

Schulgemeinde Flaachtal
8416 Flaach

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Schulpflege	19. Februar 2020
Abnahmebeschluss Schulpflege	5. März 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	13. März 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	17. April 2020
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	17. Juni 2020
Veröffentlichung	26. Juni 2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6-8
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	9-10
4 Vollständigkeitserklärung	11
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15
8 Bilanz	16 + 17
9 Geldflussrechnung	18
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	19
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	19-20
Organisationseinheiten	21
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	22
Eventualforderungen	23
Anlagenspiegel Finanzvermögen	-
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	24 - 25
Beteiligungsspiegel	26
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	27
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	28

	Seite
Leasingverträge	29
Rückstellungsspiegel	30 + 31
Eigenkapitalnachweis	32
Sonderrechnungen	33
Haushaltsgleichgewicht	34 + 35
Finanzkennzahlen	36
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	37
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	38

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	40
12	Erfolgsrechnung	41 - 57
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	58
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	59 - 61
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
16	Bilanz	62 - 65

Kontakt

Schulgemeinde Flaachtal
Schulhausstrasse 9
8416 Flaach

Finanzvorstand: Walter Schürch

Rechnungsführer/in: Andrea Bruderer
052 318 15 08
finanzen@schuleflaachtal.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Die Jahresrechnung 2019 hat mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 40'784.63 abgeschlossen. Im Budget eingesetzt war ein Ertragsüberschuss von Fr. 125'916.-. Diese Abweichung von rund Fr. 85'000.- kann zusammengefasst wie folgt begründet werden:

Der Gesamtaufwand ist gegenüber Budget um Fr. 615'000.- gesunken. Der Minderaufwand begründet sich hauptsächlich im Sachaufwand und dem tieferen Finanzausgleich-Abschöpfungsbetrag (365'000.-).

Der Gesamtertrag ist gegenüber Budget um Fr. 700'000.- tiefer ausgefallen. Dieser Betrag wiederum setzt sich zusammen aus Fr. 140'000.- tieferen Steuereinnahmen und tieferem Finanzausgleich (Zuschuss Fr. 535'000.-). Die Nettoabweichung (negativ) beim FAG insgesamt beträgt 168'000.-.

Seit dem Start der Schulgemeinde Flaachtal im Jahr 2015 zeigt sich eine solide Haushaltsituation. Der Abschluss präsentiert sich leicht tiefer als erwartet. 2019 wurde der Steuerfuss erstmals um drei Prozentpunkte gesenkt.

Der betriebliche Aufwand ist weiter angestiegen, auch die Kosten je Schüler haben in allen Schulstufen zugenommen.

Dank der aktuell hohen Liquidität konnten die Investitionen ohne Neuverschuldung, also aus Eigenmitteln, finanziert werden.

Mit der Einführung der neuen Rechnungslegung (HRM2) hat sich das Eigenkapital um 5,6 Mio. Franken und das Nettovermögen um 4,8 Mio. Franken gegenüber dem Vorjahr erhöht (v.a. Abgrenzung Ressourcenausgleich).

Die Steuererträge haben gegenüber 2018 um 0,7 Mio. Franken abgenommen und liegen somit leicht unter dem Budget. Rund die Hälfte des Rückgangs ist mit der Steuerfussenkung (-3 %) zu erklären. Ausserdem ging die in den letzten Jahren stark gestiegene Steuerkraft von Berg am Irchel wieder etwas zurück. Die geringeren Steuererträge werden aufgefangen von einem höheren Ressourcenzuschuss bzw. tieferer Abschöpfung.

Neben den erwähnten Steuererträgen gibt es grössere Abweichungen bei den Personalkosten Lehrpersonen. Dies insbesondere im Bereich ISR (Integrative Sonderschulung in der Regelklasse). Auf Beginn Schuljahr 2019/20 sind gleich drei Kinder mit einem ISR-Setting in den Kindergarten eingetreten. Minderaufwände gab es bei den Lehrmitteln, da die einmalig erhöhten Budgetpositionen (Lehrplan 21) nicht ausgeschöpft werden mussten.

Antrag der Schulpflege

Die Schulpflege hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2019** der Schulgemeinde Flaachtal genehmigt.

Die Jahresrechnung 2019 der Schulgemeinde Flaachtal weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		
Gesamtaufwand	Fr.	11'080'538.57
Gesamtertrag	Fr.	11'121'323.20
Ertragsüberschuss	Fr.	40'784.63

Investitionsrechnung		
Verwaltungsvermögen		
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	824'780.25
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-824'780.25

Investitionsrechnung		
Finanzvermögen		
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz		
Bilanzsumme	Fr.	16'907'334.89

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 14'714'405.09.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2019 der Schulgemeinde Flaachtal zu genehmigen.

8416 Flaach, 6.3.2020
Schulpflege Flaachtal

Schulpflegepräsident
Daniel Heuer



Schulschreiberin
Hildegard Ritzmann



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019** der Schulgemeinde Flaachtal in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 5.3.2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	11'080'538.57
	Gesamtertrag	Fr.	11'121'323.20
	Ertragsüberschuss	Fr.	40'784.63
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	824'780.25
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-824'780.25
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	16'907'334.89

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 14'714'405.09**.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Schulgemeinde Flaachtal 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 und die Sonderrechnungen 2019 der Schulgemeinde Flaachtal entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8416 Flaach, 17.04.2020

Rechnungsprüfungskommission der Schulgemeinde Flaachtal



Präsident Beat Frauenfelder



Aktuar Urs Schwarzenbach

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019** der Schulgemeinde Flaachtal am 17.6.2020 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	11'080'538.57
Gesamtertrag	Fr.	11'121'323.20
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	40'784.63

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	824'780.25
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-824'780.25

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	16'907'334.89
--------------------	------------	----------------------

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 14'714'405.09.**

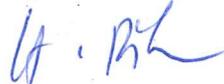
8416 Flaach, 18.6.2020

Namens der Gemeindeversammlung Schulgemeinde Flaachtal

Schulpflegepräsident
Daniel Heuer



Schulschreiberin
Hildegard Ritzmann



Kurzbericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2019 der Schulgemeinde Flaachtal

an die Rechnungsprüfungskommission

Auftrag

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Schulgemeinde Flaachtal, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31. Dezember 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.

Eckwerte der Jahresrechnung

Erfolgsrechnung:	Ertragsüberschuss	Fr.	40'784.63
Investitionsrechnung:	Nettoinvestitionen	Fr.	824'780.25
Investitionsrechnung:	Nettoveränderung Finanzvermögen	Fr.	0.00
Eigenkapital		Fr.	14'714'405.09
Aktiven und Passiven je		Fr.	16'907'334.89

Bemerkungen, Hinweise, Einschränkungen

Die Gemeinde Berg am Irchel verzeichnet seit dem Rechnungsjahr 2016 überdurchschnittlich hohe Steuererträge, wodurch sich die Steuerkraft pro Einwohner massiv erhöht. Systembedingt wurde damit die Gemeinde Berg am Irchel mit einer zweijährigen Verzögerung beim Finanzausgleich ab 2018 zur Gebergemeinde (Ressourcenabschöpfung statt wie bisher -zuschuss).

Analog der Politischen Gemeinde Berg am Irchel hat die Schulgemeinde Flaachtal auch wieder die Bildung und Auflösung einer Rückstellung in der Jahresrechnung 2019 vorgenommen und entsprechend verbucht (Konto 2059.20 und 2089.20). Damit betragen die gesamten Rückstellungen für die erwarteten Ressourcenabschöpfungen für die Folgejahre 2020 und 2021 nun insgesamt Fr. 2'048'828.00.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde sowie Unabhängigkeit

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

Schwerzenbach / Neftenbach, 4. März 2020

VONTOBEL GEMEINDETRUHAND GmbH
Revisionen & Gemeindefinanzdienstleistungen

Die Revisoren:

Deborah Grimmer
Leitende Revisorin

Martin Vontobel
Revisor

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.

8416 Flaach, 19.2.2020
Schulgemeinde Flaachtal

Finanzvorsteher
Walter Schürch

Rechnungsführerin
Andrea Bruderer



Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+	Ertragsüberschuss	40'784.63	125'916	40'784.63	125'916	-
-	Aufwandüberschuss	0.00	0	0.00	0	-
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	-	-	-	-	0.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-	-	-	-	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	464'430.51	449'500	464'430.51	449'500	0.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	242.30	0	242.30	0	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00	0	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00
	Selbstfinanzierung	505'457.44	575'416	505'457.44	575'416	0.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	824'780.25	874'053	824'780.25	874'053	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-319'322.81	-298'637	-319'322.81	-298'637	0.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	61	66	61	66	0

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

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

Reichtwerte*	80 - 100 %	50 - 80 %	< 50 %
Ideal	> 100 %	80 - 100 %	< 50 %
gut bis vertretbar			
problematisch			
ungenügend			

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019
30	Personalaufwand	2'190'100.70	2'212'125
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'656'245.11	1'929'931
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	436'635.51	440'100
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	242.30	0
36	Transferaufwand	6'774'783.55	7'081'077
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0
	Total Betrieblicher Aufwand	11'058'007.17	11'663'233
40	Fiskalertrag	7'904'470.86	8'053'654
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0
42	Entgelte	183'860.46	212'816
43	Verschiedene Erträge	0.00	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'901'321.73	3'422'894
46	Durchlaufende Beiträge	0.00	0
47	Total Betrieblicher Ertrag	10'989'653.05	11'689'364
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-68'354.12	26'131
34	Finanzaufwand	22'289.10	34'912
44	Finanzertrag	131'427.85	134'697
	Ergebnis aus Finanzierung	109'138.75	99'785
	Operatives Ergebnis	40'784.63	125'916
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	40'784.63	125'916
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandsüberschuss (-)		0.00
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)	242.30	0
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)	242.30	0
	Total Aufwand	11'080'538.57	11'698'145
	Total Ertrag	11'121'323.20	11'824'061

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

	Rechnung 2019	Budget 2019
50	Sachanlagen	495500
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0
52	Immaterielle Anlagen	0
54	Darlehen	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalen	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	378553
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0
	Total Investitionsausgaben	874053
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0
61	Rückerstattungen	0
62	Abgang immaterielle Anlagen	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0
64	Rückzahlung von Darlehen	0
65	Übertragung von Beteiligungen	0
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0
	Total Investitionsentnahmen	0
	Investitionen Verwaltungsvermögen	
	Total Investitionsausgaben	874053
	Total Investitionsentnahmen	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0,00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-874053

Investitionen Verwaltungsvermögen

Total Investitionsausgaben
Total Investitionsentnahmen

824'780,25
0,00

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)

874053
-824'780,25

874053
0

0,00
-874053

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'296'537.49	4'634'638.31
101	Forderungen	1'102'753.70	2'371'385.84
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	7'203'227.62	5'570'561.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	13'602'518.81	12'576'585.15
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	13'602'518.81	12'576'585.15
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	3'782'931.17	3'824'433.85
142	Immaterielle Anlagen	9'400.94	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	178'067.89	506'315.89
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	3'970'400.00	4'330'749.74
	Total Verwaltungsvermögen	3'970'400.00	4'330'749.74
	Total Aktiven	17'572'918.81	16'907'334.89
	* Total Anlagevermögen	3'970'400.00	4'330'749.74

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	388'147.30	285'380.45
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	53'973.25	87'463.25
205	Kurzfristige Rückstellungen	779'855.00	1'191'028.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	1'721'975.55	1'563'871.70
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	1'128'864.00	580'357.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	48'458.80	48'701.10
	Langfristiges Fremdkapital	1'177'322.80	629'058.10
	Total Fremdkapital	2'899'298.35	2'192'929.80
290	Verpflichtungen / Vorsüsse gegenüber Eigenwirtschaftsbetrieben	0.00	0.00
291	Fonds / Legate	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorforderungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Reserven	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	5'563'806.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	9'109'814.46	14'714'405.09
	Zweckfreies Eigenkapital	14'673'620.46	14'714'405.09
	Total Eigenkapital	14'673'620.46	14'714'405.09
	Total Passiven	17'572'918.81	16'907'334.89

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - direkte Methode		2019	2018
Betriebstätigkeit			
+	Steuereinnahmen	7'904'470.86	8'602'982.33
+	Einnahmen aus Gebühren und Entgelten	183'860.46	154'572.13
+	Einnahmen aus Konzessionen und Regalien	0.00	0.00
+	Einnahmen aus verschiedenen betrieblichen Tätigkeiten	0.00	0.00
+	Zinseinnahmen und Vermögenserträge	131'427.85	137'873.47
+	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	0.00
+	Entschädigungen von Gemeinwesen	54'294.83	20'221.90
+	Übrige Transfereinnahmen	2'847'026.90	2'474'123.30
-	Behörden- und Personalkosten	2'190'100.70	2'214'723.15
-	Zahlungen für Sach- und Betriebsleistungen	1'656'245.11	1'595'097.49
-	Zinszahlungen und übriger Finanzaufwand	22'289.10	30'268.87
-	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	0.00
-	Entschädigungen an Gemeinwesen	5'088'644.85	4'981'250.29
-	Übrige Transferzahlungen	1'658'343.70	2'200'794.02
+/-	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		505'457.44	367'639.31
Investitionstätigkeit			
-	Ausgaben für Sachanlagen	468'737.25	694'023.60
-	Ausgaben für immaterielle Anlagen	0.00	0.00
-	Darlehen an Dritte	0.00	0.00
-	Beteiligungen	0.00	0.00
-	Investitionsbeiträge an Dritte	356'043.00	148'546.00
-	Ausgaben für Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
+	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00
+	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00
+	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00
+	Rückerstattungen für Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
-/+	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-824'780.25	-842'569.60
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-319'322.81	-474'930.29
Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-500'000.00	500'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-500'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-500'000.00	0.00
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		661'899.18	-72'009.57

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG; LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig. **Der Ressourcenausgleich wird gemäss § 119 Abs. 2 GG 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. 35'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege Nr. 58 vom 25.6.2018). 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. 35'000.00** 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 Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt.**

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

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

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss des Steueraussschusses vom 24.9.2014 0.5 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen

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 der Sonderrechnung. Die Jahresrechnung beinhaltet die Gemeindelegislative, die Schulpflege sowie die gesamte Schulverwaltung.

Es werden keine Organisationen mit autonomer Verwaltungsorganisation geführt.

Nicht in der Gemeinderrechnung 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 deren 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 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten			
	- aus laufendem Rechnungsjahr	7'129.00	41'491.38	48'620.38
	- aus früheren Jahren	3'067.00	41'491.38	44'558.38
		4'062.00	-	4'062.00
1012	Steuerforderungen			
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	961'093.70	95'545.83	1'056'639.53
	- Steuern aus früheren Jahren	-	-	0.00

Anhang

Eventualforderungen

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

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaf- ungswert	Buchwert 31.12.2019
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
keine											
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											0,00
Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge											
Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen (HPS)	Zweck- verband	HRM	Sonderschulung		0	0	5 Stimmen			0	-
Musikschule Andelfingen und Umgebung (msa)	Verein		Musikunterricht		0	0	3 Stimmen			0	0
Bildungsdirektion Kt ZH, Amt für Jugend und Berufsberatung			Schulsozialarbeit		0	0				0	0

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
2014	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000.00		0.00
	Kurzfristiges Darlehen ZKB (Lz bis 3.6.2019, Zinssatz 3.19% p.a.)	500'000.00	-500'000.00	0.00

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name	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					privatrechtliche Stiftung	Deckungsgrad per 31.12.2019 gemäss Schreiben der BVK vom 1.2.2020: 100.5%	0.00
					Vorkaufrechts- und Kaufrechtsverträge bezgl. Schulliegenschaften		
					- limitiertes Vorkaufrecht bis 30.9.2040 (25 J.)		
					- Kaufrecht bis 30.9.2025 (10 J.)		
					Begründung aufgrund Zusammenschlussvertrag vom 22.9.2013 und Gemeindeordnung vom 30.3.2014		
Weitere Verpflichtungen (Alllasten, 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	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung	
	01.01.2019	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2019		
2050	Mehrleistungen des Personals	56'000.00	0.00	0.00	-800.00	0.00	55'200.00	A
2051	Anderer 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	723'855.00	1'135'828.00	-723'855.00	0.00	0.00	1'135'828.00	B
Total kurzfristige Rückstellungen		779'855.00	1'135'828.00	-723'855.00	-800.00	0.00	1'191'028.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Anpassung an tatsächliches Stunden- & Fertigungshaben	2191.3010.00
B	Rückstellung Finanzausgleich Ressourcenausschöpfung 2020	9300.3632.10
Total kurzfristige Rückstellungen		1'191'028.00

Anhang**Rückstellungsspiegel**

Langfristige Rückstellungen	Stand	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
	01.01.2019	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2019	
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	1'128'864,00	587'321,00	0,00	0,00	-1'135'828,00	580'357,00	A
Total langfristige Rückstellungen	1'128'864,00	587'321,00	0,00	0,00	-1'135'828,00	580'357,00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

A	Rückstellung Finanzausgleich Ressourcenabschöpfung 2021	Konto ER / IR	Buchwert
		31.12.2019	
			580'357,00
	Total langfristige Rückstellungen		580'357,00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Umbuchung Neubewertung*	Spezialfinanzieru im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandi.	Stand
	01.01.2019		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	31.12.2019						
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital														0,00
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
2930	Vorfinanzierungen		0,00			0,00	0,00								0,00
2940	Finanzpolitische Reserve		0,00				0,00	0,00							0,00
2950	Aufwertungsreserve*														0,00
	Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt		5'563'806,00												0,00
2960	Neubewertungsreserve FV*		0,00												0,00
2961	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten		0,00								0,00				0,00
2990	Jahresergebnis		0,00										0,00	40'784,63	40'784,63
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre		9'109'814,46		5'563'806,00										14'673'620,46
	Total		14'673'620,46		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40'784,63	14'714'405,09

* Per 31.12.2019 werden die Wertänderungen aufgrund der Neubewertungen wie folgt aufgelistet (§ 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

Sonderrechnungen

Art Schenkung (Jahre 1875 und 1908)
Bezeichnung, Konto Richi-Leuthold-Fonds, 2092.00
Zweck Kapital inklusive Zinsen verwenden für Beiträge an grössere Schulreisen, andere spezielle Schulanlässe oder -einrichtungen (Bsp Bibliothek), Unterstützung bedürftiger SchülerInnen der Schulgemeinde Flaachtal.

Erfolgsrechnung 2019		Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	48'458.80 0.50%
	Übrige Erträge	...	0.00
Aufwand		...	0.00
		...	0.00
Total Aufwand / Ertrag			242.30
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			242.30

Abschluss

Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	48'458.80
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	242.30
Vermögen Ende Rechnungsjahr	48'701.10

Bilanz per 31.12.2019

	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Schulgemeinde	0.00	
...	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		48'701.10
Total	0.00	48'701.10

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	Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	125'916.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	40'784.63

Schulpflege-Beschluss vom 25.6.2018:

1. Der mittelfristige Ausgleich des Budgets ist über einen Zeitraum von acht Jahren einzuhalten.
2. Als Betrachtungsperiode für den mittelfristigen Ausgleich des Budgets werden drei Rechnungsjahre, das laufende Budgetjahr, das kommende Budgetjahr sowie drei Planjahre miteinbezogen.
3. Im mittelfristigen Ausgleich des Budgets sind die Ergebnisse dreier Rechnungsjahre, der Aufwand- oder Ertragsüberschuss des laufenden und des kommenden Budgetjahres sowie drei Ergebnisse der Planjahre zu berücksichtigen.

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

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Richtwerte
Anzahl Einwohner	4'080	4'080	3'973	
Steuersfuss	65%	65%	68%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0	

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.

87%	-	52%	> 25 % genügend < 25 % ungenügend
-----	---	-----	--------------------------------------

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%.

-0%	-	0%	< 5 % genügend > 5 % ungenügend
-----	---	----	------------------------------------

Investitionsanteil

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

7%	7%	7%	> 10 % genügend < 10 % ungenügend
----	----	----	--------------------------------------

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Richtwerte
Anzahl Einwohner	4'080	4'080	3'973	
Steuereffuss	65%	65%	68%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0	
Selbstfinanzierungsgrad	61%	66%	44%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	-0%	-0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-131%	-	-124%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-2'545	-	-2'694	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditabschluss				Rechnung 2019				Abweichungen bewilligter Kredit		Abrechnung Datum	Organ	
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Ft.	Konto-Nr.	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2018	Einnahmen kumuliert bis 2018	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019			
02.09.2019	SP	B	48'000.00	2170	Schullegenschaften Grundstücke	0.00	0.00	48'398.35	0.00	398.35	17.02.2020	SP
12.04.2017	SP	B	50'000.00	2170	Schullegenschaften Hochbauten	46'601.35	0.00	7'788.40	3'609.60	4'389.75	24.09.2019	SP
15.05.2017	SP	B	125'000.00	2170	Schullegenschaften Hochbauten	98'533.60	0.00	18'002.70	0.00	-8'463.70		
27.02.2017	SP	B	90'000.00	2170	Schullegenschaften Hochbauten	80'375.05	0.00	0.00	0.00	-9'624.95		
13.06.2018	GV	B	425'000.00	2170	Schullegenschaften Hochbauten	346'524.60	0.00	84'395.95	20'779.55	5'920.55		
11.04.2018	SP	B	90'000.00	2170	Schullegenschaften Hochbauten	66'377.30	0.00	1'338.15	0.00	-22'284.55	17.02.2020	SP
01.02.2018	SP	B	20'000.00	2170	Schullegenschaften Hochbauten	11'389.90	0.00	3'892.50	0.00	-4'717.60		
14.05.2018	SP	B	33'000.00	2170	Schullegenschaften Hochbauten	0.00	0.00	19'422.25	0.00	-13'577.75	17.02.2020	SP
14.05.2018	SP	B	45'000.00	2170	Schullegenschaften Hochbauten	12'753.65	0.00	30'195.95	0.00	-2'050.40	02.09.2019	SP
07.05.2019	SP	B	130'000.00	2170	Schullegenschaften Hochbauten	0.00	0.00	116'638.70	0.00	-13'361.30		
04.03.2019	SP	B	54'500.00	2170	Schullegenschaften Hochbauten	0.00	0.00	15'728.70	0.00	-38'771.30		
01.02.2018	SP	B	150'000.00	2199	Volksschule, Sonstiges Mobilien	134'015.70	0.00	0.00	0.00	-15'984.30	04.03.2019	SP
15.01.2019	SP	B	150'000.00	5060.03	Volksschule, Sonstiges Mobilien	0.00	0.00	149'052.75	1'728.00	-947.25	17.02.2020	SP
14.01.2020	SP	B	150'000.00	2199	Volksschule, Sonstiges Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	-150'000.00		

Anhang**Gebundene Ausgabenbeschlüsse**

Kreditabschluss	Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Rechnung 2019		Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
						Ausgaben kumuliert bis 2018	Einnahmen kumuliert bis 2018			
keine						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

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
2110.3030.03	19'195.08	-	-19'195.08	drei ISR-Kinder zu betreuen, auf Beginn SJ 18/19, deshalb Schulausstellungen
2110.3030.01	527'269.12	501'356.00	-25'913.12	mehr Schülerzahlen als angenommen, deshalb in der Folge höhere Personalkosten
2110.3611.01	22'997.68	-	-22'997.68	drei ISR-Kinder zu beschulen, auf Beginn SJ 18/19, deshalb waren SHP
2110.3612.03	19'999.00	-	-19'999.00	drei ISR-Kinder zu beschulen, auf Beginn SJ 18/19, deshalb waren Therapien nötig
2120.3020.01	77'269.07	100'220.00	22'950.93	weniger Daz nötig auf der Primarstufe
2130.3104.01	67'133.90	101'150.00	34'016.10	wegen LP21 Budgetpositionen einmalig erhöht. Der Bedarf war nicht in vollem Umfang nötig
2130.3611.00	1'384'294.30	1'306'548.00	-77'746.30	mehr Schülerzahlen als angenommen, deshalb in der Folge höhere Personalkosten
2130.3634.00	50'600.00	17'000.00	-33'600.00	es besuchten aktuell 4 SuS das 10. Schuljahr. Budget jeweils 2 SuS eingeplant
2130.4260.01	-52'080.00	-17'500.00	34'580.00	Elternbeiträge für die Projektwoche und die Klassenlager waren zu tief budgetiert
2130.4632.00	-27'200.00	-53'600.00	-26'400.00	tieferer Gemeindebeiträge da Asyistatus bei SuS geändert haben
2170.3144.12	9'882.75	49'000.00	39'117.25	geplante Unterhaltsarbeiten aufgrund des Projekts Schulstandorte verschoben
2170.3300.60	6'736.91	86'000.00	79'263.09	Abschreibungen für ICT im Konto 2199.3300.60 verbucht
2180.3010.00	78'622.68	120'900.00	42'277.32	da die Tagesstrukturen nicht im vollen Umfang genutzt wurden, fallen die Personalkosten tiefer aus
2180.4260.01	-29'611.00	-128'000.00	-98'389.00	da die Tagesstrukturen nicht im vollen Umfang genutzt wurden, fallen die Elternbeiträge tiefer aus
2180.4260.02	-19'610.00	-	19'610.00	die Elternbeiträge für die Nachmittagsbetreuung sind im Konto 2180.4260.01 budgetiert
2190.3010.09	-3'840.90	-25'000.00	-21'159.10	Leistungen aus der Personalversicherung aufgrund veränderter Personalsituation hinfallig geworden
2190.3132.00	13'016.20	36'350.00	23'333.80	keine Ausgaben für Rechtsberatungen, Projekt: Geschäftsführermodell verschoben
2191.3010.00	297'458.60	275'535.00	-21'923.60	Umorganisation innerhalb der Verwaltung
2199.3300.60	112'178.66	37'500.00	-74'678.66	Abschreibungen für ICT im Konto 2170.3300.60 budgetiert
2200.3632.00	569'574.00	631'247.00	61'673.00	die Betriebskosten im Zweckverband Humlikon sind tiefer ausgefallen
2200.3632.01	41'910.00	105'745.00	63'835.00	ein SuS mit externer Schulung hat den Wohnort gewechselt
2200.3637.00	19'800.00	-	-19'800.00	es werden Beiträge an eine Sportschule bezahlt
2200.4612.00	22'267.70	-	-22'267.70	Beiträge von Dritten für externe Sonderschulung
9100	7'900'641.41	8'041'814.00	141'172.59	Mindererhebungen Steuern
9300.3632.10	919'964.00	955'000.00	35'036.00	die Ressourcenabschöpfung ist tiefer ausgefallen
9300.4632.10	2'384'583.00	3'106'696.00	722'113.00	Schätzungen für den zu erwartenden Ressourcenausgleich sind nicht wie angenommen eingetroffen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	14460,15	0,00	15155	0
2 BILDUNG	10335021,04	454336,29	10569068	473371
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	77459,58	20744,00	78848	20200
4 GESUNDHEIT	39477,15	0,00	33322	0
9 FINANZEN UND STEUERN	614120,65	10646242,91	1001752	11330490
Total Aufwand / Ertrag	11'080'538,57	11'121'323,20	11'698'145	11'824'061
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	40'784,63		125'916	0
Total	11'121'323,20	11'121'323,20	11'824'061	11'824'061

Einzelkonten nach Funktionen

	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	14'460.15	14'460.15	15'155	15'155
Nettoergebnis				
01 Legislative und Exekutive	14'460.15	14'460.15	15'155	15'155
Nettoergebnis				
011 Legislative	14'460.15	14'460.15	15'155	15'155
Nettoergebnis				
0110 Legislative	14'460.15	14'460.15	15'155	15'155
Nettoergebnis				
3000.00			1'005	
Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen				
3050.00			100	
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten				
3102.00	6'960.80		7'000	
Drucksachen, Publikationen				
3132.00	7'499.35		7'050	
Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.				
2 BILDUNG	10'335'021.04	454'336.29	10'569'068	473'371
Nettoergebnis		9'880'684.75		10'095'697
21 Obligatorische Schule	9'602'654.79	406'927.59	9'746'777	464'371
Nettoergebnis		9'195'727.20		9'282'406
211 Eingangsstufe	724'361.92	19'200.00	626'496	19'200
Nettoergebnis		705'161.92		607'296
2110 Kindergarten	724'361.92	19'200.00	626'496	19'200
Nettoergebnis		705'161.92		607'296
3010.01	16'873.22		18'360	
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA				
3010.02	869.40		2'240	
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				
Betreuung Blockzeiten				
3010.03	19'195.08		45'000	
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA ISR				
3020.01	55'403.00		2'000	
Löhne der Lehrpersonen Daz				
3020.08	1'754.60		4'096	
Löhne der Lehrpersonen Vikariate				
3050.00	5'934.41		5'625	
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten				
3052.00	12'308.50		1'209	
AG-Beiträge an Pensionskassen				
3053.00	1'534.47		790	
AG-Beiträge an Unfall- und				
Personal-Haftpflichtversicherungen				
3054.00	1'139.96		3'970	
AG-Beiträge an Familienausgleichskasse				
3055.00	4'725.73		950	
AG-Beiträge an Krankentagegeldversicherungen				
3090.01	1'389.25			
Aus- und Weiterbildung des Personals (Dorfvölker)				

Einzelkonten nach Funktionen

	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Personals (Flaach)	2'473.45	2'870	
3090.03	Aus- und Weiterbildung des Personals (Berg/Buch)	1'813.00	1'900	
3099.00	Übriger Personalaufwand		100	
3104.01	Lehrmittel (Dorf/Volken)	3'589.55	3'400	
3104.02	Lehrmittel (Flaach)	8'760.60	7'850	
3104.03	Lehrmittel (Berg/Buch)	5'006.35	6'600	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4.80	300	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Dorf/Volken)		1'000	
3119.02	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Flaach)	2'043.75	1'000	
3119.03	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Berg/Buch)	1'720.75	3'520	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	679.70	1'500	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	240.00	1'400	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen (Dorf/Volken)	597.55	1'870	
3171.02	Exkursionen, Schulreisen (Flaach)	4'652.95	3'960	
3171.03	Exkursionen, Schulreisen (Berg/Buch)	1'386.05	3'630	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	527'269.12	501'356	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate ISR	22'997.68		
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände ISR	19'999.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		19'200.00	19'200
212	Primarstufe	3'039'351.55	3'172'481	91'516
	Nettoergebnis	2'945'415.45	3'080'965	3'080'965
2120	Primarstufe	3'039'351.55	3'172'481	91'516
	Nettoergebnis	2'945'415.45	3'080'965	3'080'965
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA	4'323.67	12'840	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Betreuung Blockzeiten	9'241.57	5'700	
3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA ISR	28'257.29	27'540	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	261.65		
3020.01	Löhne der Lehrpersonen Daz	77'269.07	100'220	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen BF	1'159'88.39	1'12'500	
3020.08	Löhne der Lehrpersonen Vikariate	10'852.55	10'000	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-2'968.50		
3049.00	Übrige Zulagen	6'500.00	7'500	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'352.82	16'920	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'321.85	29'696	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'071.55	5'147	

Einzelkonten nach Funktionen

	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3142,69	3261	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18'214,29	17'687	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals (Dorf/Volken)	8'541,25	4'890	
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Personals (Flaach)	3'781,00	5'710	
3090.03	Aus- und Weiterbildung des Personals (Berg/Buch)	9'949,90	10'280	
3090.04	Aus- und Weiterbildung des Personals (Flaachtal)	18'400,05	18'500	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'503,70	5'925	
3104.01	Lehrmittel Primar (Dorf/Volken)	37'082,40	38'400	
3104.02	Lehrmittel Primar (Flaach)	34'598,12	43'800	
3104.03	Lehrmittel Primar (Berg/Buch)	54'519,74	65'400	
3104.04	Lehrmittel TTG (Dorf/Volken)	8'953,40	9'600	
3104.05	Lehrmittel TTG (Flaach)	7'439,75	10'950	
3104.06	Lehrmittel TTG (Berg/Buch)	5'217,85	16'350	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'226,55	1'500	
3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Flaach)		2'200	
3111.03	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Berg/Buch)	8'896,00		
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	12'897,25	7'385	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Dorf/Volken)	5'267,85	5'000	
3119.02	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Flaach)	8'246,75	8'750	
3119.03	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Berg/Buch)	2'804,45	7'000	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	28'063,40	27'560	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. ICT-Konzeptumsetzung	18'220,25	18'187	
3132.04	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. Therapien	8'839,50	27'700	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'663,25	6'000	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'427,50	5'400	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	18'251,50	15'430	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'570,34	14'000	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager (Dorf/Volken)	37'481,85	46'860	
3171.02	Exkursionen, Schulreisen und Lager (Flaach)	31'752,25	36'755	
3171.03	Exkursionen, Schulreisen und Lager (Berg/Buch)	53'659,81	53'715	
3171.04	Exkursionen, Schulreisen und Lager (Flaachtal)	3'162,50	3'500	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'136'561,06	2'143'823	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate ISR	93'909,44	108'100	
3612.03	Rückerstattungen an Gemeinden und Zweckverbände ISR	35'634,00	54'800	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Dorf/Volken)			10'160,00
				12'266

Einzelkonten nach Funktionen

	Aufwand	Rechnung 2019		Aufwand	Budget 2019	
		Ertrag	Ertrag		Ertrag	Ertrag
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Flaach)		8075.00			8400
4260.03	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Berg/Buch)		15973.00			12250
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		10625.00			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		49103.10			58600
213	Sekundarstufe		1973964.59		1917034	81000
	Nettoergebnis		1878179.74			1836034
2130	Sekundarstufe		1973964.59		1917034	81000
	Nettoergebnis		1878179.74			1836034
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA	17526.12		17460		
3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals ISR	4114.91				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	9131.10				
3020.01	Löhne der Lehrpersonen Daz	14980.10		13500		
3020.02	Löhne der Lehrpersonen BF	8726.95		13500		
3020.08	Löhne der Lehrpersonen Vikariate	5132.49		7000		
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-615.00				
3049.00	Übrige Zulagen	2500.00		2500		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4537.19		3303		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5595.56		3376		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1006.34		1742		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	861.57		637		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentagegeldversicherungen	10653.23		9531		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11411.91		14830		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1127.00		1975		
3104.01	Lehrmittel (Sekundar)	67133.90		101150		
3104.02	Lehrmittel (TTG textil)	7696.05		7560		
3104.03	Lehrmittel (WAH)	9968.45		15390		
3104.04	Lehrmittel (TTG technisch)	8481.49		9840		
3104.05	Lehrmittel (Naturkunde)	942.18		2975		
3104.06	Lehrmittel (Projektlunterricht)	5703.55		6290		
3104.07	Lehrmittel (Musik)	381.70		2000		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	642.65		1000		
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	7917.65		6480		
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	12541.20		14300		
3130.01	Dienstleistungen Dritter LFT	3699.90		5000		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	22855.05		30640		
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. ICT-Konzeptumsetzung	6277.00		6063		

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.04 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. Therapien	35923.00		47775	
3138.00 Kurse, Prüfungen und Beratungen (zB ECDL)	13709.00		700	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			2000	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10111.80		1400	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	6898.95		6500	
3170.00 Reisekosten und Spesen	720.00		1309	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	127630.40		131810	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'384'294.30		1'308'548	
3611.01 Entschädigungen an Kantone und Konkordate ISR	8353.90			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände ISR	8050.00		13650	
3612.03 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände ISR	4333.00			
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	81500.00		90500	
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	50600.00		17000	
4250.00 Verkäufe		725.00		500
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11976.00		5900
4260.01 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Exk., Schulreisen, Lager)		52080.00		17500
4260.02 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Reparaturen)		334.00		
4611.00 Entschädigungen von Kanton		3469.85		3500
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		27'200.00		53600
214	217786.03	217786.03	212089	212089
Musikschulen Nettoergebnis				
2140	217786.03	217786.03	212089	212089
Musikschulen Nettoergebnis				
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3366.11		3170	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			300	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	210.34		197	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	362.85			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	54.86		38	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40.41		38	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25.96		22	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	213725.50		208324	

Einzelkonten nach Funktionen

	Aufwand	Rechnung 2019		Aufwand	Budget 2019	
		Ertrag	Ertrag		Ertrag	Ertrag
217	Schulliegenschaften	1'574'867.59	147'263.54	1'749'893	144'655	
	Nettoergebnis		1427'604.05		1'605'238	
2170	Schulliegenschaften	1'574'867.59	147'263.54	1'749'893	144'655	
	Nettoergebnis		1427'604.05		1'605'238	
3010.01	Lohn Hauswart	573'490.13		559'585		
3010.02	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	14'542.89		30'000		
3010.09	Erstellung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-6'957.15				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'571.16		36'501		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'133.56		69'545		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'330.40		6'966		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'027.25		7'036		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentagegeldversicherungen	4'038.81		4'105		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'973.00		10'115		
3091.00	Personalwerbung	243.65				
3099.00	Übriger Personalaufwand			200		
3101.01	Betriebs- Verbrauchsmaterial (Berg)	3'565.20		5'600		
3101.02	Betriebs- Verbrauchsmaterial (Bach)	3'892.00		7'700		
3101.03	Betriebs- Verbrauchsmaterial (Dorf)	6'443.35		8'600		
3101.04	Betriebs- Verbrauchsmaterial (Flaach)	8'684.45		10'000		
3101.05	Betriebs- Verbrauchsmaterial (Sek)	9'705.35		7'500		
3101.06	Betriebs- Verbrauchsmaterial (Volken)	3'513.95		3'600		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	89.00		800		
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Berg)	957.30				
3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Bach)	9'134.90		8'000		
3111.03	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Dorf)	1'933.70		3'500		
3111.04	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Flaach)	757.15		800		
3111.05	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Sek)	4'571.90		5'500		
3111.06	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Volken)	1'511.35		1'200		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'764'490.35		1'82'500		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'189.50		15'000		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	12'805.30		29'300		
3134.00	Sachversicherungsprämien	29'330.35		2'500		
3137.00	Steuern und Abgaben	1'718.50				

Einzelkonten nach Funktionen

	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Berg/wiederkehrend)	4680,45	1300	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Buch/wiederkehrend)	11530,05	7100	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Dorf/wiederkehrend)	6376,85	9750	
3144.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Flaach/wiederkehrend)	4317,85	6500	
3144.05	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Sek/wiederkehrend)	14555,55	22500	
3144.06	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Volken/wiederkehrend)	2505,15	1800	
3144.11	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Berg/einmalig-sporadisch)	8768,55	9000	
3144.12	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Buch/einmalig-sporadisch)	9882,75	49000	
3144.13	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Dorf/einmalig-sporadisch)	25971,75	33000	
3144.14	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Flaach/einmalig-sporadisch)	26405,75	35100	
3144.15	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Sek/einmalig-sporadisch)	24760,79	15000	
3144.16	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Volken/einmalig-sporadisch)	10312,85	13500	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11053,95	18260	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	122000,00	122000	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4543,15	4530	
3300.40	Planmäßige Abschreibungen Hochbauten VV	301787,94	290000	
3300.60	Planmäßige Abschreibungen Mobilien VV	6736,91	86000	
3320.90	Planmäßige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen		9400	
4240.00	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen	19221,96	17000	
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter	1489,50		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	100655,00	100655	
4472.00	Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV	9466,90	12000	
4612.00	Erschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	16430,18	15000	
218	Tagesbetreuung	120551,07	185089	128000
	Nettoergebnis	71330,07		57089
2180	Tagesbetreuung	120551,07	185089	128000
	Nettoergebnis	71330,07		57089
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78622,68	120900	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4910,13	7526	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5377,06		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1274,18	1436	

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	943.57		1451	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	607.70		846	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3910.00		12000	
3099.00 Übriger Personalaufwand	271.90		1450	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	599.70		1000	
3105.00 Lebensmittel	22394.05		34000	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	1118.10		4000	
3170.00 Reisekosten und Spesen	522.00		480	
4260.01 Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Elternbeiträge MT)		29611.00		128000
4260.02 Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Elternbeiträge NM-Betreuung)		19610.00		
219 Obligatorische Schule, Übriges	1951772.04	1522.10	1883695	1883695
Nettoergebnis		1950249.94		
2190 Schulleitung	657640.94	657640.94	671597	671597
Nettoergebnis				
3000.01 Entschädigungen Behörden und Kommissionen	143118.80		140000	
3000.02 Tag- und Sitzungsgelder Schulpflege	16696.75		18090	
3000.03 Tag- und Sitzungsgelder Lehrpersonen	3593.42		5118	
3000.10 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Projekt Schulleitenden	10102.95		10000	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3840.90		-25000	
3030.00 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			10000	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9616.03		10783	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	182.32			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1259.34		2382	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1847.16		2078	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3825.33		3884	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals (Schulleitung)	3747.47		4000	
3090.01 Aus- und Weiterbildung der Schulpflege	1322.30		12910	
3099.00 Übriger Personalaufwand	21551.10		22700	
3099.01 Übriger Personalaufwand (Schulleitungen)	1607.10		2000	
3099.02 Übriger Personalaufwand (Flaach)	1765.25		2000	
3099.03 Übriger Personalaufwand (Berg/Buch)	11772.75		2000	
3099.04 Übriger Personalaufwand (Sek)	903.47		2000	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	7396.35		8000	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1058.00		1000	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	77.55			

Einzelkonten nach Funktionen

	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'801.80	3'000	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'016.20	36'350	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'551.75		
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'515.65	4'380	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	389'352.00	381'522	
3611.02	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	12'801.00	12'400	
2191	Schulverwaltung	760'222.03	766'058	
	Nettoergebnis			22.10
				760'199.93
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	297'458.60	275'535	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals FL SoPa	26'665.60	26'500	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals FL Medien & Informatik	5'134.79	7'300	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'965.08	18'802	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'864.26	37'755	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'775.45	3'588	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'031.01	3'624	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'643.57	2'115	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'102.70	9'300	
3100.00	Büromaterial	3'365.00	5'500	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	688.95	2'000	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'040.15	2'000	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	7'893.52	7'858	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'550.40	10'400	
3130.01	Post- und Bankspesen	229.17		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'424.60	15'200	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	26'672.23	26'921	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	656.95	660	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'809.65	2'000	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien ICT Zurichnet	35'694.10	36'000	
3170.00	Reisekosten und Spesen	187.55	1'000	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'335.15	1'000	
3611.00	Entschädigungen an Kantone	6'959.05		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	256'084.50	271'000	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen			20.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			2.10
2192	Volksschule, Schülertransporte	215'100.02	203'573	
	Nettoergebnis			215'100.02
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	84'669.03	78'700	
				203'573

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'747.14		4'090	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'782.92			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'595.21		781	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	929.40		788	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	741.07		460	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'698.35		3'000	
3099.00 Übriger Personalaufwand	380.00		1'025	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'539.20		4'000	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	77'625.00		80'905	
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'209.35		5'204	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'564.85		5'000	
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'686.50		1'920	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'932.00		17'200	
2193 Volksschule, Schulsozialarbeit	178'424.90	178'424.90	178'132	178'132
Nettoergebnis				
3104.00 Lehrmittel	585.60		1'000	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'170.00		3'460	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	173'669.30		173'672	
2194 Volksschule, Verkehrserziehung	8'377.50	8'377.50	9'100	9'100
Nettoergebnis				
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'377.50		9'100	
2195 Volksschule, Schulveranstaltungen	4'278.20	4'278.20	8'000	8'000
Nettoergebnis				
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	1'928.10		2'000	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'350.10		6'000	
2199 Volksschule, Sonstiges	127'728.45	1'500.00	47'235	47'235
Nettoergebnis		126'228.45		
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	9'822.39		8'906	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	502.03		554	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	385.67			

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	110.08		106	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	96.44		107	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	59.78		62	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4573.40			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	112'178.66		37'500	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'500.00		
22	Sonderschulen	726'794.00	37'111.70	812'041	812'041
	Nettoergebnis		689'682.30		
220	Sonderschulen	726'794.00	37'111.70	812'041	812'041
	Nettoergebnis		689'682.30		
2200	Sonderschulen	726'794.00	37'111.70	812'041	812'041
	Nettoergebnis		689'682.30		
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'625.00		16'809	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände HPS Hunlikon	569'574.00		631'247	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände Diverse	41'910.00		105'745	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	56'090.00		48'840	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	19'800.00			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	27'795.00		9'400	
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'008.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		22'267.70		
4631.00	Staatsbeiträge		12'836.00		
23	Berufliche Grundbildung			1'350	1'350
	Nettoergebnis				
230	Berufliche Grundbildung			1'350	1'350
	Nettoergebnis				
2300	Berufliche Grundbildung			1'350	1'350
	Nettoergebnis				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			1'350	

Einzelkonten nach Funktionen

	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	Übriges Bildungswesen	5'572.25	10'297.00	9'000
	Nettoergebnis	4'724.75	100	
299	Bildung, Übriges	5'572.25	10'297.00	9'000
	Nettoergebnis	4'724.75	100	
2990	Bildung, Übriges	5'572.25	10'297.00	9'000
	Nettoergebnis	4'724.75	100	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	4'432.25	6'750	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		650	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'140.00	1'500	
4231.00	Kursgelder			9'000
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	77'459.58	78'848	20'200
	Nettoergebnis	56'715.58	58'648	
32	Kultur, übrige	77'459.58	78'848	20'200
	Nettoergebnis	56'715.58	58'648	
321	Bibliotheken	77'459.58	78'848	20'200
	Nettoergebnis	56'715.58	58'648	
3210	Bibliotheken	77'459.58	78'848	20'200
	Nettoergebnis	56'715.58	58'648	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	203.00	804	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Volken	9'404.44	10'525	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Flaach	3'1745.76	26'496	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'050.02	2'354	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	127.42	450	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	393.99	454	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	235.93	265	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals Volken	123.20	200	
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Personals Flaach		700	
3100.01	Büromaterial Volken	175.50	650	
3100.02	Büromaterial Flaach	1'1717.95	2'000	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften Volken	4'168.25	4'370	
3103.02	Fachliteratur, Zeitschriften Flaach	5'973.82	6'000	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand Volken	746.50	1'000	
3109.02	Übriger Material- und Warenaufwand Flaach	503.00	1'500	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	135,20		500	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'220,00		1'250	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'950,00		3'970	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400,00		2'400	
3170.00	Reisekosten und Spesen	415,60		260	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckerverbände	12'770,00	2'280,00	12'700	2'000
4240.00	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		17'964,00		18'200
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckerverbänden		500,00		
4636.00	Beiträge von private Organisationen ohne Erwerbszweck				
4	GESUNDHEIT	39'477,15	39'477,15	33'322	33'322
	Nettoergebnis				
43	Gesundheitsprävention	39'477,15	39'477,15	33'322	33'322
	Nettoergebnis				
433	Schulgesundheitsdienst	39'477,15	39'477,15	33'322	33'322
	Nettoergebnis				
4330	Schulgesundheitsdienst	39'477,15	39'477,15	33'322	33'322
	Nettoergebnis				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'578,90		5'600	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	489,55		349	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	65,40		67	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	94,10		67	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	83,40		39	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	362,35		1'000	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14,70		200	
3106.00	Medizinisches Material	2'687,95		1'000	
3170.00	Reisekosten und Spesen	47,60			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	25'053,20		25'000	
9	FINANZEN UND STEUERN	65'4'905,28	10'646'242,91	11'127'668	11'330'490
	Nettoergebnis	9'991'337,63		10'202'822	
91	Steuern	3'829,45	7'904'470,86	11'840	8'053'654
	Nettoergebnis	7'900'641,41		8'041'814	

Einzelkonten nach Funktionen

	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
910 Steuern	3 829,45	7 904 470,86	11 840	8 053 654
Nettoergebnis	7 900 641,41		8 041 814	
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	3 829,45	7 904 470,86	11 840	8 053 654
Nettoergebnis	7 900 641,41		8 041 814	
3181,00 Tatsächliche Forderungsverluste				
4000,00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	3 829,45	5 811 914,10	11 840	7 390 000
4000,11 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre (Berg)		55 766,25		200 000
4000,12 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre (Buch)		155 137,80		205 210
4000,13 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre (Dorf)		93 732,40		141 000
4000,14 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre (Flaach)		106 791,90		209 000
4000,15 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre (Volken)		138 902,65		60 600
4000,20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen				13 905
4000,40 Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		91 657,60		21 940
4000,50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-214 495,95		-334 640
4000,60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-9 729,50		-9 086
4001,00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1 388 415,30		
4001,10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		83 939,05		
4001,40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		73 931,85		
4001,50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-104 461,74		
4002,00 Quellensteuern natürliche Personen		44 488,55		155 725
4010,00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		116 932,45		
4010,10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		53 094,45		
4010,40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		14 056,80		
4010,50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-21 675,90		
4011,00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		20 938,50		
4011,10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		5 219,45		
4011,40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		457,15		
4011,50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-542,30		

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93 Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	587'321.00 2'131'033.00	2'718'354.00	955'000 2'298'694	3'253'694
930 Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	587'321.00 2'131'033.00	2'718'354.00	955'000 2'298'694	3'253'694
9300 Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	587'321.00 2'131'033.00	2'718'354.00	955'000 2'298'694	3'253'694
3632.10 Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	587'321.00		955'000	3'106'696
4632.10 Anteil Ressourcenausgleich		2'571'356.00		146'998
4632.20 Anteil demografischer Sonderlastenausgleich		146'998.00		
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	22'727.90	21'305.95 1'421.95	34'912	22'042 12'870
961 Zinsen Nettoergebnis	19'893.95 1'412.00	21'305.95	32'665	22'042 10'623
9610 Zinsen Nettoergebnis	19'893.95 1'412.00	21'305.95	32'665	22'042 10'623
3181.01 Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	196.50			
3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	6'778.75		6'700	
3499.10 Vergütungsziinsen auf ordentlichen Steuern	12'676.40		25'965	
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	242.30			
4401.10 Zinsen auf ordentlichen Steuern		21'305.95		22'042
969 Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis	2'833.95	2'833.95	2'247	2'247
9690 Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis	2'833.95	2'833.95	2'247	2'247
3499.00 Übriger Finanzaufwand	2'833.95		2'247	
3499.02 Negativzinsen für Vermögensanlagen				
97 Rückverteilungen Nettoergebnis	1'869.80	1'869.80	1'100	1'100

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	1'869.80	1'869.80	1'100	1'100
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	1'869.80	1'869.80	1'100	1'100
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'869.80		1'100
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	41'026.93	242.30 40'784.63	125'916	125'916
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	242.30	242.30		
9951	Zweckgebundene Zuwendungen Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	242.30	242.30		
3502.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	242.30	242.30		
4940.00					
999	Abschluss Nettoergebnis	40'784.63	40'784.63	125'916	125'916
9999	Abschluss Nettoergebnis	40'784.63	40'784.63	125'916	125'916
9000.00	Ertragsüberschuss	40'784.63		125'916	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
2170.5000.19	0.00	60'000.00	60'000.00	Projekt nicht umgesetzt / verschoben
2170.5040.07	0.00	80'000.00	80'000.00	Projekt nicht umgesetzt / verschoben
2170.5040.13	63616.4		-63616.40	Arbeiten haben sich zeitlich verzögert, deshalb noch nicht abgeschlossen
2170.5040.17	30195.95		-30'195.95	Arbeiten haben sich zeitlich verzögert, deshalb noch nicht abgeschlossen

9

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zu den Investitionen in die Sachanlagen des Finanzvermögens

Konto	Budget 2019	Budget 2019	Differenz
keine			

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)	Ausgaben	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	
2 BILDUNG	824'780,25	0,00	874'053	0	842'569,60	0,00	
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	
4 GESUNDHEIT	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	
9 FINANZEN UND STEUERN	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	
Total Ausgaben / Einnahmen	824'780,25	0,00	874'053	0	842'569,60	0,00	
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		824'780,25		874'053		842'569,60	
Total	824'780,25	824'780,25	874'053	874'053	842'569,60	842'569,60	

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen
2	BILDUNG	824'780.25	824'780.25	874'053	874'053
	Nettoergebnis				
21	Obligatorische Schule	468'737.25	468'737.25	495'500	495'500
	Nettoergebnis				
217	Schulleiigenschaften	321'412.50	321'412.50	345'500	345'500
	Nettoergebnis				
2170	Schulleiigenschaften	321'412.50	321'412.50	345'500	345'500
	Nettoergebnis				
5000.19	Sek Projekt: Belagsanierung & Gestaltung Parkplätze			60'000	
5000.20	Buch: Gestaltung Umgebung Richtung Aspenstrasse / Sportplatz	48'398.35		40'000	
5040.07	Flaachtal Projekt: Projektierung Schulraumpflichterung			80'000	
5040.08	Buch: Gestaltung Umgebung SH/Pausenplatz MZH	4'178.80			
5040.10	Flaach: TH Heizverteilung	18'002.70			
5040.13	Flaach: TH Dämm-Massnahmen & Dachsanierung	63'616.40			
5040.14	Buch: SH Sanierung Heizverteilung & Einzelraumregulierung Schulzimmer	1'338.15			
5040.15	Sek: Hauswartwohnung renovieren & Umnutzung optimieren	3'892.50			
5040.16	Berg: TH Fenstersanierung Ostrakt	19'422.25			
5040.17	Sek: Fenstersanierung Ostrakt	30'195.95			
5040.18	Buch: Umnutzung Turngarderoben zu MZR	116'638.70		130'000	
5040.19	Berg: Umgebung Landhaus-Platz	15'728.70		35'500	
219	Obligatorische Schule, Übriges	147'324.75	147'324.75	150'000	150'000
	Nettoergebnis				
2199	Volkschule, Sonstiges	147'324.75	147'324.75	150'000	150'000
	Nettoergebnis				
5060.04	Flaachtal EDV 2019	147'324.75		150'000	
22	Sonderschulen	356'043.00	356'043.00	378'553	378'553
	Nettoergebnis				
220	Sonderschulen	356'043.00	356'043.00	378'553	378'553
	Nettoergebnis				

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen
2200	Sonderschulen	356'043.00		378'553	
	Nettoergebnis		356'043.00		378'553
5620.01	Investitionsbeiträge ZV HPS Humlikon	356'043.00		378'553	

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
1	Aktiven	17'572'918,81	16'907'334,89
10	Finanzvermögen (FV)	13'602'518,81	12'576'585,15
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'296'537,49	4'634'638,31
1000	Kasse	2'045,90	2'244,65
1000.00	Hauptkasse	2'045,90	2'244,65
1002	Bank	5'294'491,59	4'632'393,66
1002.00	Bankkontokorrent	5'294'491,59	4'632'393,66
101	Forderungen	1'102'753,70	2'371'385,84
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	7'129,00	48'620,38
1010.00	Forderungen Sammelkonto	3'067,00	44'558,38
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	4'062,00	4'062,00
1011	Kontokorrente mit Dritten	30'331,00	84'183,00
1011.10	Kontokorrent mit Zweckverband Schulgemeinden Bezirk Andelfingen	30'331,00	84'183,00
1012	Steuerforderungen	961'093,70	1'056'639,53
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	961'093,70	1'056'639,53
1014	Transferforderungen	104'000,00	0,00
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	104'000,00	0,00
1019	Übrige Forderungen	200,00	1'181'942,93
1019.00	Depot Schlüssel Schul-/Sportanlage Rafz	200,00	200,00
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen	0,00	1'181'742,93
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	7'203'227,62	5'570'561,00
1040	Aktive RA Personalaufwand	3'067,45	0,00
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	3'067,45	0,00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'438,00	0,00
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'438,00	0,00
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	7'196'722,17	5'570'561,00
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'597'221,17	944'000,00
1043.20	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (kurzfristig)	2'694'696,00	2'823'427,00
1043.21	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (langfristig)	2'904'805,00	2'652'734,00

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
14	Verwaltungsvermögen (VV)	3'970'400,00	4'330'749,74
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	3'782'931,17	3'824'433,85
1400	Grundstücke VV	452'019,78	452'019,78
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	487'032,00	487'032,00
1400.09	WB Grundstücke allgemeiner Haushalt	-35'012,22	-35'012,22
1403	Übrige Tiefbauten	433'029,89	445'280,04
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	1'870'778,89	1'923'356,04
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-1'437'749,00	-1'478'076,00
1404	Hochbauten	2'623'845,63	2'640'620,98
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	18'584'543,06	18'853'378,41
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-15'960'697,43	-16'212'757,43
1406	Mobilien VV	274'035,87	286'513,05
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	699'787,60	847'112,35
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-425'751,73	-560'599,30
142	Immaterielle Anlagen	9'400,94	0,00
1429	Übrige Immaterielle Anlagen	9'400,94	0,00
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	22'205,25	22'205,25
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-12'804,31	-22'205,25
146	Investitionsbeiträge	178'067,89	506'315,89
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	178'067,89	506'315,89
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	641'615,60	997'658,60
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-463'547,71	-491'342,71

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
2	Passiven	17'572'918.81	16'907'334.89
20	Fremdkapital (FK)	2'899'298.35	2'192'929.80
200	Laufende Verbindlichkeiten	388'147.30	285'380.45
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	199'342.95	143'318.25
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	199'317.45	144'245.85
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto	0.00	-995.95
2000.14	Quellensteuern Personal	25.50	68.35
2002	Steuern	188'804.35	64'221.70
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	188'804.35	64'221.70
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	0.00	77'840.50
2009.60	Übrige laufende Verbindlichkeiten	0.00	77'840.50
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000.00	0.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	500'000.00	0.00
2014.00	Kurzfristiges Darlehen ZKB (LZ bis 3.6.2019, Zinssatz 3.19%p.a.)	500'000.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	53'973.25	87'463.25
2040	Passive RA Personalaufwand	49'923.25	81'051.50
2040.00	Passive RA Personalaufwand	49'923.25	81'051.50
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	461.75
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	461.75
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	4'050.00	5'950.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	4'050.00	5'950.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	779'855.00	1'191'028.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	56'000.00	55'200.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	56'000.00	55'200.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	723'855.00	1'135'828.00
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	723'855.00	1'135'828.00

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
208	Langfristige Rückstellungen	1'128'864.00	580'357.00
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	1'128'864.00	580'357.00
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	1'128'864.00	580'357.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	48'458.80	48'701.10
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	48'458.80	48'701.10
2092.00	Zweckgebundene Zuwendung A	48'458.80	48'701.10
29	Eigenkapital (EK)	14'673'620.46	14'714'405.09
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	5'563'806.00	0.00
2950	Aufwertungsreserve	5'563'806.00	0.00
2950.00	Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	5'563'806.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	9'109'814.46	14'714'405.09
2990	Jahresergebnis	0.00	40'784.63
2990.00	Jahresergebnis	0.00	40'784.63
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	9'109'814.46	14'673'620.46
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	9'109'814.46	14'673'620.46