



Primarschulgemeinde Steinmaur
8162 Steinmaur

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Schulpflege	9. März 2020
Abnahmebeschluss Schulpflege	16. März 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25. März 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	13. Mai 2020
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	xx.xx.2020
Veröffentlichung	xx.xx.2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	1 - 2
2 Anträge und Beschlüsse	3 - 5
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	6 - 7
4 Vollständigkeitserklärung	8
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	9
6 Erfolgsrechnung	10
7 Investitionsrechnungen	11 - 12
8 Bilanz	13 - 14
9 Geldflussrechnung	15
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	16
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	16 - 17
Organisationseinheiten	18
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	19
Anlagenspiegel Finanzvermögen	20
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	21
Beteiligungsspiegel	22
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	23

	Seite
Eigenkapitalnachweis	24
Haushaltsgleichgewicht	25
Finanzkennzahlen	26 - 27
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	28

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	29 - 30
12	Erfolgsrechnung	31 - 49
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	50
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	51 - 52
16	Bilanz	53 - 54

Kontakt

Primarschulgemeinde Steinmaur
Hauptstrasse 17
8162 Steinmaur

Finanzvorstand: Annika Hirsbrunner Schäfli

Rechnungsführer/in: Brigitte Breu
Telefon 044 855 40 49
E-Mail brigitte.breu@steinmaur.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Beleuchtender Bericht der Schulpflege

Der Bericht der Schulpflege zur Jahresrechnung soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Jahresrechnung 2019 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 535'128.30 ab. Gegenüber dem Budget 2019 konnte ein um 52.3% höherer Ertragsüberschuss erzielt werden. Das Ergebnis ist noch besser als erwartet. Der Ertragsüberschuss wird zu Gunsten des Eigenkapitals gebucht. Dass das Eigenkapital trotz des Ertragsüberschusses einen tieferen Wert als per 31.12.2018 aufweist, hängt damit zusammen, dass mit der Überführung ins HRM2 erneut eine Liegenschaftenneubewertung stattfand und das Grundstück "Steinwies" nochmals abgewertet werden musste (siehe Seite 24).

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Der Gesamtaufwand liegt etwa 1.5% unter dem Budget. Grund für die tieferen Ausgaben sind unter anderem, dass aufgrund von personellen Veränderungen tiefere Löhne bezahlt werden mussten und allgemein weniger Vikariate benötigt wurden. Aufgrund von fehlenden Ressourcen konnten durch den Sonderpädagogischen Schulzweckverband Dielsdorf viel weniger Logopädiestunden als budgetiert erbracht und somit verrechnet werden. Ebenfalls tiefer fiel in gewissen Bereichen der Beitrag an die Pensionskasse aus. Dieser wird mit einem vorgegebenen Prozentsatz berechnet. Die Endsumme hängt vom Alter und der tatsächlichen Abgabepflicht der Mitarbeiter ab und weicht deswegen oftmals vom Budget ab. Mit den finanziellen Mitteln wird sowohl von der schulischen als auch behördlichen Seite ein sorgfältiger Umgang an den Tag gelegt. Die budgetierten Aufwendungen entsprechend weitgehend den Bedürfnissen.

Der Gesamtertrag hingegen liegt mit 1.3% Plus leicht über dem Budget. Die Einnahmen aus den allgemeinen Gemeindesteuern übertrafen den Voranschlag um über 4%. Der Finanzausgleich des Kantons Zürich lag jedoch 12,2% unter dem budgetierten Betrag. Dies hängt mit der Rückkehr zur alten Budgetierungsmethode zusammen. Die Tagesstrukturen konnten aufgrund der steigenden Nachfrage mehr Elternbeiträge einnehmen. Weiter wurden Versicherungsleistungen ausbezahlt, welche nicht budgetiert werden konnten und wir erhielten einen Fusionsbeitrag für die Einheitsgemeinde.

Die Investitionen fallen höher aus als budgetiert. Einerseits gab es noch letzte Rechnungen für den Primarschulspielplatz, andererseits mussten für die Turnhalle höhere Anschlussgebühren und erste Beiträge für die Sanierung bezahlt werden. Es handelt sich bei allen Positionen um Ausgaben, welche innerhalb der bewilligten Kredite getätigt wurden.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

2110.3052.00 / 2120.3052.00 / 2190.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen

Bei der Budgetierung wurde übersehen, dass sämtliche Sozialabgaben bei den kantonal Angestellten zusammen mit dem Lohn im Lohnkonto 3611 verrechnet werden können. Aus diesem Grund sinken die Ausgaben in diesen Konten.

2110.3611.00 / 2120.3611.00 / 2190.3611.00 Entschädigung an Kanton

Bei der Budgetierung wurde übersehen, dass sämtliche Sozialabgaben bei den kantonal Angestellten zusammen mit dem Lohn im Lohnkonto 3611 verrechnet werden können. Aus dem Grund steigen die Ausgaben in diesen Konten.

2120.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten

Bei der Budgetierung wurde übersehen, dass sämtliche Sozialabgaben bei den kantonal Angestellten zusammen mit dem Lohn im Lohnkonto 3611 verrechnet werden können. Aus diesem Grund sinken die Ausgaben in diesem Konto.

2170.3144.00 Unterhalt Hochbauten

Nicht budgetiert waren die Kosten für die Notheizung, welche anfangs Jahr aufgrund eines Defekts der alten Heizung installiert werden musste. Ebenfalls nicht vorhersehbar waren die Kosten für die Freilegung der Meteorwasserleitung aufgrund der vollständigen Verkalkung.

2170.4260.00 Rückerstattungen Dritter

Hauptsächlich schlagen hier Versicherungsleistungen für den Schaden vom Hochwasser im Mai 2018 zu Buche.

2180.4260.02 Elternbeiträge

Die Tagesstrukturen erfreuen sich noch immer über einen steigenden Zulauf, was mehr Elternbeiträge zur Folge hat.

2200.3635.00 Beiträge an private Unternehmungen

Aufgrund von komplexeren Bedürfnissen und damit verbunden der notwendigen intensiveren Betreuung von extern platzierten Kindern, sind die Heimkosten angestiegen.

2200.4260.00 Rückerstattungen Dritter

Die höheren Heimkosten müssen häufig durch die politische Gemeinde getragen werden. Steigen die Kosten, nimmt auch der Beitrag zu. Zudem gab es seitens der HPS Rümlang eine Rückerstattung von Ertragsüberschüssen.

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Die Steuerzahlen beruhen auf den Berechnungen der politischen Gemeinde. Abweichungen davon können daher von uns nicht begründet werden.

9300.4632.00 Ressourcenausgleichsbeitrag

Der Ressourcenausgleich muss nun doch nicht mehr periodengerecht abgegrenzt werden. Vielmehr darf wieder zur alten Budgetierungsmethode zurückgekehrt werden. Dies hat zur Folge, dass nur die tatsächlich bezahlten Gelder in die Rechnung einfließen.

Antrag der Schulpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'226'351.87
	Gesamtertrag	Fr.	6'761'480.17
	Ertragsüberschuss	Fr.	535'128.30
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'415'525.15
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'415'525.15
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	10'695'539.40

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich das zweckfreie Eigenkapital auf Fr. 7'579'132.90.

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

8162 Steinmaur, 16.03.2020
Primarschulpflege Steinmaur

Primarschulpflegepräsidentin
Franziska Rickli

Leiterin Schulverwaltung
Marina Papic




ERKLÄRUNG UND ANTRAG DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION DER „Primarschulgemeinde“ ZUR RECHNUNG 2019

Organisation	Primarschulgemeinde 8162 Steinmaur
Rechnungsjahr	2019

1. Antrag

Die RPK beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2019 der Primarschulgemeinde Steinmaur zu genehmigen.

- Die Jahresrechnung weist folgende Grunddaten aus:

Erfolgsrechnung	Aufwand	CHF	6'226'351.87
	Ertrag	CHF	6'761'480.17
	Ertragsüberschuss	CHF	535'128.30
Investitionsrechnung	Ausgaben	CHF	4'415'525.15
Verwaltungsvermögen	Einnahmen	CHF	0.00
	Nettoinvestition	CHF	4'415'525.15
Investitionsrechnung	Ausgaben	CHF	0.00
Finanzvermögen	Einnahmen	CHF	0.00
	Nettoinvestition	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	10'695'539.40

- Die Eigenkapitaleinlage beträgt CHF 535'128.30, dadurch erhöht sich das zweckfreie Eigenkapital auf CHF 7'579'132.90.

2. Finanzpolitische Prüfung

- Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass

3. Finanztechnische Prüfung

- Die RPK hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- Die finanztechnische Prüfung (gem. sep. Bericht vom 05.05.2020 Baumgartner & Wüst GmbH) hat ergeben, dass die Rechnungsführung und Rechnungslegung den gesetzlichen Vorschriften sowie der Gemeindeordnung und Regelung der Primarschule Steinmaur entsprechen.

Steinmaur, 13. Mai 2020

Rechnungsprüfungskommission Steinmaur

Der Präsident



Armin Lehmann

Der Aktuar



Roger Leeger

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat **die Jahresrechnung 2019** der Primarschulgemeinde am xx.xx.2020 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'226'351.87
	Gesamtertrag	Fr.	6'761'480.17
	Ertragsüberschuss	Fr.	535'128.30
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'415'525.15
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'415'525.15
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	10'695'539.40

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich das zweckfreie Eigenkapital auf Fr. 7'579'132.90.

8162 Steinmaur, 16.03.2020

Namens der Gemeindeversammlung Steinmaur

Primarschulpflegepräsidentin
Franziska Rickli

Leiterin Schulverwaltung
Marina Papic

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2019
der Primarschule Steinmaur

Brüttisellen, 05.05.2020

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

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

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

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

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

baumgartner & wüst gmbh



Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)



Kendrim Kadriu
Zugelassener Revisor

Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorsteher/in und der/die Rechnungsführer/in 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.

8162 Steinmaur,
Primarschulgemeinde Steinmaur

Finanzvorsteherin
Annika Hirsbrunner Schäfli



Rechnungsführerin
Brigitte Breu



Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	535'128.30	351'250.00	535'128.30	351'250.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	175'206.03	175'200.00	175'206.03	175'200.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	710'334.33	526'450.00	710'334.33	526'450.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'415'525.15	4'300'000.00	4'415'525.15	4'300'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-3'705'190.82	-3'773'550.00	-3'705'190.82	-3'773'550.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	16%	12%	16%	12%	0%	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.

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

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019
30	Personalaufwand	1'355'010.12	1'889'380.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	867'925.40	868'870.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	175'206.03	175'200.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36	Transferaufwand	3'815'665.32	3'370'900.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>6'213'806.87</i>	<i>6'304'350.00</i>
40	Fiskalertrag	4'537'945.47	4'363'000.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	364'937.53	210'100.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'832'440.40	2'066'700.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>6'735'323.40</i>	<i>6'639'800.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	521'516.53	335'450.00
34	Finanzaufwand	9'740.85	15'000.00
44	Finanzertrag	23'352.62	30'800.00
	Ergebnis aus Finanzierung	13'611.77	15'800.00
Operatives Ergebnis		535'128.30	351'250.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		535'128.30	351'250.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	2'804.15	4'800.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	2'804.15	4'800.00
Total Aufwand		6'226'351.87	6'324'150.00
Total Ertrag		6'761'480.17	6'675'400.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019
50	Sachanlagen	4'415'525.15	4'300'000.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		4'415'525.15	4'300'000.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben		4'415'525.15	4'300'000.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-4'415'525.15	-4'300'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'957.10	3'433.45
101	Forderungen	2'023'167.02	844'187.38
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	13'768.50	18'174.60
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	2'039'892.62	865'795.43
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	1'121'659.00	1'121'659.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	1'121'659.00	1'121'659.00
	Total Finanzvermögen	3'161'551.62	1'987'454.43
140	Sachanlagen VV	4'461'765.85	8'702'084.97
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	6'000.00	6'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	4'467'765.85	8'708'084.97
	Total Verwaltungsvermögen	4'467'765.85	8'708'084.97
	Total Aktiven	7'629'317.47	10'695'539.40
	* Total Anlagevermögen	5'589'424.85	9'829'743.97

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	585'312.87	1'116'406.50
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	2'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	585'312.87	3'116'406.50
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	585'312.87	3'116'406.50
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	-832'280.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'876'284.60	7'579'132.90
	Zweckfreies Eigenkapital	7'044'004.60	7'579'132.90
	Total Eigenkapital	7'044'004.60	7'579'132.90
	Total Passiven	7'629'317.47	10'695'539.40

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2019
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	535'128.30
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	175'206.03
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-73'793.85
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-4'406.10
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-64'277.93
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		567'856.45
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-4'415'525.15
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-4'415'525.15
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00
+	Aktiviert Eigenleistungen	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-4'415'525.15
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-4'415'525.15
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	1'252'773.49
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	595'371.56
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		3'848'145.05
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		476.35
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		2'957.10
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		3'433.75
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		476.65

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig. Der Ressourcenausgleich ist von der Periodenabgrenzung ausgenommen. Er wird gemäss § 119 Abs. 2 GG nicht zeitlich abgegrenzt.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 30'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege Nr.09/17-18 vom 19. März 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. 30'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

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

Bewertungsgrundsätze

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

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

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

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 25. September 2017 0,25 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

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.

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert	Veränderung	Buchwert
		01.01.2019	im Rechnungsjahr	31.12.2019
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten aus Gebührensystem	10'501.10	4'510.90	15'012.00
	- aus laufendem Rechnungsjahr	0.00	15'012.00	15'012.00
	- aus früheren Jahren	10'501.10	-10'501.10	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2019	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2019
1080.0	Grundstücke	1'121'659.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'121'659.00
Total Sachanlagen		1'121'659.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'121'659.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2019
		Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	
Sachanlagen VV												
1403	Übrige Tiefbauten	355'793.70	62'587.75	0.00	418'381.45	-115'968.20	-10'828.44	0.00	0.00	0.00	-126'796.64	291'584.81
1404	Hochbauten	8'930'298.75	0.00	0.00	8'930'298.75	-6'921'023.87	-141'910.85	0.00	0.00	0.00	-7'062'934.72	1'867'364.03
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	151'495.35	0.00	0.00	151'495.35	-110'825.20	-22'466.74	0.00	0.00	0.00	-133'291.94	18'203.41
1407	Anlagen im Bau VV	2'171'995.32	4'352'937.40	0.00	6'524'932.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'524'932.72
Total Sachanlagen		11'609'583.12	4'415'525.15	0.00	16'025'108.27	-7'147'817.27	-175'206.03	0.00	0.00	0.00	-7'323'023.30	8'702'084.97
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	6'000.00	0.00	0.00	6'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'000.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		6'000.00	0.00	0.00	6'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'000.00
Total Verwaltungsvermögen												
Total Verwaltungsvermögen		11'615'583.12	4'415'525.15	0.00	16'031'108.27	-7'147'817.27	-175'206.03	0.00	0.00	0.00	-7'323'023.30	8'708'084.97

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2019
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
keine											0.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											0.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Musikschule Zürcher Unterland	Verein	OR	2140	Musikunter- richt				3.40%	keine		-
Schulzweckver- band Dielsdorf	ZV	HRM II	2200	Sonder- schule					keine		-

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	0	2'000'000.00	2'000'000.00
	Art der langfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			
	Darlehen, Zürcher Kantonalbank, 23.08.2019 - 24.08.2020, 0.22%	0	2'000'000.00	2'000'000.00
	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

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2019	Umbuchung Neubewertung*	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2019
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Ertragsü.	Aufwandü.	
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00															
2960 Neubewertungsreserve FV*	-832'280.00	832'280.00									0.00	0.00				0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00															0.00
2990 Jahresergebnis	0.00												0.00			0.00
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	7'876'284.60	-832'280.00												535'128.30	0.00	535'128.30
																7'044'004.60
Total	7'044'004.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	535'128.30	0.00	7'579'132.90

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

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

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	351'250.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	535'128.30

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.

GV-Beschluss Nr. 3 vom 05.06.2018

Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung über einen Zeitraum von sechs Jahren ausgeglichen ist.

Der mittelfristige Ausgleich erstreckt sich über zwei abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Budget- bzw. Rechnungsjahr, das künftige Budgetjahr und zwei Planjahre.

Per 1.1.2020 wurde die Primarschule in die Politische Gemeinde integriert (Einheitsgemeinde). Das Haushaltsgleichgewicht erübrigt sich für die Primarschule.

Haushaltsgleichgewicht

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

	Richtwerte
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
71%	Infolge Einheitsgemeinde keine Angaben mehr.									0%

	Richtwerte
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
1%	Infolge Einheitsgemeinde keine Angaben mehr.									0%

	Richtwerte
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
42%	Infolge Einheitsgemeinde keine Angaben mehr.									0%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Richtwerte	
Anzahl Einwohner	3'611	3'530		
Steuerfuss	52%	52%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'306	2'396		
Selbstfinanzierungsgrad	16%	5%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.			80 - 100 %	gut bis vertretbar
			50 - 80 %	problematisch
			< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.			4 - 9 %	genügend
			> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	25%		< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.			100 - 150 %	genügend
			> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	313	978	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.			1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
			1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
			2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
			> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2019						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2018	Einnahmen kumuliert bis 2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
14.06.17	GV	B	259'000.00	2170 / INV03	Schulspielplatz	195'034.35	0.00	62'587.75	0.00	257'622.10	0.00	-1'377.90	03.12.2019	GV
26.03.18	Urne	B	16'270'000.00	2170 / INV02	Bau Doppelturnhalle	2'296'388.30	0.00	4'352'937.40	0.00	6'649'325.70	0.00	-9'620'674.30	pendent	
05.12.16	PS	B	14'000.00	2170	Projektierungskredit Schulspielplatz	6'684.75	0.00	0.00	0.00	6'684.75	0.00	-7'315.25	03.12.2019	GV
26.06.17	PS	B	35'500.00	2170	Projekt Gesamtbedarf	36'404.70	0.00	0.00	0.00	36'404.70	0.00	904.70	27.05.2019	PS

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Abweichungsbegründungen > 10'000.00

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
Kindergarten				
2110.3050.00	5'622.17	23'200.00	-17'577.83	Die Sozialabgaben können bei den kantonal Angestellten direkt im Lohnkonto 3611 verrechnet werden.
2110.3052.00	8'013.81	56'000.00	-47'986.19	Die Sozialabgaben können bei den kantonal Angestellten direkt im Lohnkonto 3611 verrechnet werden.
2110.3611.00	433'089.01	349'800.00	83'289.01	Sämtliche Sozialabgaben und Verpflegungszulagen der kantonal Angestellten können hier verrechnet werden.
2110.3612.00	65'748.40	82'000.00	-16'251.60	Seitens des SZV Dielsdorf konnten weniger Logopädiestunden als budgetiert angeboten werden.
2110.4260.00	11'050.00	0.00	11'050.00	Rückerstattung von den von uns vorausbezahlten Kinderzulagen durch die Sozialversicherungsanstalt.
Primarschule				
2120.3020.04	18'212.15	30'000.00	-11'787.85	Es fielen weniger Lehrpersonen aus, weswegen weniger Vikariate bezahlt werden mussten.
2120.3042.00	1'051.70	15'300.00	-14'248.30	Die Verpflegungszulagen können bei kantonal Angestellten direkt im Lohnkonto 3611 verrechnet werden.
2120.3050.00	23'373.20	112'500.00	-89'126.80	Die Sozialabgaben können bei den kantonal Angestellten direkt im Lohnkonto 3611 verrechnet werden.
2120.3052.00	43'291.95	275'200.00	-231'908.05	Die Sozialabgaben können bei den kantonal Angestellten direkt im Lohnkonto 3611 verrechnet werden.
2120.3054.00	4'519.78	21'700.00	-17'180.22	Die Sozialabgaben können bei den kantonal Angestellten direkt im Lohnkonto 3611 verrechnet werden.
2120.3171.01	32'131.00	21'000.00	11'131.00	Es wurde ein viertes Klassenlager durchgeführt (drei waren geplant).
2120.3611.00	1'768'118.99	1'526'900.00	241'218.99	Sämtliche Sozialabgaben und Verpflegungszulagen der kantonal Angestellten können hier verrechnet werden.
2120.3612.00	131'497.00	148'000.00	-16'503.00	Seitens des SZV Dielsdorf konnten weniger Logopädiestunden als budgetiert angeboten werden.
2120.4260.00	10'201.95	0.00	10'201.95	Rückerstattungen für Mahlzeiten an externen Schulen sowie Vergütungen von anderen Gemeinden für Fahrten durch unseren Schulbus.
Musikschule				
2140.3632.00	102'002.12	88'000.00	14'002.12	Es wurden zusätzliche Lektionen des Musikalischen Grundunterrichts eingekauft.
Liegenschaften				
2170.3052.00	22'323.40	36'700.00	-14'376.60	Die Beiträge für die BVK werden mit einem vorgegebenen Prozentsatz budgetiert. Hier gibt es Mitarbeiter, die aufgrund der Pensen jedoch gar nicht beitragspflichtig werden.
2170.3144.00	145'327.95	110'500.00	34'827.95	Kosten für die Notheizung sowie Freilegung der Meteorwasserleitung wegen vollständiger Verkalkung.
2170.4260.00	39'811.10	0.00	39'811.10	Versicherungsleistungen für Wasserschaden vom Mai 2018.
Tagesbetreuung				
2180.4260.02	145'849.00	112'200.00	33'649.00	Die Tagesstrukturen sind besser ausgelastet als angenommen, was zu höheren Beiträgen führt.
Schulleitung / -pflege				
2190.3052.00	11'904.12	39'800.00	-27'895.88	Die Sozialabgaben können bei den kantonal Angestellten direkt im Lohnkonto 3611 verrechnet werden.
2190.3611.00	197'114.05	167'200.00	29'914.05	Sämtliche Sozialabgaben und Verpflegungszulagen der kantonal Angestellten können hier verrechnet werden.

Schulverwaltung

2191.3010.00	95'325.75	109'100.00	-13'774.25	Im Zeitpunkt der Budgetierung war noch nicht bekannt, wer die Leitung Schulverwaltung übernehmen soll. Es konnte eine junge Person gewonnen werden, weswegen der Lohn noch etwas tiefer ist.
2191.3612.00	156'642.10	132'000.00	24'642.10	Die Steuerbezugskosten waren höher als aufgrund der Vorjahre geschätzt wurde.

Volksschule, Sonstiges

2192.3612.00	56'834.00	41'000.00	15'834.00	Es mussten mehr Fälle durch den SZV Dielsdorf begutachtet werden, als ursprünglich vom SZV budgetiert.
--------------	-----------	-----------	-----------	--

Sonderschule

2200.3635.00	881'044.60	814'500.00	66'544.60	Aufgrund von komplexeren Bedürfnissen und damit verbunden der notwendigen intensiveren Betreuung von extern platzierten Kindern, sind die Heimkosten angestiegen.
2200.4260.00	95'695.75	54'000.00	41'695.75	Die höheren Heimkosten müssen hälftig durch die politische Gemeinde getragen werden. Steigen die Kosten, nimmt auch der Beitrag zu. Zudem gab es seitens der HPS Rümlang eine Rückerstattung von Ertragsüberschüssen.

Steuern**Allg. Gemeindesteuern**

9100.4000.00	3'513'087.95	3'454'800.00	58'287.95	Für das Budget 2019 wurden die Steuererträge erstmals auf jeweils 4 Konten aufgeteilt. Die Aufteilung wurde geschätzt. Daher weichen die einzelnen Konten ab. Grundsätzlich kann festgestellt werden, dass der Steuerertrag höher war, als vorhergesagt. Einzig die Quellensteuern und die Erträge Vorjahre von Juristischen Personen fallen tiefer aus. Die Erträge aus Nachsteuern werden nie budgetiert.
9100.4000.10	279'195.58	117'200.00	161'995.58	
9100.4000.20	12'345.55	0.00	12'345.55	
9100.4001.00	476'578.95	450'300.00	26'278.95	
9100.4002.00	140'212.05	194'000.00	-53'787.95	
9100.4010.10	-8'474.58	30'900.00	-39'374.58	

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	8'797.85	0.00	12'000.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	6'105'539.20	370'167.83	6'181'370.00	215'100.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	70'133.00	6'699.70	72'280.00	6'800.00
4	Gesundheit	20'766.20	0.00	28'700.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	21'115.62	6'384'612.64	29'800.00	6'453'500.00
Total Aufwand / Ertrag		6'226'351.87	6'761'480.17	6'324'150.00	6'675'400.00
Ertragsüberschuss		535'128.30	0.00	351'250.00	0.00
Total		6'761'480.17	6'761'480.17	6'675'400.00	6'675'400.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	8'797.85		12'000.00	
01	Legislative und Exekutive	8'797.85		12'000.00	
011	Legislative	8'797.85		12'000.00	
0110	Legislative	8'797.85		12'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	735.20		7'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'062.65		5'000.00	
2	BILDUNG	6'105'539.20	370'167.83	6'181'370.00	215'100.00
21	Obligatorische Schule	5'224'494.60	274'472.08	5'366'870.00	161'100.00
211	Eingangsstufe	624'806.41	11'050.00	621'550.00	
2110	Kindergarten	624'806.41	11'050.00	621'550.00	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	680.00		1'700.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals				
3020.01	Löhne der Klassenassistenzen	25'654.20		19'600.00	
3020.04	Vikariate			2'000.00	
3020.05	DaZ / Begafö / Gymi	45'842.20		37'500.00	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte				
3042.00	Verpflegungszulagen	568.85		3'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'622.17		23'200.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'013.81		56'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	668.19		1'900.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'077.73		4'500.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'279.95		2'250.00	
3059.00	Übrige AG-Beiträge				

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100.40		2'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	778.10		800.00	
3104.00	Lehrmittel	3'418.85		4'500.00	
3104.01	Spiel- und Brauchmaterial	13'108.80		13'000.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	771.50		1'000.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'223.10		2'000.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	145.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'864.10			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'391.55		2'200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter				
3130.01	Dienstleistungen Dritter	279.60		1'300.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte				
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	408.55		500.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	196.00			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			2'000.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Veranstaltungen	7'876.35		8'000.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	433'089.01		349'800.00	
3612.00	Sonderpädagogik Therapien	65'748.40		82'000.00	
3633.00	Sanierungsbeitrag BVK				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'050.00		
212	Primarstufe	2'523'097.56	46'591.95	2'675'970.00	36'500.00
2120	Primarstufe	2'523'097.56	46'591.95	2'675'970.00	36'500.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'970.00		6'200.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-399.60			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.01	Klassenassistenzen	41'764.10		46'100.00	
3020.02	Löhne unentgeltliche Betreuung	26'017.30		24'500.00	
3020.03	Freifächer / Aufgabenstunden	39'906.10		44'300.00	
3020.04	Vikariate	18'212.15		30'000.00	
3020.05	DaZ / Begafö / Gymi	133'662.10		130'100.00	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte				
3042.00	Verpflegungszulagen	1'051.70		15'300.00	
3049.00	Übrige Zulagen	7'000.00		7'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'373.20		112'500.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'291.95		275'200.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'561.97		9'000.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'519.78		21'700.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'876.30		13'250.00	
3059.00	Übrige AG-Beiträge				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'666.79		29'000.00	
3091.00	Personalwerbung	330.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'763.40		4'800.00	
3104.00	Lehrmittel	37'178.07		43'000.00	
3104.01	Spiel- und Brauchmaterial	1'046.60		1'000.00	
3104.02	Schulmaterial	58'185.51		53'000.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'315.65		3'500.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	523.90			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	687.95			
3113.00	Anschaffung Hardware	21'242.20		21'000.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'517.90		4'000.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	23'164.00		25'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter				
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'456.30		2'120.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'022.60			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			6'000.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'721.90		3'000.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'103.30		8'500.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'597.95		2'500.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften				
3162.00	Raten für operatives Leasing	4'639.80		4'500.00	
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	13'155.70		17'000.00	
3171.01	Klassenlager	32'131.00		21'000.00	
3171.03	Skilager	15'224.00		17'000.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'768'118.99		1'526'900.00	
3612.00	Sonderpädagogik Therapien	131'497.00		148'000.00	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'201.95		
4260.01	Elternbeiträge Kurse		20'390.00		23'500.00
4260.03	Elternbeiträge Lager		9'000.00		7'000.00
4260.04	weitere Rückerstattungen		1'000.00		
4260.06	Elternbeiträge Skilager		6'000.00		6'000.00
214	Musikschulen	105'680.12	7'614.73	91'500.00	
2140	Musikschulen	105'680.12	7'614.73	91'500.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'547.40		1'500.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'682.60		1'500.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	102'002.12		88'000.00	
3637.00	Kosten Musikunterricht	448.00		500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'614.73		
217	Schulliegenschaften	797'683.98	52'341.10	797'900.00	12'400.00
2170	Schulliegenschaften	797'683.98	52'341.10	797'900.00	12'400.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	180.00		500.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	249'262.60		256'400.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-228.00			
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	2'362.50			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'614.05		15'900.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'323.40		36'700.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'235.55		1'300.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'981.90		3'100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'842.40		1'800.00	
3059.00	Übrige AG-Beiträge				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	780.00		1'000.00	
3091.00	Personalwerbung			100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'438.50		2'500.00	
3100.00	Büromaterial	394.85		400.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'551.30		19'500.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte				

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'571.95		2'000.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	17'292.30		17'000.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen				
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	76'231.45		75'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter				
3130.01	Dienstleistungen Dritter	34'725.85		40'800.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'644.55		16'000.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	300.00		400.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'536.30		5'000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	145'327.95		110'500.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'595.30		10'000.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	471.20		500.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'465.60		5'000.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften				
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'010.40		1'300.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	10'828.44		9'900.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	141'740.21		145'000.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'203.43		20'300.00	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		39'811.10		
4260.05	Raumnebenkosten		600.00		600.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'800.00		10'800.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		1'130.00		1'000.00
218	Tagesbetreuung	200'652.75	147'687.05	192'450.00	112'200.00
2180	Tagesbetreuung	200'652.75	147'687.05	192'450.00	112'200.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'081.15		112'100.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'500.75			
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	5'232.55			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'621.05		7'000.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'859.40		17'700.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'162.00		600.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'458.70		1'300.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	905.95		800.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	792.65		1'500.00	
3091.00	Personalwerbung			100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	728.65		800.00	
3100.00	Büromaterial	307.90		300.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	309.70			
3104.01	Spiel- und Brauchmaterial	1'444.30		1'700.00	
3105.00	Lebensmittel	44'806.65		42'000.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge				
3113.00	Anschaffung Hardware				
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen				
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'990.90		2'500.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter			150.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	580.00		900.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	113.80			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	188.00			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'806.45		2'000.00	
3171.00	Ausflüge			1'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'763.70			
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen				
4260.00	Versicherungsleistungen		1'838.05		
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		145'849.00		112'200.00
4260.02.1	Weitere Rückerstattungen		2'184.00		2'200.00
4260.02.2	Elternbeiträge Tagesstrukturen		143'665.00		110'000.00
4630.00	Beiträge vom Bund				
219	Obligatorische Schule, Übriges	972'573.78	9'187.25	987'500.00	
2190	Schulleitung / Schulpflege	362'960.43		378'700.00	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	124'180.80		124'000.00	
3042.00	Verpflegungszulagen			1'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'700.55		18'100.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'904.12		39'800.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	206.88		1'500.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'665.95		3'500.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'225.70		350.00	
3059.00	Übrige AG-Beiträge				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	884.40		4'800.00	
3091.00	Personalwerbung			100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'391.73		8'000.00	
3100.00	Büromaterial	2'400.75		2'000.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte				
3113.00	Anschaffung Hardware				
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'949.20			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'653.40		1'150.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	260.00		500.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'300.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	895.35		2'300.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			1'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'227.55		2'000.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	197'114.05		167'200.00	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen				
4260.04	weitere Rückerstattungen				
2191	Schulverwaltung	366'733.74	13.25	362'200.00	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	80.00		600.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	95'325.75		109'100.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals				

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'974.55		6'800.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'047.85		17'500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	863.35		500.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'056.25		1'300.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	668.20		350.00	
3059.00	Übrige AG-Beiträge				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		2'000.00	
3091.00	Personalwerbung			100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	945.10		1'000.00	
3100.00	Büromaterial	7'609.25		11'500.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'500.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	819.90		700.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte				
3113.00	Anschaffung Hardware	2'829.15		2'000.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'167.80		4'500.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	43.60		500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	575.00		250.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	22'058.25		21'700.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	22'506.75		17'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'980.45		3'700.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'317.20		2'000.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00		1'500.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'081.19		7'900.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen				

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen			200.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	17'642.05		16'000.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	156'642.10		132'000.00	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen				
4260.04	weitere Rückerstattungen		13.25		
2192	Volksschule, Sonstiges	242'879.61	9'174.00	246'600.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	104'034.85		109'700.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'583.60		1'800.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'655.00		3'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	427.30		400.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	303.00		400.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	189.60		200.00	
3059.00	Übrige AG-Beiträge				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'759.45		13'500.00	
3103.00	Lehrerbibliothek	2'111.91		3'000.00	
3103.01	Kinderbücher	4'964.50		5'000.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'941.05		30'200.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'646.10		2'000.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	878.00		900.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'219.80		2'500.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	21'412.50		28'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	170.64			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'263.31			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'485.00		5'000.00	
3612.00	SPBD Sockel und Fälle	56'834.00		41'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'034.00		
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		140.00		
22	Sonderschulen	881'044.60	95'695.75	814'500.00	54'000.00
220	Sonderschulen	881'044.60	95'695.75	814'500.00	54'000.00
2200	Sonderschulen	881'044.60	95'695.75	814'500.00	54'000.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen				
3020.01	Klassenassistenz				
3020.05	DaZ / Begafö / Gymi				
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte				
3042.00	Verpflegungszulagen				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen				
3059.00	Übrige AG-Beiträge				
3099.00	Übriger Personalaufwand				

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate				
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	881'044.60		814'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		95'695.75		54'000.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	70'133.00	6'699.70	72'280.00	6'800.00
32	Kultur, übrige	70'133.00	6'699.70	72'280.00	6'800.00
321	Bibliotheken	70'133.00	6'699.70	72'280.00	6'800.00
3210	Bibliotheken	70'133.00	6'699.70	72'280.00	6'800.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	460.00		1'080.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39'626.90		38'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'542.20		2'400.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	385.95		200.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	486.80		500.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	302.40		300.00	
3059.00	Übrige AG-Beiträge				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00	
3091.00	Personalwerbung			50.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	548.80		450.00	
3100.00	Büromaterial	1'308.10		1'200.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'653.60		1'500.00	
3103.02	Sachbücher	2'993.05		3'000.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.03	Belletristik	6'527.30		6'500.00	
3103.04	Spiele	573.10		600.00	
3103.05	Multimedia	6'235.80		6'100.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'617.80		2'100.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	17.50		200.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			200.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	890.55		2'000.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	475.20		700.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	193.85		250.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'794.10		3'000.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			250.00	
4240.00	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		6'621.00		6'500.00
4250.00	Verkäufe		78.70		50.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				250.00
4	GESUNDHEIT	20'766.20		28'700.00	
43	Gesundheitsprävention	20'766.20		28'700.00	
433	Schulgesundheitsdienst	20'766.20		28'700.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	20'766.20		28'700.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'635.00		3'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	165.15		200.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3.90		50.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	31.65		50.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19.75		100.00	
3059.00	Übrige AG-Beiträge				
3106.00	Medizinisches Material	516.75		1'000.00	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	17'394.00		23'700.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	556'243.92	6'384'612.64	381'050.00	6'453'500.00
91	Steuern	8'452.37	4'537'945.47	10'000.00	4'363'000.00
910	Steuern	8'452.37	4'537'945.47	10'000.00	4'363'000.00
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	8'452.37	4'537'945.47	10'000.00	4'363'000.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	8'452.37		10'000.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate				
3632.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände				
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'513'087.95		3'454'800.00
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		279'195.58		117'200.00
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		12'345.55		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		81'414.50		72'600.00
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-112'693.75		-103'900.00
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-2'754.40		-2'000.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		476'578.95		450'300.00
4001.10	Vermögenssteuer natürliche Personen früherer Jahre		34'539.42		40'200.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		21'764.22		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		25'513.85		21'800.00
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-20'888.05		-30'100.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		140'212.05		194'000.00
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		83'224.85		87'500.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-8'474.58		30'900.00
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen				
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		9'927.65		13'500.00
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-8'528.75		
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen				
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		10'088.45		11'500.00
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'501.68		1'600.00
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen				
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'075.05		3'100.00
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-184.75		
4012.00	Quellensteuern juristische Personen				
93	Finanz- und Lastenausgleich		1'831'208.00		2'065'400.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		1'831'208.00		2'065'400.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'831'208.00		2'065'400.00
4631.00	Beiträge von Kanton (Fusionsbeitrag)		17'500.00		
4632.00	Ressourcenausgleichsbeiträge		1'813'708.00		2'065'400.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	12'663.25	14'226.77	19'800.00	23'800.00
961	Zinsen	9'807.10	12'659.27	15'000.00	22'300.00
9610	Zinsen	9'807.10	12'659.27	15'000.00	22'300.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	118.25			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	1'828.65			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	7'860.20		15'000.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel				7'000.00
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		9'855.12		10'500.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'804.15		4'800.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'856.15	1'567.50	4'800.00	1'500.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'856.15	1'567.50	4'800.00	1'500.00
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt unüberbaute Grundstücke	52.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'804.15		4'800.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'567.50		1'500.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens				
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV				
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV				
969	Finanzvermögen, Übriges				
9690	Finanzvermögen, Übriges				

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste				
97	Rückverteilungen		1'232.40		1'300.00
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'232.40		1'300.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'232.40		1'300.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'232.40		1'300.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	535'128.30		351'250.00	
990	Nicht aufgeteilte Posten				
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen				
3702.00	Bewertungsverluste				
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve				
4702.00	Bewertungsgewinne				
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve				
999	Abschluss	535'128.30		351'250.00	
9999	Abschluss	535'128.30		351'250.00	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	535'128.30		351'250.00	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				
		6'761'480.17	6'761'480.17	6'675'400.00	6'675'400.00

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
2170.5030.01	62'587.75	0.00	62'587.75	Der Primarschulspielplatz konnte doch nicht, wie geplant im Jahr 2018 abgeschlossen werden. Daher mussten noch letzte Rechnungen bezahlt werden.
2170.5040.05	4'341'045.15	4'300'000.00	-41'045.15	Es liegt ein grober Zahlungsplan vor, es mussten jedoch höhere Anschlussgebühren und aufgrund des Baufortschrittes etwas vorweg bezahlt werden.
2170.5040.06	11'892.25	0	-11'892.25	Erste Rechnungen für die Sanierung des Schulhaustraktes fielen schon an.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	4'415'525.15	0.00	4'300'000.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		4'415'525.15	0.00	4'300'000.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	4'415'525.15	0.00	4'300'000.00
Total		4'415'525.15	4'415'525.15	4'300'000.00	4'300'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	4'415'525.15		4'300'000.00	
21	Obligatorische Schule	4'415'525.15		4'300'000.00	
217	Schulliegenschaften	4'415'525.15		4'300'000.00	
2170	Schulliegenschaften	4'415'525.15		4'300'000.00	
5030.01	Objektkredit Primarschulspielplatz	62'587.75			
5040.00	Hochbauten				
5040.01	Projektierungskredit Gesamtbedarf				
5040.02	Projektierungskredit Primarschulspielplatz				
5040.03	Überarbeitung Projekt Gesamtbedarf				
5040.04	Objektkredit Primarschulspielplatz				
5040.05	Projekt Neubau Doppelturnhalle	4'341'045.15		4'300'000.00	
5040.06	Projekt Umbau Schultrakt	11'892.25			
9	FINANZEN UND STEUERN		4'415'525.15		4'300'000.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		4'415'525.15		4'300'000.00
999	Abschluss		4'415'525.15		4'300'000.00
9999	Abschluss		4'415'525.15		4'300'000.00
5900.00	Passivierte Einnahmen				
6900.00	Aktivierte Ausgaben		4'415'525.15		4'300'000.00
		4'415'525.15	4'415'525.15	4'300'000.00	4'300'000.00

Bilanz

		01.01.2019	31.12.2019	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	7'629'317.47	10'695'539.40	3'066'221.93
10	Finanzvermögen (FV)	3'161'551.62	1'987'454.43	-1'174'097.19
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'957.10	3'433.45	476.35
1000	Kasse	2'957.10	3'433.45	476.35
1000.00	Kasse	186.30	601.70	415.40
1000.10	Kasse Mediothek	170.80	81.75	-89.05
1000.20	Kasse Schlüsseldepot	2'600.00	2'750.00	150.00
101	Forderungen	2'023'167.02	844'187.38	-1'178'979.64
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber	10'501.10	17'333.05	6'831.95
1010.03	Manuelle Debitoren		2'321.05	2'321.05
1010.15	Debitoren aus Altsystem	10'501.10		-10'501.10
1010.41	Forderungen (Debitorensystem)		15'012.00	15'012.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	1'287'460.09	34'686.60	-1'252'773.49
1011.01	Kontokorrent Gemeinde Steinmaur	1'283'232.24		-1'283'232.24
1011.10	Kontokorrent Schulzweckverband Dielsdorf	4'227.85	34'686.60	30'458.75
1012	Steuerforderungen	724'834.93	792'167.73	67'332.80
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	724'834.93	792'167.73	67'332.80
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	370.90		-370.90
1016.00	Vorschüsse	370.90		-370.90
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	13'768.50	18'174.60	4'406.10
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		674.60	674.60
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		674.60	674.60
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	13'768.50	17'500.00	3'731.50
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	13'768.50	17'500.00	3'731.50
108	Sachanlagen Finanzvermögen	1'121'659.00	1'121'659.00	
1080	Grundstücke FV	1'121'659.00	1'121'659.00	
1080.00	Grundstücke FV	1'121'659.00	1'121'659.00	
14	Verwaltungsvermögen (VV)	4'467'765.85	8'708'084.97	4'240'319.12
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	4'461'765.85	8'702'084.97	4'240'319.12
1403	Tiefbauten	239'825.50	291'584.81	51'759.31
1403.00	Tiefbauten	355'793.70	418'381.45	62'587.75
1403.09	WB Tiefbauten	-115'968.20	-126'796.64	-10'828.44
1404	Hochbauten	2'009'274.88	1'867'364.03	-141'910.85
1404.00	Hochbauten	8'930'298.75	8'930'298.75	
1404.09	WB Hochbauten	-6'921'023.87	-7'062'934.72	-141'910.85
1406	Mobilien VV	40'670.15	18'203.41	-22'466.74
1406.00	Mobilien	151'495.35	151'495.35	
1406.09	WB Mobilien	-110'825.20	-133'291.94	-22'466.74
1407	Anlagen im Bau	2'171'995.32	6'524'932.72	4'352'937.40
1407.00	Anlagen im Bau	2'171'995.32	6'524'932.72	4'352'937.40
144	Darlehen	6'000.00	6'000.00	

Bilanz

		01.01.2019	31.12.2019	Zu- / Abnahme
1442	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	6'000.00	6'000.00	
1442.00	Darlehen Schulzweckverband Dielsdorf	6'000.00	6'000.00	
2	Passiven	-7'629'317.47	-10'695'539.40	-3'066'221.93
20	Fremdkapital (FK)	-585'312.87	-3'116'406.50	-2'531'093.63
200	Laufende Verbindlichkeiten	-585'312.87	-1'116'406.50	-531'093.63
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-198'579.37	-226'488.59	-27'909.22
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	0.00	-226'384.19	-226'384.19
2000.06	Kreditoren Zahlungsausgleichskonto aus Altsystem	-198'579.37		198'579.37
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	0.00		0.00
2000.19	Quellensteuer		-104.40	-104.40
2001	Kontokorrente mit Dritten		-595'371.56	-595'371.56
2001.01	Kontokorrent Gemeinde Steinmaur		-595'371.56	-595'371.56
2002	Steuern	-378'233.50	-245'840.25	132'393.25
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-378'233.50	-245'840.25	132'393.25
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)		-40'056.10	-40'056.10
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung		-40'056.10	-40'056.10
2006	Depotgelder und Kautionen	-8'500.00	-8'650.00	-150.00
2006.00	Schlüsseldepots	-8'500.00	-8'650.00	-150.00
201	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären		-2'000'000.00	-2'000'000.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären		-2'000'000.00	-2'000'000.00
2010.22	Baukreditkonto ZKB		-2'000'000.00	-2'000'000.00
29	Eigenkapital (EK)	-7'044'004.60	-7'579'132.90	-535'128.30
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	832'280.00		-832'280.00
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	832'280.00		-832'280.00
2960.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	832'280.00		-832'280.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-7'876'284.60	-7'579'132.90	297'151.70
2990	Jahresergebnis		-535'128.30	-535'128.30
2990.00	Jahresergebnis		-535'128.30	-535'128.30
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-7'876'284.60	-7'044'004.60	832'280.00
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-7'876'284.60	-7'044'004.60	832'280.00