

Jahresrechnung 2020

Version Aktenauflage KGV

Ablieferung an Schulpflege	10.03.2021
Abnahmebeschluss Schulpflege	29.03.2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	31.03.2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30.04.2021
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	02.06.2021
Veröffentlichung	30.06.2021

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	5-7
2	8-10
3	11-13
4	14
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	16
6	17
7	18-19
8	20-21
9	22-23
10	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	24
	24-25
	26
Finanzinformationen	
	27
	28
	29
	30
	31
	32-33
	34
	35

	Seite
Leasingverträge	36
Rückstellungsspiegel	37-38
Eigenkapitalnachweis	39
Sonderrechnungen	-
Haushaltsgleichgewicht	40-41
Finanzkennzahlen	42
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	43
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	44

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	46-49
12	Erfolgsrechnung	50-59
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	60
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	61-62
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
16	Bilanz	63-64

Kontakt

Oberstufenschulgemeinde Weiningen
 Badenerstrasse 36
 8104 Weiningen

Finanzvorstand: Bruno Vogt

Rechnungsführer/in: Marcel Reinhart
 Telefon 043 455 11 14
 E-Mail sekretariat@oberstufeweiningen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse



Erläuterungen zur Jahresrechnung 2020

1. Allgemeines

Die vorliegende Jahresrechnung 2020 basiert auf Ordentlichen Steuereinnahmen im Rechnungsjahr von CHF 8'867'181.60 bei einem Steuerfuss von 18%. Sie schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 700'724.39 und somit um CHF 136'847.39 besser als budgetiert ab.

Der Gesamtaufwand der Erfolgsrechnung beträgt CHF 10'249'410.92 und liegt um CHF 164'390.92 höher als budgetiert, was einer Abweichung um 1.63% entspricht. Der Gesamtertrag von CHF 10'950'135.31 liegt um CHF 301'238.31, bzw. 2.83% über dem Budget.

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen betragen CHF 45'768.50 und sind um CHF 45'768.50 höher als budgetiert.

Die Bankschulden betragen per Ende 2020 CHF 0,5 Mio.

Der Ertragsüberschuss wird dem Eigenkapital zugewiesen, welches sich von CHF 4'213'008.53 auf CHF 4'913'732.92 erhöht.

2. Die Oberstufenschule Weiningen in Zahlen

Schuljahr 2019/20 (Stichtag 15.09.2019)

Anzahl Schüler/innen		338
Anzahl Klassen	9 Sek. A / 7 Sek. B / 4 Sek. C	

Schüler/innen im Gymnasium (1. + 2. Jahr Langzeitgymnasium)		45
Schüler/innen in Berufsvorbereitungsjahren	20	
Schüler/innen in Sonderschulen oder Heimen	19	

Schuljahr 2020/21 (Stichtag 15.09.2020)

Anzahl Schüler/innen		367
Anzahl Klassen	9 Sek. A / 8 Sek. B / 4 Sek. C	

Schüler/innen im Gymnasium (1. + 2. Jahr Langzeitgymnasium)		39
Schüler/innen in Berufsvorbereitungsjahren	20	
Schüler/innen in Sonderschulen oder Heimen	29	

3. Erfolgsrechnung

0110 Legislative

Aufwand: - CHF 491.61

Ertrag: +/- CHF 0.00

Das Budget im Bereich der Legislative wurde eingehalten.

2130 Sekundarstufe

Aufwand: + CHF 94'159.50

Ertrag: - CHF 22'131.10

Der Gesamtaufwand im Bereich Sekundarstufe liegt 1.60% über dem Budget, während der Gesamtertrag 18.02% unter dem Budget liegt. Die Erweiterung der IT-Infrastruktur sowie der Ausfall der internen IT-Supportperson führten zu Mehrkosten beim IT-Support von CHF 64'388.27. Der Gemeindeanteil an den Lehlöhnen liegt CHF 251'040.05 bzw. 6.19% über dem Budget aufgrund von Stellvertretungen infolge Corona sowie krankheitsbedingten Ausfällen von Lehrpersonen. Die Kosten für Mittelschulen liegen CHF 103'200.00 unter dem Budget, da weniger Schülerinnen und Schüler (30 im Rechnungsjahr 2020) am Gymnasium waren.

2140 Musikschulen

Aufwand: - CHF 88'245.00

Ertrag: +/- CHF 0.00

Durchschnittlich 82 Schülerinnen und Schüler der Oberstufenschule Weiningen (Vorjahr 78) besuchten im Jahr 2020 den Musikunterricht der Musikschule der Primarschule Oetwil-Geroldswil und der Musikschule Engstringen. Die Abrechnung und das Budget erfolgen aufgrund der Angaben der Musikschulen.

217 Schulliegenschaften

Aufwand: - CHF 68'765.10

Ertrag: + CHF 9'672.50

Der budgetierte Ersatz der Deckenbeleuchtung in 9 Klassenzimmer wurde durch das interne Personal installiert, wodurch Kosten in der Höhe von rund CHF 29'000.00 eingespart werden konnten. Die Anschaffung von neuem Schulmobiliar ist mit - CHF 42'000.00 deutlich tiefer als budgetiert ausgefallen. Aufgrund krankheitsbedingter Ausfälle beim Personal im Bereich Schulliegenschaften sowie einer neuen Reinigungsperson gemäss überarbeitetem Reinigungsplan waren zusätzliche Arbeitskräfte notwendig, was zu Mehrkosten von CHF 33'727.85 führte.

2180 Tagesstrukturen

Aufwand: - CHF 18'069.59

Ertrag: - CHF 19'345.50

Da im Kalenderjahr 2020 infolge Corona weniger Schülerinnen und Schüler das Angebot des Mittagstischs in Anspruch nehmen konnten, sind Aufwand und Ertrag niedriger als budgetiert ausgefallen.

2190 Schulleitung

Aufwand: - CHF 7'443.11

Ertrag: +/- CHF 0.00

Da keine Zusatzschädigungen sowie weniger Tag- und Sitzungsgelder für die Schulpflege nötig waren, konnten Einsparungen gegenüber dem Budget von CHF 25'355.00 erzielt werden. Die Überprüfung der Führungsstrukturen durch die Federas Beratungs AG hat sich mit zusätzlichen Kosten von rund CHF 30'000.00 niedergeschlagen.

2191 Schulverwaltung

Aufwand: - CHF 61'772.26

Ertrag: + CHF 905.00

Die Besoldungskosten für das Personal der Schulverwaltung sind aufgrund der Vakanz bei der Leitung Schulverwaltung um CHF 144'299.25 tiefer ausgefallen. Die Entschädigungen für die internen Mehrleistungen in der Höhe von CHF 23'000.00 sowie die Kosten für die externe Springerlösung im Bereich der Finanzen durch die Publicon GmbH von rund CHF 21'000.00 werden durch die tieferen Besoldungskosten mehr als kompensiert. Die Steuerbezugskosten

an die Gemeinden sind aufgrund der höheren Steuererträge im Jahr 2020 um CHF 61'606.06 höher als budgetiert ausgefallen.

2192 Volksschule Sonstiges

Aufwand: - CHF 40'313.66

Ertrag: + CHF 0.00

Das Budget im Bereich Volksschule Sonstiges wurde wegen dem Ausfall von diversen Schul- und Personalanlässen infolge Corona sowie weniger Fahrtkosten für Schüler und Schülerinnen leicht unterschritten.

220 Sonderschulung

Aufwand: + CHF 397'170.20

Ertrag: + CHF 34'743.30

Im Jahr 2020 waren mehr Schülerinnen und Schüler an Tagessonderschulen und in Heimen. Dies führte zu einem um 44.13% höheren Aufwand im Bereich Sonderschulung. Auf der Ertragsseite konnten folglich mehr Elternbeiträge an die Verpflegungskosten vereinnahmt werden. Zudem hat sich eine Gemeinde hälftig an den Heimkosten beteiligt. Dies führte zu einem um 99.27% höheren Ertrag.

4330 Schulgesundheitsdienst

Aufwand: + CHF 23'397.85

Ertrag: +/- CHF 0.00

Die Kosten für Desinfektionsmittel, Atemschutzmasken, Schutzverglasung usw. infolge Corona führten im Bereich Schulgesundheit zu deutlichen Mehrkosten von 68.62% im Vergleich zum Budget.

5330 Leistungen an Pensionierte

Aufwand: + CHF 723.25

Ertrag: + CHF 0.00

Das Budget wurde nur leicht überschritten.

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Aufwand: - CHF 10'023.50 Ertrag: + CHF 291'876.38

Die ordentlichen Steuern vom Rechnungsjahr waren mit CHF 8'867'181.60 um CHF 22'287.60 höher als budgetiert. Die ordentlichen Steuern aus früheren Jahren waren mit CHF 1'032'289.00 um CHF 278'817.00 über dem Budget. Die übrigen Steuern weisen einen Minderertrag von CHF 9'228.22 aus. Der Nettoertrag im Bereich Steuern liegt um CHF 301'899.88 bzw. 3.16% über dem Budget.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Aufwand: + CHF 0.-- Ertrag: + CHF 16.00

In der Rechnung 2020 sind die Anteile am Ressourcenzuschuss, welche auf der Steuerkraft 2018 beruhen, im Ertrag verbucht.

9610 Zinsen

Aufwand: - CHF 55'936.05 Ertrag: + CHF 5'923.13

Auf der Aufwandseite sind die Verzinsung von Finanzverbindlichkeiten (Schulden) sowie die Vergütungszinsen auf Steuern tiefer ausgefallen als budgetiert. Auf der Ertragsseite sind leicht höhere Zinsen auf Steuerforderungen eingegangen.

9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe

Aufwand: + CHF 0.00 Ertrag: - CHF 421.40

Die von der Lohnsumme abhängige Rückverteilungen aus CO2-Abgaben ist leicht tiefer ausgefallen.

4. Investitionsrechnung

Ausgaben: CHF 45'768.50

Einnahmen: CHF 0.00

Die Ausgaben für das Projekt des Schulhauserweiterungsbaus betragen im Jahr 2020 CHF 45'768.50. Die Projektierung läuft im Jahr 2021 weiter. Der von der Kreisgemeindeversammlung am 06.06.2018 genehmigte Projektierungskredit in der Höhe von CHF 250'000.00 wurde bis anhin mit CHF 56'538.50 beansprucht.

Weiningen, 29. März 2021

Oberstufenschulpflege Weiningen

Michael Meier
Präsident

Bruno Vogt
Finanzvorstand

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die Jahresrechnung 2020 der Oberstufenschulgemeinde Weiningen genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2020 der Oberstufenschulgemeinde Weiningen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	10'249'410.92
	Gesamtertrag	Fr.	10'950'135.31
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	700'724.39
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	45'768.50
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	45'768.50
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	5'917'154.68

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 4'913'732.92.**

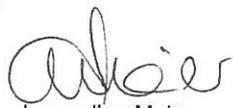
- 3 Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung die Jahresrechnung 2020 der Oberstufenschulgemeinde Weiningen zu genehmigen.

Weiningen, 29.03.2021

Oberstufenschulpflege Weiningen



Michel Meier
Präsident



Jacqueline Meier
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2020 der Oberstufenschulgemeinde Weiningen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 29.03.2021 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	10'249'410.92
	Gesamtertrag	Fr.	10'950'135.31
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	700'724.39
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	45'768.50
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	45'768.50
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	5'917'154.68

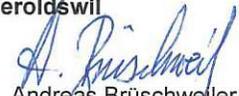
Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 4'913'732.92.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung 2020 der Oberstufenschulgemeinde Weiningen 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 Schulgemeindeversammlung die Jahresrechnung 2020 der Oberstufenschulgemeinde Weiningen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

Geroldswil, 30.04.2021

Rechnungsprüfungskommission Geroldswil


Renata Tanner
Präsidentin


Andreas Brüsweiler
Aktuar

Beschluss der Schulgemeindeversammlung

Die Schulgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2020 der Oberstufenschulgemeinde Weiningen am 02.06.2021 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	10'249'410.92
	Gesamtertrag	Fr.	10'950'135.31
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	700'724.39
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	45'768.50
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	45'768.50
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	5'917'154.68

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 4'913'732.92.

Weiningen, 02.06.2021

Namens der Kreisgemeindeversammlung Weiningen

Michel Meier
Präsident

Jacqueline Meier
Leiterin Schulverwaltung

Oberstufenschulgemeinde Weiningen

Weiningen

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle
an die Rechnungsprüfungskommission

zur Jahresrechnung 2020



Bericht der finanztechnischen Prüfstelle

an die Rechnungsprüfungskommission der
Oberstufenschulgemeinde Weiningen

Weiningen

Bericht der Finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung

Als Finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Oberstufenschulgemeinde Weiningen bestehend aus Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Bilanz, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung der Oberstufenschulpflege

Die Oberstufenschulpflege ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften 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 Oberstufenschulpflege für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 „Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinde-rechnung“ vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Geschäftsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

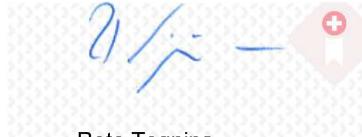
Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG), die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

PricewaterhouseCoopers AG



Marcel Aeberhard
Revisionsexperte
Leitender Revisor



Reto Tognina
Revisionsexperte

Zürich, 31. März 2021

Beilagen:

- Jahresrechnung (Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Bilanz, Geldflussrechnung und Anhang)

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und der Rechnungsführer bestätigen, dass

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

Weiningen, 10.03.2021

Oberstufenschulgemeinde Weiningen


Bruno Vogt
Finanzvorsteher


Marcel Reinhart
Rechnungsführer

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	700'724.39	563'877.00	700'724.39	563'877.00		
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00		
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	156'117.18	156'394.00	156'117.18	156'394.00		
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00		
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00		
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00		
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00		
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00		
Selbstfinanzierung	856'841.57	720'271.00	856'841.57	720'271.00		
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	45'768.50	0.00	45'768.50	0.00		
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	811'073.07	720'271.00	811'073.07	720'271.00		
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	1872%	n.a.	1872%	n.a.		

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 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	1'100'658.50	1'287'165.00	1'294'007.39
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'702'000.29	1'884'951.00	1'670'672.79
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	156'117.18	156'394.00	163'679.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	7'273'116.06	6'715'220.00	6'975'470.70
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>10'231'892.03</i>	<i>10'043'730.00</i>	<i>10'103'829.88</i>
40	Fiskalertrag	9'868'687.73	9'572'318.00	9'948'823.62
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	131'620.40	176'700.00	173'471.05
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	910'384.90	871'539.00	986'641.80
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>10'910'693.03</i>	<i>10'620'557.00</i>	<i>11'108'936.47</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	678'801.00	576'827.00	1'005'106.59
34	Finanzaufwand	16'518.89	40'290.00	18'838.94
44	Finanzertrag	38'442.28	27'340.00	41'528.85
	Ergebnis aus Finanzierung	21'923.39	-12'950.00	22'689.91
Operatives Ergebnis		700'724.39	563'877.00	1'027'796.50
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		700'724.39	563'877.00	1'027'796.50
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'000.00	1'000.00	1'000.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'000.00	1'000.00	1'000.00
Total Aufwand		10'249'410.92	10'085'020.00	10'123'668.82
Total Ertrag		10'950'135.31	10'648'897.00	11'151'465.32

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	45'768.50	0.00	80'775.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		45'768.50	0.00	80'775.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		45'768.50	0.00	80'775.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-45'768.50	0.00	-80'775.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	661'193.70	314'902.62
101	Forderungen	2'438'574.59	3'294'599.14
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	88'471.85	160'905.60
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	3'188'240.14	3'770'407.36
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		3'188'240.14	3'770'407.36
140	Sachanlagen VV	2'257'096.00	2'146'747.32
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	2'257'096.00	2'146'747.32
Total Verwaltungsvermögen		2'257'096.00	2'146'747.32
Total Aktiven		5'445'336.14	5'917'154.68
* Total Anlagevermögen		2'257'096.00	2'146'747.32

Bilanz

Passiven		01.01.2020	31.12.2020
200	Laufende Verbindlichkeiten	732'126.31	502'634.76
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000.00	500'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	201.30	787.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	1'232'327.61	1'003'421.76
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
	Total Fremdkapital	1'232'327.61	1'003'421.76
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	4'213'008.53	4'913'732.92
	Zweckfreies Eigenkapital	4'213'008.53	4'913'732.92
	Total Eigenkapital	4'213'008.53	4'913'732.92
	Total Passiven	5'445'336.14	5'917'154.68

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Konten / Sachgruppen	2020	2019
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000.00 (+) / 9001.00 (-)	700'724.39	1'027'796.50
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	156'117.18	163'679.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	△ 101 - △ 1011	-856'024.55	36'954.59
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	△ 104 - 1046	-72'433.75	1'700.85
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	△ 106	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	364 + 365 / 4490	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	3440 / 4440 + 4441 + 4442	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	3410 / 4410	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	3441 / 4443 + 4449	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	3411 / 4411	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	7201 + 7241 + 7261 + 7291	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	△ 200 - △ 2001	-229'491.55	-95'730.74
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	△ 204 - 2046	585.70	-185'367.01
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	△ 205 - 2058 + △ 208 - 2088	0.00	-22'320.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	35 / 45	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	389 / 489	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	431	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		-300'522.58	926'713.19
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50 + 51 + 52 + 54 + 55 + 56 + 57	-45'768.50	-80'775.00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60 + 61 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66 + 67	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-45'768.50	-80'775.00
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	60 + 62 + 65	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	85	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 1046	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 2046	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	△ 2058 + △ 2088	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	6319 + 6379	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	431	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-45'768.50	-80'775.00

Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	△ 102 + △ 107 - 2016 - 2066 - 2961	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	4440 + 4441 + 4442 / 3440	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	4410 / 3410	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	△ 108	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	4443 + 4449 / 3441	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	4411 / 3411	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	7201 + 7241 + 7261 + 7291	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	65 + 75	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	85	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit			-45'768.50
Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 201 - 2016	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 206 - 2066	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	△ 1011	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	△ 2001	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit			0.00
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		△ 100	-346'291.08
Stand flüssige Mittel per 1.1.			661'193.70
Stand flüssige Mittel per 31.12.			314'902.62
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen			-346'291.08

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. Die Gemeinden können den Ressourcenausgleich gemäss § 119 Abs. 2 GG zeitlich abgrenzen. Der Gemeindevorstand hat gemäss Beschluss vom 27. Mai 2019 entschieden, den **Ressourcenausgleich nicht zeitlich abzugrenzen**.

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 22. Januar 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 keine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

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

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert.

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

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

Interne Zinsen

Die Oberstufenschulgemeinde Weiningen hat keine Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen und führt keine Liegenschaften im Finanzvermögen, weshalb keine interne Verzinsung erfolgt.

Anhang

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

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

Es werden keine Organisationen mit autonomer Verwaltungsorganisation geführt.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

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

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

keine

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2020
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	25'141.25	-4'502.75	20'638.50
	- aus laufendem Rechnungsjahr	25'141.25	-4'502.75	20'638.50
	- aus früheren Jahren	0.00	0.00	0.00
1012	Steuerforderungen	1'404'601.85	326'015.71	1'730'617.56
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	1'126'553.90	299'017.55	1'425'571.45
	- Steuern aus früheren Jahren	278'047.95	26'998.16	305'046.11
102x	Kurzfristige Finanzanlagen			0.00
	keine			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine			0.00
	keine			0.00
1071	Verzinsliche Anlagen			0.00
	keine			0.00
1072	Langfristige Forderungen			0.00
	keine			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen			0.00
	keine			0.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
keine				0.00			

Anhang

Anlagenpiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2020	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2020
1080.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen							Buchwert 31.12.2020
	Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2020		
Sachanlagen VV												
1403	Übrige Tiefbauten	321'467.15	0.00	0.00	321'467.15	-189'816.95	-8'068.00	0.00	0.00	0.00	-197'884.95	123'582.20
1404	Hochbauten	13'608'815.70	0.00	0.00	13'608'815.70	-11'494'140.08	-148'049.00	0.00	0.00	0.00	-11'642'189.08	1'966'626.62
1406	Mobilien VV	380'841.25	0.00	0.00	380'841.25	-380'841.07	-0.18	0.00	0.00	0.00	-380'841.25	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	10'770.00	45'768.50	0.00	56'538.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56'538.50
	Total Sachanlagen	14'321'894.10	45'768.50	0.00	14'367'662.60	-12'064'798.10	-156'117.18	0.00	0.00	0.00	-12'220'915.28	2'146'747.32
Immaterielle Anlagen												
	Total Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen												
	Total Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
	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												
	Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Verwaltungsvermögen	14'321'894.10	45'768.50	0.00	14'367'662.60	-12'064'798.10	-156'117.18	0.00	0.00	0.00	-12'220'915.28	2'146'747.32

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2020
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
keine											
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
0.00											
0.00											

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Schulpsychologischen Dienst rechts der Limmat" (SPD)	Zusammen- arbeitsvertrag	HRM2	Bildung	SPD							-
---	-----------------------------	------	---------	-----	--	--	--	--	--	--	---

Anhang**Jahresrechnung 2020 SPD rdL**

									
Konto Nr.	Kontobezeichnung	Budget 2020	2020		OE	UE	WE	OS	PSOG
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	358'912	356'774	90.8%	98'401	44'438	52'708	50'028	111'199
	./.. davon Lohnkosten Sekretariat	32'715	32'748	9.2%					
3030	Temporäre Angestellte	0	140		39	17	21	20	44
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'394	22'819		6'294	2'842	3'371	3'200	7'112
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	61'418	51'608		14'234	6'428	7'624	7'237	16'085
3053	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	3'284	4'132		1'140	515	610	579	1'288
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'379	4'282		1'181	533	633	600	1'335
3055	AG-Beiträge an KTG Versicherungen	3'205	3'532		974	440	522	495	1'101
3000	Entsch. Tag- und Sitzungsgelder an Beh/Komm	1'000			-	-	-	-	-
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000	3'371		930	420	498	473	1'051
3099	Übriger Personalaufwand	1'500	150		41	19	22	21	47
3100	Büromaterial	0	3'352		903	407	571	553	918
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500	3'017		813	366	514	498	826
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	0	49		13	6	8	8	13
3104	Lehrmittel	3'500	2'410		649	293	411	398	660
3110	Anschaffungen Büromöbel- und Geräte	0	3'929		1'058	477	669	648	1'076
3113	Anschaffungen Hardware	0	1'640		442	199	279	271	449
3130	Dienstleistungen Dritter	21'160	16'127		4'344	1'958	2'747	2'662	4'416
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'600	1'926		519	234	328	318	527
3160	Miete/Pacht Liegenschaft	33'200	33'200		8'943	4'032	5'655	5'479	9'091
3161	Miete/Benutzung Mobilien	2'349	2'349		633	285	400	388	643
3169	übrige Miete und Benützungskosten (NK, Strom, Heizung)	9'050	9'342		2'516	1'134	1'591	1'542	2'558
3170	Reisekosten und Spesen	1'800	2'319		625	282	395	383	635
3612	Administrationsaufwand	6'000	6'000		1'616	729	1'022	990	1'643
TOTAL					146'306	66'054	80'599	76'790	162'718

Anhang**Jahresrechnung 2020 SPD rdL**

								intern	Leitung
Gesamtstunden Fachpersonen SPD	4'097								
Fachperson Schulpsychologie OE	1'128	888					57	183	
Fachperson Schulpsychologie PSOG	1'358			199		5	947	207	
Fachperson Schulpsychologie UE/W	1'611	6	404	246	413	46		221	275
Fallstunden Fachpersonen SPD	3'211	894	404	445	418	1'050		611	275
Personalaufwand Fachpersonen SPD	405'796	28%	13%	14%	13%	33%			
Fallkosten Fachpersonen SPD	318'040	88'548	40'015	44'076	41'402	104'000			
Sockelkosten Fachpersonen SPD	87'756								
Sockelkosten Sekretariat	41'012								
Sockelkosten Administration	85'660								
Schülerzahlen (per 01.09.19)	2'454	661	298	418	405	672			
Aufteilung Schülerzahlen		27%	12%	17%	17%	27%			
Gesamtsockelkosten	214'428	57'757	26'039	36'524	35'388	58'719			
Kosten SPD r.d.L / Vertragsgemeinden	532'468	146'306	66'054	80'599	76'790	162'718			
Akonto Rechnungen		147'946	62'225	0	76'003	116'783			
Saldo		-1'640	3'829	80'599	787	45'935			

Hinweis: In diesem Kostenverteiler sind die Aushilfskosten ausgeschlossen, da die Kosten bereits unter dem Jahr verteilt und in Rechnung gestellt wurden.

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2020
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000.00	0.00	500'000.00
	Fester Vorschuss, ZKB, 31.12.20-31.03.2021 (0.28%)	500'000.00	0.00	500'000.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00
	keine	0.00	0.00	0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.00%

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, Zürich	Vertraglicher Anschluss an die BVK; Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei der Auflösung der BVK	01.01.2018			Privatrechtliche Institution	Deckungsgrad per 31.12.2020: 105.20% Sanierungsverpflichtung: 0 Eventualverpflichtung: 0.0% vom Vorsorgekapital	113'476.05
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
keine							0.00

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
keine				0.00
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
keine				0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2020	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2020	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2020
		0.00
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2020	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2020	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2020
keine		0.00
Total langfristige Rückstellungen		0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2020	Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Ergebnis Vorjahr Umbuchung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2020
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme			Ertragsü.	Aufwandü.	
2910 Fonds im Eigenkapital														0.00
	0.00	0.00	0.00											0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche														0.00
	0.00			0.00	0.00									0.00
2930 Vorfinanzierungen														0.00
	0.00					0.00	0.00							0.00
2940 Finanzpolitische Reserve														0.00
	0.00							0.00	0.00					0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten														0.00
	0.00									0.00				0.00
2990 Jahresergebnis														700'724.39
	1'027'796.50										-1'027'796.50	700'724.39	0.00	700'724.39
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre														4'213'008.53
	3'185'212.03										1'027'796.50			4'213'008.53
Total	4'213'008.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		700'724.39	0.00	4'913'732.92

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	563'877.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	700'724.39

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 Gemeinde. 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
77.37%	83.04%									80.21%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde 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
-0.01%	-0.03%									-0.02%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0.80%	0.45%									0.63%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019	Richtwerte
Anzahl Einwohner	16'414	16'182	16'170	
Steuerfuss	18%	18%	18%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'381	3'297	3'413	
Selbstfinanzierungsgrad	1872%	n.a.	1475%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	-0.26%	0.10%	-0.22%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-28.04%	-19.66%	-19.66%	< 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	-169	-121	-121	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2020						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
06.06.2018	GV	B	250'000.00	2170.5040.03	Schulhauserweiterungsbau (Projektierung)	10'770.00	0.00	45'768.50	0.00	56'538.50	0.00	193'461.50		
28.11.2018	GV	B	70'000.00	2170.5040.04	Anschluss Limeco (Regiowärme)	70'005.00	0.00	0.00	0.00	70'005.00	0.00	- 5.00	25.11.2020	GV

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

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2020						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
				keine	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-		

Ausweis der von der Schulpflege als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzlimite gemäss Schulgemeindeordnung.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt 2% unter dem Budget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Rechnung 2020
20'908
Budget 2020
21'400

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz
-------	---------------	-------------	-----------

keine

2

Bildung

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt 2% über dem Budget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Rechnung 2020
9'906'503
Budget 2020
9'703'626

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz
-------	---------------	-------------	-----------

2130.3020.00	85'412.95	68'600.00	16'812.95	Mehr DaZ notwendig (6'000) und mehr EDV-Support (10'000) infolge Corona
2130.3090.00	6'248.50	32'560.00	-26'311.50	Budget Weiterbildung nur teilweise beansprucht wegen Ausfällen infolge Corona
2130.3104.10	161'375.99	113'740.00	47'635.99	Neue Lehrmittel für Lehrplan 21 und zusätzliche Lehrmittel für Fernunterricht infolge Corona
2130.3105.00	29'261.60	46'200.00	-16'938.40	Weniger Kosten für Lebensmittel (vorübergehender Ausfall Hauswirtschaftsunterricht infolge Corona)
2130.3130.00	34'915.85	46'087.00	-11'171.15	Weniger Therapien (Logopädie, etc.) notwendig
2130.3131.00	11'400.00	26'000.00	-14'600.00	Teilweise Verschiebung Kosten für ICT Vorprojekt auf 2021
2130.3153.00	112'388.27	48'000.00	64'388.27	Deutlich mehr IT-Kosten notwendig aufgrund Erweiterung IT-Infrastruktur und Ausfall interner IT-Support
2130.3171.10	7'576.70	73'000.00	-65'423.30	Keine Klassenlager infolge Corona (Kosten betreffen Annulationsgebühren)
2130.3171.11	20'321.20	35'600.00	-15'278.80	Weniger Exkursionen und Schulreisen infolge Corona
2130.3171.13	3'466.15	28'700.00	-25'233.85	Ausfälle Projektwoche und Gemeinschaftsanlässe infolge Corona
2130.3199.10	16'301.85	0.00	16'301.85	Diverse Ausgaben QUIMS (Staatsbeitrag siehe Konto 2130.4631.00)

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
2130.3611.00	4'306'340.05	4'055'300.00	251'040.05	Anteil Löhne kantonale Lehrpersonen 6.19% höher wegen Vikariaten infolge Corona und krankheitsbedingter Ausfälle
2130.3631.00	498'000.00	601'200.00	-103'200.00	Weniger SuS in Gymnasium (30 SuS in RJ 2020)
2130.4260.10	352.00	22'000.00	21'648.00	Keine Elternbeiträge für Klassenlager wegen Ausfall infolge Corona
2140.3612.00	1'203.00	70'000.00	-68'797.00	Verschiebung Konto 2140.3632.00 (netto 88'000 unter Budget gemäss Abrechnung Musikschulen)
2140.3632.00	50'552.00	70'000.00	-19'448.00	Verschiebung Konto 2140.3612.00 (netto 88'000 unter Budget gemäss Abrechnung Musikschulen)
2170.3010.00	372'827.85	339'100.00	33'727.85	Zusätzliche Arbeitskräfte für krankheitsbedingte Ausfälle Personal Hausdienst, kein Lernender mehr und neue Reinigungsperson gemäss überarbeitetem Reinigungsplan
2170.3052.00	33'094.70	18'795.00	14'299.70	Höhere Arbeitgeberbeiträge an Pensionskasse Personal Hausdienst
2170.3101.00	54'939.33	38'000.00	16'939.33	Anschaffung LED-Lampen für Deckenbeleuchtung (Verschiebung Konto 2170.3144.00)
2170.3111.00	11'347.60	22'100.00	-10'752.40	Budgetierter Rasenmäher musste nicht angeschafft werden
2170.3119.00	20'609.50	2'000.00	18'609.50	Anschaffung diverses neues Schulmobiliar (Budget war auf Konto 2170.3144.00)
2170.3144.00	193'008.86	336'450.00	-143'441.14	Anschaffung Schulmobiliar tiefer als Budget (Konto 2170.3119.00), Deckenbeleuchtung 2170.3101.00
2180.4260.18	20'209.50	41'000.00	20'790.50	Weniger Mittagstischschüler/Innen (Teilweise kein Mittagstisch infolge Corona)
2190.3000.00	106'045.00	131'400.00	-25'355.00	Tiefere Entschädigung/Sitzungsgelder sowie keine Zusatzentschädigungen Schulpflege
2190.3130.00	35'620.54	7'300.00	28'320.54	Zusätzliche Kosten von 30'000 für Überprüfung der Führungsstrukturen durch Federas Beratungs AG
2191.3010.00	160'582.50	286'800.00	-126'217.50	Tiefere Besoldungskosten Schulverwaltung aufgrund vakante Stelle Leitung Schulverwaltung
2191.3049.00	23'000.00	0.00	23'000.00	Einmalzulagen Mitarbeiterinnen Schulverwaltung für Mehrleistungen (Einsparung siehe 2191.3010.00)
2191.3052.00	22'148.25	40'230.00	-18'081.75	Tiefer Arbeitgeberbeiträge an Pensionskassen aufgrund Vakanz Schulverwaltung
2191.3130.00	43'972.39	24'000.00	19'972.39	Kosten von 21'000 für Springer Finanzen Publicon GmbH infolge Vakanz (Einsparung siehe 2191.3010.00)
2191.3158.00	18'247.85	8'200.00	10'047.85	Höhere Softwareunterhaltskosten Schulverwaltung (Übertrag Abacus Hosting OBT)
2191.3611.00	7'776.40	23'320.00	-15'543.60	Tiefere Steuerbezugskosten an Kanton aufgrund tieferer Quellensteuererträge
2191.3612.00	331'606.06	270'000.00	61'606.06	Höhere Steuerbezugskosten an Gemeinden aufgrund höherer Steuererträge
2192.3020.00	20.00	53'000.00	-52'980.00	Anteil Löhne SPD (50'000) auf Konto 2192.3010.00 gebucht, SSA neu extern über Kanton (AJB)
2192.3130.00	6'940.46	31'300.00	-24'359.54	Ausfall von diversen Schul- und Personalanlässen infolge Corona
2192.3611.00	81'177.15	3'600.00	77'577.15	SSA neu über Kanton (78'000). In Budget auf Konto 2192.3010.00 enthalten (75'700)
2192.3635.00	36'333.15	0.00	36'333.15	Verschiebung Konto 2192.3637.00 (netto 21'000 unter Budget)
2192.3637.00	29'238.00	87'000.00	-57'762.00	Verschiebung Konto 2192.3635.00 (netto 21'000 unter Budget)
2200.3612.00	94'086.80	0.00	94'086.80	Mehr SuS in Sonderschulen (Funktion 2200 netto 360'000 über Budget, gebundene Ausgaben)
2200.3632.00	76'665.00	0.00	76'665.00	Mehr SuS in Sonderschulen (Funktion 2200 netto 360'000 über Budget, gebundene Ausgaben)
2200.3634.00	34'810.00	0.00	34'810.00	Mehr SuS in Sonderschulen (Funktion 2200 netto 360'000 über Budget, gebundene Ausgaben)
2200.3635.00	1'091'608.40	900'000.00	191'608.40	Mehr SuS in Sonderschulen (Funktion 2200 netto 360'000 über Budget, gebundene Ausgaben)
2200.4612.00	39'780.30	0.00	-39'780.30	1/2 Anteil Kostenübernahme Sonderschulung/Heimkosten durch Gemeinde

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt 69% über dem Budget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Rechnung 2020

57'498

Budget 2020

34'100

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
4330.3106.00	36'135.45	1'800.00	34'335.45	Desinfektionsmittel, Atemschutzmasken, Schutzverglasung aufgrund Corona

5

Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt 8% über dem Budget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Rechnung 2020

9'623

Budget 2020

8'900

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
keine				

9

Finanzen und Steuern**Kurz und bündig**

Der Nettoertrag liegt 4% über dem Budget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Rechnung 2020**10'695'257****Budget 2020****10'331'903**

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
9100.3181.00	22'100.50	32'124.00	-10'023.50	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9100.4000.00	6'913'624.60	6'966'000.00	52'375.40	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9100.4000.10	757'186.80	635'296.00	-121'890.80	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9100.4000.20	54'470.37	16'928.00	-37'542.37	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9100.4000.40	171'524.35	150'496.00	-21'028.35	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9100.4000.50	-372'107.85	-306'640.00	65'467.85	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9100.4001.00	1'256'535.50	1'208'124.00	-48'411.50	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9100.4001.10	213'192.15	92'416.00	-120'776.15	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9100.4001.20	77'200.97	8'880.00	-68'320.97	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9100.4001.40	56'895.30	29'264.00	-27'631.30	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9100.4001.50	-103'456.35	-74'496.00	28'960.35	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9100.4002.00	56'458.90	141'088.00	84'629.10	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9100.4010.00	658'724.90	632'430.00	-26'294.90	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9100.4010.10	59'669.85	22'208.00	-37'461.85	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9100.4010.40	47'685.70	7'488.00	-40'197.70	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9100.4010.50	-36'174.35	-18'688.00	17'486.35	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9610.3181.00	1'515.06	33'680.00	-32'164.94	Tiefere Abschreibungen von Zinsen auf Steuern gemäss Abrechnungen der Gemeinden
9610.3499.10	15'745.00	34'040.00	-18'295.00	Tiefere Vergütungszinsen auf Steuern gemäss Abrechnungen der Gemeinden

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2020		Aufwand	Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0 Allgemeine Verwaltung	20'908.39		21'400.00		18'008.18		
2 Bildung	10'121'246.98	214'744.20	9'914'526.00	210'900.00	10'036'770.25	296'099.00	
4 Gesundheit	57'497.85		34'100.00		25'105.20	2'145.90	
5 Soziale Sicherheit	9'623.25		8'900.00		8'883.00		
9 Finanzen und Steuern	40'134.45	10'735'391.11	106'094.00	10'437'997.00	34'902.19	10'853'220.42	
Total Aufwand / Ertrag	10'249'410.92	10'950'135.31	10'085'020.00	10'648'897.00	10'123'668.82	11'151'465.32	
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	700'724.39	0.00	563'877.00	0.00	1'027'796.50	0.00	
Total	10'950'135.31	10'950'135.31	10'648'897.00	10'648'897.00	11'151'465.32	11'151'465.32	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	10'950'135.31	10'950'135.31	10'648'897	10'648'897	11'151'465.32	11'151'465.32
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	20'908.39		21'400		18'008.18	
	Nettoergebnis		20'908.39		21'400		
0110	Legislative	20'908.39		21'400		18'008.18	
	Nettoergebnis		20'908.39		21'400		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			300			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	609.05		1'400		914.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		1'000		863.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'437.24		9'500		11'674.68	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'462.10		9'200		4'555.65	
2	BILDUNG	10'121'246.98	214'744.20	9'914'526	210'900	10'036'770.25	296'099.00
	Nettoergebnis		9'906'502.78		9'703'626		
2130	Sekundarstufe	5'993'650.50	100'668.90	5'899'491	122'800	5'823'912.84	114'454.10
	Nettoergebnis		5'892'981.60		5'776'691		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	46'028.70		51'900		39'388.15	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	85'412.95		68'600		83'182.80	
3042.00	Verpflegungszulagen			400		230.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'785.25		6'200		6'881.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'565.30				3'450.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	640.40		500		441.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'458.35		1'180		1'319.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'248.50		32'560		10'515.00	
3091.00	Personalwerbung			200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'387.70		4'000		10'372.70	
3100.00	Büromaterial	964.05					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	917.55		460		2'096.25	
3104.10	Lehrmittel	161'375.99		113'740		95'016.24	
3104.11	Schulmaterial	52'999.09		51'444		47'862.61	

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.12 Material Projektunterricht	1'555.35		6'000		3'309.55	
3104.13 Material Werken textil und nicht textil	28'330.46		36'000		33'755.15	
3104.14 Sammlungen Chemie, Physik	3'024.09		3'750		2'799.34	
3104.15 Sammlungen Videos, Filme	577.10		1'000		317.39	
3104.16 Turnmaterial	2'078.45		5'000		4'437.90	
3105.00 Lebensmittel	29'261.60		46'200		35'666.35	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					3'007.50	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'555.77		21'610		18'588.25	
3113.00 Anschaffung Hardware	21'567.10		26'500		15'738.40	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	4'266.65		8'500		13'437.29	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	36'394.83		27'100		44'827.95	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	34'915.85		46'087		58'014.00	
3131.00 Honorare für Vorprojekte	11'400.00		26'000			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'560.60		3'600		2'363.10	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	4'365.00		3'000		25'932.45	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'205.05		7'460		7'334.45	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	112'388.27		48'000		113'423.75	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'196.80					
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'693.10		9'000		16'506.60	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften			400			
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	831.60		400		562.15	
3162.00 Raten für operatives Leasing	19'084.20		25'800		19'084.20	
3169.00 Übrige Mieten und Benützungskosten	194.00		700		507.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	9'372.75		7'500		9'731.35	
3171.10 Klassenlager	7'576.70		73'000		49'826.00	
3171.11 Exkursionen und Schulreisen	20'321.20		35'600		36'101.85	
3171.12 Sportanlässe und Eintritte	3'000.50		2'000		3'804.75	
3171.13 Projektwochen, Gemeinschaftsanlässe	3'466.15		28'700		23'015.97	
3171.14 Skilager	13'721.30		20'000		12'412.70	
3171.15 Fussballturnier	5'268.00		6'500		5'218.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	15'198.00		13'600		12'965.70	
3199.10 QUIMS diverse Ausgaben	16'301.85				7'798.80	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'306'340.05		4'055'300		4'126'945.25	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	357'158.30		360'000		350'441.65	
3630.00 Beiträge an den Bund	9'696.00		12'800		8'880.60	
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	498'000.00		601'200		456'400.00	
4250.00 Verkäufe		1'855.00		2'500		2'500.10
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'859.00				2'426.10
4260.10 Elternbeiträge Klassenlager		352.00		22'000		12'108.00

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.11 Elternbeiträge Schulreisen, Exkursionen		1'330.00		2'000		1'341.00
4260.12 Elternbeiträge Berufsvorbereitungsjahre		46'201.90		52'500		51'334.30
4260.14 Elternbeiträge Skilager		11'400.00		9'000		8'700.00
4260.16 Elternbeiträge Schulsportkurse				600		330.00
4260.20 Übrige Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						673.25
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		88.00				
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		32'583.00		33'200		34'041.35
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		1'000.00		1'000		1'000.00
2140 Musikschulen	51'755.00		140'000		128'594.40	
Nettoergebnis		51'755.00		140'000		
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'203.00		70'000		785.50	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	50'552.00		70'000		127'808.90	
2170 Schulliegenschaften	1'376'358.90	9'672.50	1'445'124		1'388'632.64	18'111.90
Nettoergebnis		1'366'686.40		1'445'124		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	372'827.85		339'100		415'417.85	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-658.00	
3042.00 Verpflegungszulagen			150			
3049.00 Übrige Zulagen	3'500.00		1'300		1'500.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'760.65		16'300		25'833.90	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	33'094.70		18'795		40'805.05	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'223.70		1'400		3'526.35	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'314.90		3'150		4'964.90	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	6'333.00		10'600		3'599.90	
3091.00 Personalwerbung			250			
3099.00 Übriger Personalaufwand	763.30		1'000		1'775.95	
3100.00 Büromaterial	1'296.05		900		2'241.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	54'939.33		38'000		39'803.82	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	442.35					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	609.15		650		279.10	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'347.60		22'100		25'073.60	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'947.25		2'000		1'682.95	
3113.00 Anschaffung Hardware					6'969.90	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen					245.55	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	20'609.50		2'000		3'618.20	
3120.10 Wasserbezug, Abwasser, Kehrrichtgebühren	7'139.70		10'155		8'741.45	
3120.11 Elektrizität	48'809.00		48'000		41'799.95	
3120.12 Heizmaterial	76'846.00		70'000		73'364.60	

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.13 Abfall- und Entsorgungsgebühren	10'094.10		10'000		6'945.95	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'297.48		700		1'158.67	
3131.00 Honorare für Vorprojekte			3'000			
3134.00 Sachversicherungsprämien	21'169.85		21'300		20'276.20	
3137.00 Steuern und Abgaben	150.00		150		151.00	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	5'692.10		8'000		14'069.15	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	193'008.86		336'450		181'892.25	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'885.50		30'400		17'209.00	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)					2'095.10	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen					2'344.50	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	294'829.80		294'830		277'975.80	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	10.00					
3169.00 Übrige Mieten und Benützungskosten			150			
3170.00 Reisekosten und Spesen	300.00		300		250.00	
3300.30 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	8'068.00		8'068		8'068.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	148'049.00		145'926		148'048.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	.18				7'563.00	
4250.00 Verkäufe						125.35
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'729.05
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		9'672.50				15'257.50
2180 Tagesbetreuung	77'030.41	33'354.50	95'100	52'700	80'306.20	37'587.00
Nettoergebnis		43'675.91		42'400		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'330.90		31'000		26'262.10	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'434.55		1'700		1'450.25	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'730.00		5'100		2'498.65	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	197.90		150		178.60	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	268.50		350		278.10	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			100		122.40	
3099.00 Übriger Personalaufwand	113.95		700		1'166.45	
3100.00 Büromaterial			100		5.60	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	627.45		1'900		424.40	
3105.00 Lebensmittel	1'000.45		1'700		1'067.95	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					150.00	
3113.00 Anschaffung Hardware					1'115.80	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen					81.85	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	43'743.40		51'300		43'650.70	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'583.31		1'000		668.65	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)					1'077.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					107.70	
4260.18	Kostgelder, Taxen Schüler/-innen		20'209.50		41'000		26'952.00
4260.19	Kostgelder, Taxen übrige		13'145.00		11'700		10'635.00
2190	Schulleitung	401'856.89		409'300		389'955.95	200.00
	Nettoergebnis		401'856.89		409'300		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissio	106'045.00		131'400		108'080.00	
3049.00	Übrige Zulagen	1'000.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'133.90		16'000		11'933.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	372.95		900		372.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'032.75		1'500		822.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		6'500		1'900.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'956.20		2'600		1'078.40	
3100.00	Büromaterial	142.10		900		554.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			900		305.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			800		60.00	
3105.00	Lebensmittel	1'007.60		1'600		1'035.05	
3113.00	Anschaffung Hardware					1'277.30	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					81.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'620.54		7'300		11'486.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'903.60				5'495.35	
3138.00	Kurse, Prüfungen, Beratungen			800		500.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					1'077.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	267.10				267.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	286.40		800		527.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	345.00		200			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	239'143.75		236'200		242'701.60	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	400.00		400		400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						200.00
2191	Schulverwaltung	643'442.74	1'305.00	705'215	400	787'744.52	50.00
	Nettoergebnis		642'137.74		704'815		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160'582.50		286'800		301'540.30	
3049.00	Übrige Zulagen	23'000.00				500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'760.70		18'300		18'850.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'148.25		40'230		39'442.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'573.90		1'500		2'488.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'203.20		3'500		3'624.60	

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'692.40		2'300		494.80	
3091.00 Personalwerbung	250.00					
3099.00 Übriger Personalaufwand	107.80		300		696.95	
3100.00 Büromaterial	3'098.42		3'900		3'925.50	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40.90				130.35	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	542.00				572.45	
3105.00 Lebensmittel					64.25	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					12'583.70	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'712.42					
3113.00 Anschaffung Hardware					6'107.95	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	959.60		765		1'966.05	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	43'972.39		24'000		29'128.97	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'856.95		3'000		1'856.95	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			300			
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)			5'000		3'177.15	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	18'247.85		8'200		13'331.60	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien			2'200			
3162.00 Raten für operatives Leasing	9'542.20		11'000		9'542.20	
3170.00 Reisekosten und Spesen	33.80				219.65	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	135.00					
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'776.40		23'320		10'687.90	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	331'606.06		270'000		326'211.65	
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	600.00		600		600.00	
4210.00 Gebühren von Amtshandlungen		280.10				
4250.00 Verkäufe						50.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'024.90		400		
2192 Volksschule Sonstiges	279'982.34		320'296		293'695.10	
Nettoergebnis		279'982.34		320'296		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			200			
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	84'464.15		85'100		89'419.27	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-533.65		-2'500			
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	20.00		53'000		1'527.17	
3049.00 Übrige Zulagen					1'000.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'404.75		8'300		5'251.85	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	10'785.70		15'000		5'882.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'207.20		1'400		1'092.75	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'012.90		1'750		1'007.15	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	495.00		500			

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	473.00		5'000		1'570.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	225.60		400		576.80	
3100.00 Büromaterial	999.25		300		231.65	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'193.70		5'400		2'420.15	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	6'576.63		8'300		7'248.25	
3104.10 Lehrmittel	398.00		650			
3105.00 Lebensmittel	781.00		3'500		1'816.10	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	648.00					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	396.85					
3113.00 Anschaffung Hardware	271.00					
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	416.00		831		416.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'940.46		31'300		8'661.96	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'170.00		915			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	5'479.00		4'200		425.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	388.00		400			
3169.00 Übrige Mieten und Benützungskosten	1'542.00		1'600			
3170.00 Reisekosten und Spesen	383.00		650		84.80	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	165.00					
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			2'400			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	81'177.15		3'600		3'590.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'931.50		1'100		90'247.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	36'333.15				43'569.20	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	29'238.00		87'000		27'657.60	
2200 Sonderschulen	1'297'170.20	69'743.30	900'000	35'000	1'143'928.60	125'696.00
Nettoergebnis		1'227'426.90		865'000		
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					420.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	94'086.80					
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	76'665.00				63'700.00	
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	34'810.00				35'400.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	1'091'608.40		900'000		1'044'408.60	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		29'963.00		35'000		51'221.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		39'780.30				62'475.00
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten						12'000.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	57'497.85		34'100		25'105.20	2'145.90
	Nettoergebnis		57'497.85		34'100		
4330	Schulgesundheitsdienst	57'497.85		34'100		25'105.20	2'145.90
	Nettoergebnis		57'497.85		34'100		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			1'000		1'241.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			185		77.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			5		2.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			10		14.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			70			
3099.00	Übriger Personalaufwand			30		130.85	
3100.00	Büromaterial					29.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					418.95	
3106.00	Medizinisches Material	36'135.45		1'800		314.50	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	11'034.00		15'500		11'396.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'328.40		15'500		11'479.60	
4250.00	Verkäufe						2'145.90
5	SOZIALE SICHERHEIT	9'623.25		8'900		8'883.00	
	Nettoergebnis		9'623.25		8'900		
5330	Leistungen an Pensionierte	9'623.25		8'900		8'883.00	
	Nettoergebnis		9'623.25		8'900		
3064.00	Überbrückungsrenten	9'623.25		8'900		8'883.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	740'858.84	10'735'391.11	669'971	10'437'997	1'062'698.69	10'853'220.42
	Nettoergebnis	9'994'532.27		9'768'026			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	22'100.50	9'864'194.38	32'124	9'572'318	15'177.60	9'948'823.62
	Nettoergebnis	9'842'093.88		9'540'194			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	22'100.50		32'124		15'177.60	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		6'913'624.60		6'966'000		6'966'474.20
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		757'186.80		635'296		801'735.35
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		54'470.37		16'928		65'615.95
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		171'524.35		150'496		162'547.55
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-372'107.85		-306'640		-295'408.50
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-14'336.70		-7'200		-14'269.55
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'256'535.50		1'208'124		1'243'972.70
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		213'192.15		92'416		106'498.35

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.20		77'200.97		8'880		59'707.07
4001.40		56'895.30		29'264		46'340.05
4001.50		-103'456.35		-74'496		-87'128.35
4002.00		56'458.90		141'088		131'137.55
4010.00		658'724.90		632'430		623'977.75
4010.10		59'669.85		22'208		102'148.05
4010.20		3'733.83		1'952		-40'738.13
4010.40		47'685.70		7'488		37'103.20
4010.50		-36'174.35		-18'688		-6'275.30
4010.60				-1'888		-296.20
4011.00		38'296.60		38'340		38'323.55
4011.10		2'240.20		3'552		2'214.75
4011.20		13.81		5'648		-14.82
4011.40		24'114.55		22'864		6'512.35
4011.50		-1'298.75		-1'744		-1'353.95
9300	Finanz- und Lastenausgleich	837'455.00	837'439	837'439		876'916.00
	Nettoergebnis					
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			837'439		876'916.00
9610	Zinsen	18'033.95	73'970	27'340	19'724.59	26'271.35
	Nettoergebnis	15'229.18		46'630		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'515.06	33'680		885.65	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	773.89	6'250		1'932.79	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	15'745.00	34'040		16'906.15	
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre					
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen			27'340		26'271.35
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	478.60	900	900		1'209.45
	Nettoergebnis	478.60	900			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe			900		1'209.45
9999	Abschluss	700'724.39	563'877		1'027'796.50	
	Nettoergebnis	700'724.39	700'724.39	563'877		
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	700'724.39	563'877		1'027'796.50	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Der Nettoinvestitionen betragen 45'769.

Rechnung 2020

45'769

Budget 2020

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
2170.5040.03	45'768.50	0.00	45'768.50	Verschiebung Projektierungskosten Schulhauserweiterungsbau von 2019 auf 2020/2021

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	45'768.50				80'775.00	
Total Ausgaben / Einnahmen		45'768.50	0.00	0.00	0.00	80'775.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	45'768.50	0.00	0.00	0.00	80'775.00
Total		45'768.50	45'768.50	0.00	0.00	80'775.00	80'775.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	45'768.50	45'768.50			80'775.00	80'775.00
2	BILDUNG	45'768.50				80'775.00	
	Nettoergebnis		45'768.50				80'775.00
2170	Schulliegenschaften	45'768.50				80'775.00	
2170.5040.03	Schulhauserweiterungsbau	45'768.50				10'770.00	
2170.5040.04	Anschlussleitung an Regiowärme					70'005.00	
9	FINANZEN		45'768.50				80'775.00
	Nettoergebnis	45'768.50				80'775.00	
9999	Abschluss		45'768.50				80'775.00
2170.6900.00	Aktivierete Ausgaben		45'768.50				80'775.00

Bilanz

		01.01.2020	31.12.2020
AKTIVEN		5'445'336.14	5'917'154.68
10	Finanzvermögen (FV)	3'188'240.14	3'770'407.36
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	661'193.70	314'902.62
1000.00	Hauptkasse	10'579.85	9'070.45
1000.10	Kasse Schulverwaltung	1'322.30	1'695.95
1000.20	Vorschuss Kasse Mittagstisch	100.00	100.00
1001.00	Geschäftskonto 80-38195-3	39'255.45	38'765.75
1002.00	Bankkontokorrent ZKB 1148-1414.018	593'307.79	265'270.47
1002.01	Bankkontokorrent UBS 314.991.B1A	16'628.31	
101	Forderungen	2'438'574.59	3'294'599.14
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	25'141.25	20'638.50
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	1'404'601.85	1'730'617.56
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	4'390.60	16'303.90
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen		21'534.30
1014.20	Transferforderungen Finanz- und Lastenausgleich		299'643.00
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		32'583.00
1016.00	Vorschüsse	808.00	
1019.00	Depotzahlungen	55.00	55.00
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt		11'649.40
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	867.10	
1019.91	Guthaben aus Restablieferung Steuern	1'002'710.79	1'161'574.48
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	88'471.85	160'905.60
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	87'503.35	160'905.60
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	968.50	
14	Verwaltungsvermögen (VV)	2'257'096.00	2'146'747.32
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'257'096.00	2'146'747.32
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	321'467.15	321'467.15
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-189'816.95	-197'884.95

		01.01.2020	31.12.2020
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	13'608'815.70	13'608'815.70
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-11'494'140.08	-11'642'189.08
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	380'841.25	380'841.25
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-380'841.07	-380'841.25
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	10'770.00	56'538.50
	PASSIVEN	5'445'336.14	5'917'154.68
20	Fremdkapital (FK)	1'232'327.61	1'003'421.76
200	Laufende Verbindlichkeiten	732'126.31	502'634.76
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	426'438.71	251'442.76
2000.01	Kreditoren manuell		1'575.25
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	3'584.60	
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen		
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen		
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	290'611.00	238'486.70
2003.00	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	7'802.00	6'390.05
2005.12	Ablieferungen Steuern Rechnungsjahr		
2005.13	Ablieferungen Steuern frühere Jahre		
2005.51	Abrechnungskonto Diverses		
2006.01	Depotgelder	3'690.00	4'740.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000.00	500'000.00
2010.21	Fester Vorschuss ZKB	500'000.00	500'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	201.30	787.00
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	201.30	787.00
29	Eigenkapital (EK)	4'213'008.53	4'913'732.92
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4'213'008.53	4'913'732.92
2990.00	Jahresergebnis	1'027'796.50	700'724.39
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'185'212.03	4'213'008.53