufwand SekU z.L. Turnhalle 1	59'732.50		76'500.00	
4240.00	Benützungsgebühren Turnhalle 1		1'144.50		1'000.00
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'136.75		0.00
4470.00	Mietzinserträge Swisscom		1'059.00		1'000.00
4612.00	Kostenanteil SekU an Turnhalle 1		57'851.00		95'685.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Tagesbetreuung				
	Nettoaufwand	15'252.26	0.00	14'000.00	0.00
			15'252.26		14'000.00
2180	Tagesbetreuung				
	Nettoaufwand	15'252.26	0.00	14'000.00	0.00
			15'252.26		14'000.00
3020.00	Löhne Mittagstisch	13'817.70		13'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	846.00		740.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	62.06		120.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	175.10		140.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	351.40			
219	Obligatorische Schule, Übriges				
	Nettoaufwand	467'690.09	0.00	428'100.00	0.00
			467'690.09		428'100.00
2190	Schulleitung				
	Nettoaufwand	166'269.56	0.00	171'600.00	0.00
			166'269.56		171'600.00
3000.01	Entschädigung Schulpflege	50'752.50		50'000.00	
3000.02	MAB Entschädigungen	750.00		1'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'648.42		2'400.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	233.74		200.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	504.30		400.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'280.00		7'500.00	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	1'322.70		2'500.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	384.35		1'500.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00		500.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'091.00		2'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon)	1'603.60		1'000.00	
3132.00	Gutachten, Honorare (Gerber, Fehr)	344.65		600.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	0.00		500.00	
3611.00	Lohnkostenanteil Schulleiter	102'354.30		101'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191	Schulverwaltung				
	Nettoaufwand	215'104.68	0.00	171'800.00	0.00
			215'104.68		171'800.00
3010.00	Lohn Sekretariat	33'571.80		34'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400.89		2'000.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'393.05		4'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	365.40		400.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	433.90		400.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	139.15		200.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	150.00		0.00	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	948.10		1'000.00	
3100.00	Büromaterial	196.60		1'500.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	900.30		1'000.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00		500.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'091.00		1'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon)	2'570.00		900.00	
3132.00	Gutachten, Honorare (Indivikar AG)	3'634.30		1'400.00	
3133.00	Unterhalt Homepage	1'398.84		500.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'231.65		1'000.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	0.00		2'000.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	0.00		1'000.00	
3611.01	Kostenanteile an Kantonalen Lohnadministration	3'264.00		4'000.00	
3611.02	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	6'306.50		4'500.00	
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	131'109.20		90'000.00	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	20'000.00		20'000.00	
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter				
2192	Volksschule, Sonstiges				
	Nettoaufwand	86'315.85	0.00	84'700.00	0.00
			86'315.85		84'700.00
3020.00	Schulpsychologischer Beratungsdienst			2'000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'703.50		5'500.00	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	6'389.80		6'500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'753.50		3'400.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Schulsozialarbeit	45'000.00		45'000.00	
3130.02	Dienstleistungen Dritter Krisenkompetenz	543.90		2'500.00	
3134.00	Lehrer- und Betriebshafpflicht	367.50		300.00	
3134.01	Kollektive Unfallversicherung	139.00		200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'012.00		6'000.00	
3171.00	Projektwoche	1'168.60		5'000.00	
3171.01	Hilari	2'444.85		4'300.00	
3171.02	Sporttag + kl. Veranstaltungen	554.50		1'000.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'880.00			
3611.01	Verkehrsunterricht durch Kapo	2'074.50			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	12'284.20		3'000.00	
22	Sonderschulen	187'582.30	0.00	204'386.00	0.00
	Nettoaufwand		187'582.30		204'386.00
220	Sonderschulen	187'582.30	0.00	204'386.00	0.00
	Nettoaufwand		187'582.30		204'386.00
2200	Sonderschulen	187'582.30	0.00	204'386.00	0.00
	Nettoaufwand		187'582.30		204'386.00
3612.01	Beitrag an Zweckverband	178'550.00		197'886.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	9'032.30		6'500.00	
4	GESUNDHEIT	7'171.78	0.00	5'850.00	0.00
	Nettoaufwand		7'171.78		5'850.00
43	Gesundheitsprävention	7'171.78	0.00	5'850.00	0.00
	Nettoaufwand		7'171.78		5'850.00
433	Schulgesundheitsdienst	7'171.78	0.00	5'850.00	0.00
	Nettoaufwand		7'171.78		5'850.00

Erfolgsrechnung**Einzelkonten nach Funktionen**

		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330	Schulgesundheitsdienst				
	Nettoaufwand	7'171.78	0.00	5'850.00	0.00
			7'171.78		5'850.00
3010.00	Besoldung Schularzt	700.00		1'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	79.30		130.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7.71		10.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15.20		10.00	
3106.00	Medizinisches Material	195.10		200.00	
3130.00	Gesundheitsdienst	6'174.47		4'000.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT				
	Nettoaufwand	635.40	0.00	636.00	0.00
			635.40		636.00
53	Alter und Hinterlassene				
	Nettoaufwand	635.40	0.00	636.00	0.00
			635.40		636.00
533	Leistungen an Pensionierte				
	Nettoaufwand	635.40	0.00	636.00	0.00
			635.40		636.00
5330	Leistungen an Pensionierte				
	Nettoaufwand	635.40	0.00	636.00	0.00
			635.40		636.00
3060.00	Ruhegehälter	635.40		636.00	
9	FINANZEN UND STEUERN				
	Nettoertrag	314'810.85	4'199'289.50	334'800.00	2'927'600.00
		3'884'478.65		2'592'800.00	
91	Steuern				
	Nettoertrag	15'643.10	4'189'679.92	20'500.00	2'914'100.00
		4'174'036.82		2'893'600.00	
910	Steuern				
	Nettoertrag	15'643.10	4'189'679.92	20'500.00	2'914'100.00
		4'174'036.82		2'893'600.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
	Nettoertrag	15'643.10	4'189'679.92	20'500.00	2'914'100.00
		4'174'036.82		2'893'600.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	15'643.10		20'500.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'374'834.55		1'768'000.00
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		683'372.90		266'600.00
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		10'157.04		0.00
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		18'960.35		12'500.00
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-27'395.60		-17'700.00
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-4'460.10		-3'500.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		399'488.40		401'800.00
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		66'479.10		86'000.00
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		12'337.68		0.00
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		7'243.70		4'700.00
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-6'775.60		-4'200.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		-20'094.75		90'300.00
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		455'965.70		280'800.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		224'824.35		4'300.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		3'956.70		14'300.00
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3'999.85		9'400.00
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-13'608.65		200.00
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		394.30		600.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung				
	Nettoaufwand	39'167.75	9'328.53	54'300.00	13'300.00
			29'839.22		41'000.00
961	Zinsen				
	Nettoaufwand	39'167.75	9'328.53	54'300.00	13'300.00
			29'839.22		41'000.00
9610	Zinsen				
	Nettoaufwand	39'167.75	9'328.53	54'300.00	13'300.00
			29'839.22		41'000.00
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	455.40		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	32'431.35		40'000.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	6'281.00		14'300.00	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		9'328.53		13'300.00
97	Rückverteilungen Nettoertrag	0.00 281.05	281.05	0.00 200.00	200.00
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoertrag	0.00 281.05	281.05	0.00 200.00	200.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoertrag	0.00 281.05	281.05	0.00 200.00	200.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		281.05		200.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoaufwand	260'000.00	0.00 260'000.00	260'000.00	.00 260'000.00
990	Nicht aufgeteilte Posten Nettoaufwand	260'000.00	0.00 260'000.00	260'000.00	.00 260'000.00
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen Nettoaufwand	260'000.00	0.00 260'000.00	260'000.00	.00 260'000.00
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	260'000.00		260'000.00	
Ertragsüberschuss		2'925'218.31	4'334'866.60	2'976'172	3'064'385
Aufwandüberschuss		1'409'648.29		88'213	
		4'334'866.60	4'334'866.60	3'064'385	3'064'385

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
2200.5620.00	111'610.00	118'671.00	-7'061.00	Die Investitionskosten des ZV Schulgemeinde Bez. Andelfingen sind tiefer ausgefallen.

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	111'610.00	0.00	118'671.00	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		111'610.00	0.00	118'671.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	111'610.00	0.00	118'671.00
Total		111'610.00	111'610.00	118'671.00	118'671.00

Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG				
	Nettoergebnis	111'610.00	0.00	118'671	0
			111'610.00		118'671
22	Sonderschulen				
	Nettoergebnis	111'610.00	0.00	118'671	0
			111'610.00		118'671
220	Sonderschulen				
	Nettoergebnis	111'610.00	0.00	118'671	0
			111'610.00		118'671
2200	Sonderschulen				
	Nettoergebnis	111'610.00	0.00	118'671	0
			111'610.00		118'671
5620.00	ZV Schulgemeinde Bez. Andelfingen	111'610.00		118'671	
		111'610.00	0.00	118'671.00	0.00
	Nettoinvestitionen		111'610.00		118'671.00
		111'610.00	111'610.00	118'671.00	118'671.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
1	Aktiven	6'310'405.79	6'726'501.46
10	Finanzvermögen	2'606'405.79	3'160'176.51
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'742'238.54	2'652'600.21
1001	Post	13'121.15	14'948.85
1001.00	Postkonto CH25 0900 0000 8200 4700 8	13'121.15	14'948.85
1002	Bank	1'729'117.39	2'637'651.36
1002.00	ZKB Konto CH14 0070 0114 3002 3200 4	1'729'117.39	2'637'651.36
101	Forderungen	837'441.50	475'180.70
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	565'291.05	127'989.95
1010.01	Forderungen	565'291.05	127'989.95
1011	Kontokorrente mit Dritten	10'504.00	26'397.00
1011.10	KK Zweckverb. Bez. Andelfingen	10'504.00	26'397.00
1012	Steuerforderungen	261'646.45	320'793.75
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	261'646.45	320'793.75
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	0.00	719.00
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	719.00
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung		719.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	26'725.75	31'676.60
1061	Roh- und Hilfsmaterial	26'725.75	31'676.60
1061.00	Vorräte Heizöl	26'725.75	31'676.60
14	Verwaltungsvermögen	3'704'000.00	3'566'324.95
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	3'643'565.00	3'403'312.25
1403	Übrige Tiefbauten	18'473.00	16'003.15
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	205'413.00	205'413.00
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-186'940.00	-189'409.85
1404	Hochbauten	3'625'092.00	3'387'309.10
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	8'680'086.00	8'680'086.00
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-5'054'994.00	-5'292'776.90
1406	Mobilien VV	0.00	0.00
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	221'387.00	221'387.00
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-221'387.00	-221'387.00
146	Investitionsbeiträge	60'435.00	163'012.70
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	60'435.00	163'012.70
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	86'753.00	198'363.00
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-26'318.00	-35'350.30

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
2	Passiven	-6'310'405.79	-6'726'501.46
20	Fremdkapital (FK)	-4'105'149.05	-2'851'596.43
200	Laufende Verbindlichkeiten	-602'481.85	-350'379.28
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-182'806.40	-51'588.83
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-182'806.40	-51'237.43
2000.01	Kreditoren manuell		-351.40
2002	Steuern	-419'675.45	-298'790.45
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-419'675.45	-298'790.45
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00	-1'000'000.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	-1'000'000.00	-1'000'000.00
2010.20	ZKB Festdarlehen 01/2019 zu 1.06%		
2010.21	ZKB Festdarlehen 04/2020 zu 1.14%	-1'000'000.00	-1'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-2'667.20	-1'217.15
2040	Passive RA Personalaufwand	-2'667.20	-1'217.15
2040.00	Passive RA Personalaufwand	-2'667.20	-1'217.15
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'500'000.00	-1'500'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	-2'500'000.00	-1'500'000.00
2064.00	ZKB Festdarlehen 01/2022 zu 1.46%	-1'000'000.00	-1'000'000.00
2064.01	ZKB Festdarlehen 04/2020 zu 1.14%	-1'000'000.00	-1'000'000.00

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
2064.02	ZKB Festdarlehen 01/2025 zu 1.18%	-500'000.00	-500'000.00
29	Eigenkapital (EK)	-2'205'256.74	-3'874'905.03
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	-260'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve	0.00	-260'000.00
2940.00	Finanzpolitische Reserve	0.00	-260'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-2'205'256.74	-3'614'905.03
2990	Jahresergebnis		-1'409'648.29
2990.00	Jahresergebnis		-1'409'648.29
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-2'205'256.74	-2'205'256.74
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-2'205'256.74	-2'205'256.74