

**Primarschulgemeinde
8450 Andelfingen**

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Schulpflege	24. März 2020
Abnahmeabschluss Schulpflege	2. April 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	3. April 2020
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	8. April 2020
Abnahmeabschluss Gemeindeversammlung	23. November 2020
Veröffentlichung	

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	keine
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	19
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	20 - 21
Beteiligungsspiegel	22
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	23

	Seite
Rückstellungsspiegel	keine
Eigenkapitalnachweis	24
Sonderrechnungen	keine
Finanzkennzahlen	25
Haushaltsgleichgewicht	26
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	keine
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	27

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	28 - 29
12	Erfolgsrechnung	30 - 41
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	42
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	43 - 44
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
16	Bilanz	45 - 48

Kontakt

Primarschulgemeinde Andelfingen
 Hofwiesenstrasse 3
 8450 Andelfingen

Finanzvorstand: Barbara Kummer

Leiter Finanzen: Werner Temperli
 Telefon 052 304 30 71
 E-Mail w.temperli@ps-andelfingen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Primarschulpflege

Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung 2019

	Budget	Jahresrechnung
Steuerfuss		
Steuerfuss	43%	43%
Erfolgsrechnung		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-14'225	169'112.79
Fiskalertrag		
Direkte Steuern natürliche Personen	4'882'237	5'361'988.76
Direkte Steuern juristische Personen	934'355	1'115'873.35
Investitionsrechnung		
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	292'800	413'574.10
Ausgaben-/Einnahmenüberschuss Sachanlagen Finanzvermögen	0	0.00
Bilanz		
Verwaltungsvermögen	-	5'301'931.10
Zweckfreies Eigenkapital	-	5'468'443.87
Geldflussrechnung		
Geldfluss aus betriebliche Tätigkeit (Cashflow)	-	-569'412.08
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-	-413'574.10
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-	-41'246.00
Kennzahlen *		
Selbstfinanzierung	226'975	424'755.79
/ . Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	292'800	-413'574.10
= Finanzierungsfehlbetrag / Finanzierungsüberschuss	-65'825	11'181.69
Selbstfinanzierungsgrad	78%	103%
Nettoschulden I pro Einwohner (auf Fr., gerundet)	-	37.00

* Offizielle Finanzkennzahlen gemäss HRM2-Fachempfehlung Nr. 18

Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Die Rechnung 2019 schliesst statt mit einem prognostizierten Aufwandüberschuss von CHF 14'225.- erfreulicherweise mit einem Ertragsüberschuss von CHF 169'112.79 ab.

Der betriebliche Gesamtaufwand sinkt gegenüber Budget um ca. CHF 82'000.-. Während insbesondere der **Sachaufwand** um ca. CHF 154'000.- tiefer ausfällt, weist der **Personalaufwand** eine Steigerung um ca. 77'000.- aus.

Der betriebliche Gesamtertrag steigt gegenüber Budget um ca. CHF 102'000.- an. Insbesondere die beiden Positionen "Transferertrag" und "Fiskalertrag" weisen stark abweichende Ergebnisse aus.

Beim **Transferertrag** kommt es zu einem Einbruch von ca. CHF 728'000.-, welcher vor allem darauf zurückzuführen ist, dass der Ressourcenausgleich wenn auch nur - wie nachfolgend noch erläutert - auf dem Papier um ganze CHF 625'000.- einbricht.

Das neue Gemeindegesetz verlangte zum Zeitpunkt der Abnahme des Budgets 2019 eine Abgrenzung des Ressourcenausgleichs. Der Systemwechsel per 1.1.19 hätte bei der Primarschule Andelfingen zu einer Rückstellungsbildung (rückwirkende Korrektur des Finanzausgleich aus dem Jahr 2017) im Umfang von ca. CHF 470'000.- zulasten des Eigenkapitals geführt, welche im selben Jahr wieder erfolgswirksam hätte aufgelöst werden müssen, womit der Erfolg, wenn auch nicht liquiditätswirksam, um diesen Betrag höher ausgefallen wäre. Eine weitere zu tätige Abgrenzung (ebenfalls nicht liquiditätswirksam) für das Jahr 2019 hätte den Erfolg um ca. weitere CHF 155'000.- höher ausfallen lassen. Der kleine budgetierte Aufwandüberschuss von CHF 14'225.- hätte also nur auf dem Papier existiert.

Mit Beschluss vom 18. März 2019 hat der Kantonsrat § 119 Abs. 2 und 3 des Gemeindegesetzes geändert. Die Grundsätze der Rechnungslegung sehen neu vor, dass die Gemeinden den Ressourcenausgleich nun zeitlich abgrenzen können. Mit der neuen Formulierung wird den Gemeinden die Möglichkeit gegeben, entweder auf eine Abgrenzung zu verzichten oder neu den gesamten Betrag (sogenanntes Vollmodell) zu berücksichtigen. Ob eine zeitliche Abgrenzung des Ressourcenausgleichs vorgenommen wird, entscheidet der jeweilige Gemeindevorstand.

Mit Beschluss vom 12. Juni 2019 hat die Schulpflege Andelfingen beschlossen, auf die Abgrenzung zu verzichten und verbucht den Ressourcenausgleich im jeweiligen Ausgleichsjahr (so nun auch im 2019) gemäss definitiver Beitragsverfügung. Die Beträge im Budget und in der Rechnung bleiben inskünftig wieder identisch, somit besteht Planungssicherheit und es sind keine Abweichungen zu kommentieren.

Umso erfreulicher ist deswegen die Tatsache, dass die Primarschule Andelfingen trotz allem besser abschliesst als budgetiert, da der **Fiskalertrag** gegenüber Budget um fast ganze CHF 745'000.- höher ausfällt. Grosse Abweichungen gegenüber den gemeldeten Prognosen der politischen Gemeinden finden sich im Bereich der Einkommenssteuern der natürlichen Personen des Rechnungsjahrs wie auch der früheren Jahre.

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung Finanzvermögen weist wie das Budget keine Ausgaben und Einnahmen aus. Die Investitionsrechnung Vermögensvermögen zeigt entgegen dem Budget mit lediglich einer Position im Umfang von ca. CHF 293'000.- (Investitionsbeitrag an den Zweckverband) zwei Positionen im Umfang von total ca. CHF 414'000.-. Die zusätzliche Position ergibt sich aus der Tatsache, dass der dazumal im Budget 2019 in der Erfolgsrechnung aufgeführte Umbau der Schuküche aufgrund Überschreitung der Aktivierungsgrenze neu in die Investitionsrechnung umgebucht werden musste.

Begründung wesentlicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Detailliertere Begründungen zur Erfolgsrechnung finden Sie unter den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung auf den Seiten 28-29 und zur Investitionsrechnung auf der Seite 42.

Antrag der Schulpflege

1 Die Schulpflege hat die **Jahresrechnung 2019** der Primarschulgemeinde Andelfingen genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2019 der Primarschulgemeinde Andelfingen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	
Gesamtaufwand	Fr. 9'206'966.06
Gesamtertrag	Fr. 9'376'078.85
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. 169'112.79

Investitionsrechnung	
Verwaltungsvermögen	
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 413'574.10
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 413'574.10

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

Bilanz	
Bilanzsumme	Fr. 8'354'391.48

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 5'468'443.87.**

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

8450 Andelfingen, 02.04.2020
Schulpflege Andelfingen

Schulpflegepräsidentin


Barbara Kummer

Leiterin Schulverwaltung


Monika Amplatz

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2019** der Primarschulgemeinde Andelfingen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 02.04.2020 geprüft und beantragt der Gemeindeversammlung die Genehmigung. Die Jahresrechnung 2019 weist folgende Eckdaten aus:


Erfolgsrechnung		
Gesamtaufwand	Fr.	9'206'966.06
Gesamtertrag	Fr.	9'376'078.85
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	169'112.79
Investitionsrechnung		
Verwaltungsvermögen		
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	413'574.10
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	=
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	413'574.10
Investitionsrechnung Finanzvermögen		
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	=
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	=
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	=
Bilanz		
Bilanzsumme	Fr.	8'354'391.48

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 5'468'443.87**.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Andelfingen 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.

8451 Kleinandelfingen, 08.04.2020
Rechnungsprüfungskommission Kleinandelfingen

Präsident
Ueli Baumgartner



Aktual
Rolf Hölpli



Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die **Jahresrechnung 2019** der Primarschulgemeinde Andelfingen vom 02.04.2020 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	9'206'966.06
Gesamtertrag	Fr.	9'376'078.85
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	169'112.79

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	413'574.10
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	413'574.10

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	8'354'391.48
--------------------	------------	---------------------

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 5'468'443.87.

8450 Andelfingen, 23.11.2020

Namens der Gemeindeversammlung Primarschule Andelfingen

Schulpflegepräsidentin

Leiterin Schulverwaltung

Barbara Kummer

Monika Amplatz

**Kurzbericht der finanziellen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2019
der Primarschulgemeinde Andelfingen**

an die Rechnungsprüfungskommission

Auftrag

Als finanzielle Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Primarschul-
gemeinde Andelfingen, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das
am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherchaft

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

Verantwortung der finanziellen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahres-
rechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vor-
schriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist
die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussa-
ge darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen
Angaben ist. Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlan-
gung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und
sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermes-
sen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Anga-
ben 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 rechtmäs-
sigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlang-
ten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prü-
fungsurteil bilden.

Eckwerte der Jahresrechnung

Erfolgsrechnung:	Ertragsüberschuss	Fr.	169'112.79
Investitionsrechnung:	Nettoinvestitionen	Fr.	413'574.10
Investitionsrechnung:	Nettoveränderung	Fr.	0.00
Eigenkapital		Fr.	5'468'443.87
Aktiven und Passiven je		Fr.	8'354'391.48

Die Revisoren:
Leitende Revisorin
Deborah Grimmer
Revisor
Martin Vontobel

VONTOBEL GEMEINDETREUHAND GmbH
Revisionen & Gemeindefinanzdienstleistungen

Schwerzenbach / Neftenbach, 18. März 2020

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.

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.

Bemerkungen, Hinweise, Einschränkungen
Keine.

Vollständigkeitserklärung

Die Finanzvorsteherin und der Leiter Finanzen 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.

8450 Andelfingen, 12.03.2020
Primarschulgemeinde Andelfingen

Finanzvorsteherin



Barbara Kummer

Leiter Finanzen



Werner Temperli

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+	Ertragsüberschuss	169'112.79	0	169'112.79	0	-
-	Aufwandsüberschuss	0.00	14'225	0.00	14'225	-
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	-	-	-	-	0.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-	-	-	-	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	255'643.00	241'200	255'643.00	241'200	0.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00	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	424'755.79	226'975	424'755.79	226'975	0.00
-	Nettoinvestitionen	413'574.10	292'800	413'574.10	292'800	0.00
	Verwaltungsvermögen					
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	11'181.69	-65'825	11'181.69	-65'825	0.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	103	78	103	78	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.

Richthwerte*
> 100 %
80 - 100 %
50 - 80 %
< 50 %

gut bis vertretbar
problematisch
ungenügend

	Rechnung 2019	Budget 2019
Gestuffer Erfolgsausweis		
30	Personalaufwand	2615'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'630'200
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	220'000
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0
36	Transferaufwand	463'1600
37	Durchlaufende Beiträge	0
	Total Betrieblicher Aufwand	9'097'300
40	Fiskalertrag	5'816'682
41	Regalien und Konzessionen	0
42	Entgelte	1'70'500
43	Verschiedene Erträge	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0
46	Transferertrag	3'066'953
47	Durchlaufende Beiträge	0
	Total Betrieblicher Ertrag	9'054'135
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-43'165
34	Finanzaufwand	19'260
44	Finanzertrag	48'200
	Ergebnis aus Finanzierung	28'940
	Operatives Ergebnis	-14'225
38	Ausserordentlicher Aufwand	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-14'225
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	0.00
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)	144'700
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)	144'700
	Total Aufwand	9'261'260
	Total Ertrag	9'247'035

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019
50	Sachanlagen	138'234.10	0
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0
54	Darlehen	0.00	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	275'340.00	292'800
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0
Total Investitionsausgaben		413'574.10	292'800
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0
61	Rückerstattungen	0.00	0
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0
Total Investitionseinnahmen		0.00	0
Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben		413'574.10	292'800
Total Investitionseinnahmen		0.00	0
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-413'574.10	-292'800

	Rechnung		Budget		Rechnung
	2019	2019	2019	2018	
Investitionsrechnung FV, Sachgruppen					
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0	0.00	
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0	0.00	
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00	
77	Übertragung von realisierten Gewinnen in die ER	0.00	0	0.00	
	Total Ausgaben	0.00	0	0.00	
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0	0.00	
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0.00	0	0.00	
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00	
87	Übertragung von realisierten Verlusten in die ER	0.00	0	0.00	
	Total Einnahmen	0.00	0	0.00	
Investitionen Finanzvermögen					
	Total Ausgaben	0.00	0	0.00	
	Total Einnahmen	0.00	0	0.00	
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen				
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0	0.00	

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'177'677.16	1'153'444.98
101	Forderungen	250'712.40	504'607.25
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	982'914.45	1'338'464.15
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	3'411'304.01	2'996'516.38
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen	55'944.00	55'944.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	55'944.00	55'944.00
	Total Finanzvermögen	3'467'248.01	3'052'460.38
140	Sachanlagen	5'024'175.76	4'927'987.16
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1'19'824.24	373'943.94
146	Investitionsbeiträge	5'144'000.00	5'301'931.10
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	5'144'000.00	5'301'931.10
	Total Verwaltungsvermögen	5'144'000.00	5'301'931.10
	Total Aktiven	8'611'248.01	8'354'391.48
	* Total Anlagevermögen	5'199'944.00	5'357'875.10

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	635'905.00	310'068.08
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	1'500'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	176'011.93	75'879.53
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	811'916.93	1'885'947.61
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'500'000.00	1'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	2'500'000.00	1'000'000.00
	Total Fremdkapital	3'311'916.93	2'885'947.61
290	Verpflichtungen / Vorschüsse 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)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	5'299'331.08	5'468'443.87
	Zweckfreies Eigenkapital	5'299'331.08	5'468'443.87
	Total Eigenkapital	5'299'331.08	5'468'443.87
	Total Passiven	8'611'248.01	8'354'391.48

Geldflussrechnung - indirekte Methode		2019
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		169'112.79
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	255'643.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-384'970.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-355'549.70
+/-	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	-153'515.77
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-100'132.40
+/-	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)		-569'412.08
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-413'574.10
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-413'574.10
-	Übertragungen Verwaltungsvermögen	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
+	Aktivierete Eigenleistungen	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-413'574.10
+/-	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 Verwaltungsvermögen	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Finanzvermögen		0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-413'574.10
+/-	Zunahme / Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'500'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'500'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-41'246.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-41'246.00
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-1'024'232.18
Stand flüssige Mittel per 1.1.		2'177'677.16
Stand flüssige Mittel per 31.12.		1'153'444.98
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-1'024'232.18

Geldflussrechnung

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.11), 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 Aufwandsminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig. Der **Ressourcenausgleich** ist von der Periodenabgrenzung ausgenommen. Er wird gemäss § 119 Abs. 2 GG nicht zeitlich abgegrenzt.

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege Nr. 2018/384 vom 13.06.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde **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 Nr. 16 vom 15.10.2018, 0,41 %. 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 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 denen die Schulgemeinde zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst:

- keine

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV	Buchwert	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert
	01.01.2019					31.12.2019
1080.0	Grundstücke	55'944.00	0.00	0.00	0.00	55'944.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		55'944.00	0.00	0.00	0.00	55'944.00

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

Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

0.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Zweckverband der Schulgemeinde im Bezirk Andelfingen	Zweckverband	HRM2	2201	Lösung besonderer schulischer Aufgaben	Kündigungs- frist von 2 Jahren	0.00
--	--------------	------	------	---	--------------------------------------	------

Total Beteiligungen nicht im Verwaltungsvermögen bilanziert

0.00

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentliche Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Gewährleistungen					
Musikschule Andelfingen Umgebung 8475 Ossingen	Gemeindebeitrag	-	Verein	2140.3612.00	17'17'10.20
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich	PK-Beiträge	-	privatrechtliche Stiftung	Deckungsgrad per 31.12.2019: 100,5% Eventualverpflichtung von 0,0% per 31.12.2019 von CHF 0.00.	367'971.30
Eventualverbindlichkeiten (Altlasten, Konventionalstrafen)					
keine					0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2019		Neubewertung *	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente		Jahresergebnis		Stand 31.12.2019			
	Umbuchung	Neubewertung *		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertrag	Aufwand					
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital																					
2910 Fonds im Eigenkapital																					
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	0,00				0,00		0,00											0,00			
Forstseverfonds	0,00				0,00		0,00											0,00			
Liegenschaftsfonds	0,00				0,00		0,00											0,00			
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche																					
Rücklage A	0,00							0,00					0,00					0,00			
2930 Vorfinanzierungen																					
Vorfinanzierung A allgemeiner Haushalt	0,00									0,00			0,00					0,00			
2940 Finanzpolitische Reserve																					
					0,00								0,00					0,00			
2950 Aufwertungsreserve*																					
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0,00		0,00															0,00			
2960 Neubewertungsreserve FV*																					
			0,00															0,00			
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstr...																					
			0,00												0,00			0,00			
2990 Jahresergebnis																					
		0,00		0,00													169'112,79	0,00	169'112,79		
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorja...																					
				0,00															5'299'331,08		
Total																					
		5'299'331,08		0,00		0,00		0,00		0,00			0,00		0,00		0,00	0,00	169'112,79	0,00	5'468'443,87

* Per 31.12.2019 werden die Veränderungen 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

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Richtwerte
Anzahl Einwohner	4'470	4'470	4'442	
Steuereffuss	43%	43%	43%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0	
Selbstfinanzierungsgrad	103%	78%	-38%	> 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	-3%	-	-5%	< 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	-37	-	-35	< 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

Haushaltsgleichgewicht

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Richthwerte
Anzahl Einwohner	4'470	4'470	4'442	
Steuerfuss	43%	43%	43%	
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.

Zinsbelastungsquote	1%	-	3%	< 5 % genügend > 5 % ungenügend
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%.				

Investitionsanteil

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

Investitionsanteil	4%	3%	3%	> 10 % genügend < 10 % ungenügend
---------------------------	----	----	----	--------------------------------------

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss				Rechnung 2019				Abweichung bewilligter Kredit		Abrechnung Datum	Organ
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2018	Einnahmen kumuliert bis 2018	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019			
1.1.-31.12.19				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

2

Bildung Kurz und bündig

Im Hauptbereich Bildung gibt es insbesondere in den Funktionen *Kindergarten, Primarstufe, Schulliegenschaften und Sonderschule allgemein* grössere Differenzen im Nettoergebnis.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz
2100 Kindergarten	777'989.69	752'195.00	25'794.69 Nettoergebnis
3020.00	37'032.58	27'000.00	10'032.58 insbesondere Mehrbedarf an DAZ-Unterricht (Deutsch als Zweitsprache) und Vikariatseinsätzen
3612.00	663'904.04	650'000.00	13'904.04 erhöhter Besoldungsaufwand der Lehrpersonen (Veränderung im üblichen Rahmen des Schuljahreswechsels)
2120 Primarstufe	3'277'229.25	3'233'105.00	44'124.25 Nettoergebnis
3020.00	91'762.65	70'600.00	21'162.65 insbesondere Mehrbedarf an Vikariatseinsätzen
3611.00	2'650'686.80	2'680'000.00	-29'313.20 Reduktion Besoldungsaufwand der Lehrpersonen (eventfalls im üblichen Rahmen)
3612.00	56'092.00	15'400.00	40'692.00 erhöhte Schulgeldzahlungen (externe Beschulung von Kindern in anderen Gemeinden)
3635.00	98'904.00	64'000.00	34'904.00 erhöhte Schulgeldzahlungen (Sonderschulung von Kindern mit besonderen Bedürfnissen)
4612.00	55'640.00	25'200.00	30'440.00 Anstieg Beiträge für Asylantenkinder, Erhöhung Schulgeldzahlungen anderer Gemeinden
2170 Schulliegenschaften	1'061'600.00	992'883.16	68'716.84 Nettoergebnis
3144.00	201'074.40	228'000.00	-26'925.60 budgetierter Aufwand für Umbau Schulküche neu in der Investitionsrechnung
3300.40	234'422.70	213'200.00	21'222.70 alle Abschreibungen werden neu in dieser Funktion gesamthaft erfasst (siehe 4950.00)
4260.00	71'437.05	500.00	70'937.05 Rückerstattung von in Vorjahren falsch fakturiertem Stromverbrauch, diverse Sachvers.leistungen
4950.00	24'973.15	0.00	24'973.15 interne Verrechnung der Abschreibungen zulasten der Funktion Kleingruppenschule (KGS)
2201 Sonderschule allg.	461'700.30	509'400.00	-47'699.70 Nettoergebnis
3612.00	440'480.00	488'200.00	-47'720.00 Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen schliesst unter Budget ab

9

Finanzen und Steuern Kurz und bündig

Im Bereich Finanzen und Steuern finden sich in den Funktionen Allgemeine Gemeindesteuern und Finanz- und Lastenausgleich die mit Abstand grössten Differenzen.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz
9100			
Allg. Gemeindesteuern	6'555'578.81	5'821'082.00	734'496.81 Nettoergebnis
40xx.xx	6'561'162.11	5'816'682.00	744'480.11 markanter Mehrertrag Steuern Rechnungsjahr
9300			
Finanz- und Lastenausgleich	875'417.00	1'500'670.00	-625'253.00 Nettoergebnis
4621.50	815'226.00	1'440'470.00	-625'244.00 Verzicht auf Abgrenzung Ressourcenausgleich (siehe Bericht Schulpflege Seite 2)

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	14'227.50	0.00	13'000	0
2	BILDUNG	8'987'163.31	1'843'403.50	9'031'950	1'836'850
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'292'243.76	81'630.25	1'404'450	79'833
4	GESUNDHEIT	511'151.29	0.00	50'600	0
9	FINANZEN UND STEUERN	25'180.20	7'451'045.10	25'260	7'330'352
Total Aufwand / Ertrag		9'206'966.06	9'376'078.85	9'261'260	9'247'035
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		169'112.79		0	14'225
Total		9'376'078.85	9'376'078.85	9'261'260	9'261'260

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	14'227.50	0.00	13'000	0	0.00	0.00
0110 Legislative	14'227.50	0.00	13'000	0	0.00	0.00
3000.00 Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	3'500.00		3'500		0.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	988.05		2'000		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	550.00		500		0.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'189.45		7'000		0.00	
2 BILDUNG	8'987'163.31	1'843'403.50	9'031'950	1'836'850	0.00	0.00
2110 Kindergarten	777'989.69	0.00	752'195	0	0.00	0.00
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	37'032.58		27'000		0.00	
3042.00 Verpflegungszulagen	278.00		1'000		0.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'202.75		5'600		0.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'070.76		0		0.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	242.45		200		0.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	421.18		300		0.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'573.86		3'400		0.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	5'199.00		6'700		0.00	
3104.00 Schulmaterial	30'189.56		30'000		0.00	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	118.00		500		0.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	400.00		1'000		0.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	0.00		3'000		0.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'416.70		4'555		0.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00		1'000		0.00	
3158.00 Unterhalt Immaterielle Anlagen	0.00		1'000		0.00	
3162.00 Raten für operatives Leasing	7'859.36		10'140		0.00	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen	1'761.45		6'800		0.00	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	663'904.04		650'000		0.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'320.00		0		0.00	

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
2120	Primarstufe	3'351'597.65	74'368.40	3'264'105	31'000	0.00	0.00
3010.00	Löhne von Studenten, Gymnivorbereitung	2'507.00		5'000		0.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	91'762.65		70'600		0.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	519.00		2'000		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'553.45		2'200		0.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'065.29		4'200		0.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	593.65		400		0.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	870.73		400		0.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'440.88		14'000		0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'635.80		18'500		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'543.20		3'000		0.00	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	147'517.66		147'000		0.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'305.65		3'000		0.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	18'919.15		17'700		0.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	32'570.12		25'500		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'649.50		300		0.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	45'344.50		43'425		0.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'714.20		6'000		0.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'126.44		5'000		0.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	50'806.89		49'080		0.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	77'903.69		87'400		0.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'650'686.80		2'680'000		0.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	56'092.00		15'400		0.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	98'904.00		64'000		0.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	565.40		0		0.00	
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'728.40		5'800		0.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		55'640.00		25'200		0.00

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140 Musikschulen	171'710.20	0.00	190'000	0	0.00	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	171'710.20		190'000		0.00	
2170 Schulliegenschaften	1'230'860.86	237'977.70	1'206'100	144'500	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	383'196.15		374'000		0.00	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00		-10'000		0.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'535.10		23'200		0.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	40'035.60		40'500		0.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'577.90		1'900		0.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'499.65		4'500		0.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'089.75		1'900		0.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'187.70		1'000		0.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	55'235.52		40'000		0.00	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	80.00		100		0.00	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'645.95		18'000		0.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	124'408.70		130'600		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	21'453.15		38'000		0.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	20'718.05		25'000		0.00	
3137.00 Steuern und Abgaben	410.50		5'000		0.00	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	13'330.05		5'000		0.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	201'074.40		228'000		0.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'923.70		9'200		0.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	66'458.79		55'000		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'577.50		2'000		0.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	234'422.70		213'200		0.00	
4260.00 Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		71'437.05		500		0.00
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		28'680.00		28'000		0.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'887.50		10'000		0.00
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		18'000.00		18'000		0.00
		88'000.00		88'000		0.00

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4950.00 Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen		24'973.15		0		0.00
2180 Tagesbetreuung	244'650.93	159'385.55	238'750	155'000	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	156'100.75		153'000		0.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'727.03		9'400		0.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	13'733.80		8'000		0.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'332.75		800		0.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'859.55		1'800		0.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	899.65		800		0.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'165.00		500		0.00	
3100.00 Büromaterial	76.70		100		0.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'862.60		2'000		0.00	
3105.00 Lebensmittel	2'481.80		3'000		0.00	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	114.65		500		0.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	600.70		500		0.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0.00		450		0.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	455.95		500		0.00	
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	18'174.00		22'000		0.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'066.00		22'400		0.00	
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	13'000.00		13'000		0.00	
4260.00 Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		158'820.15		155'000		0.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		565.40		0		0.00
2190 Schulleitung	494'214.98	0.00	484'250	0	0.00	0.00
3000.01 Entschädigungen Behörden und Kommissionen	120'000.00		120'000		0.00	
3000.02 Tag- und Sitzungsgelder	5'625.00		10'000		0.00	
3010.00 Lohn Schulleitung	1'585.85		0		0.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'125.55		8'200		0.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'690.60		3'000		0.00	

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	218.15		650		0.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'553.55		1'600		0.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'319.52		1'600		0.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	12'866.60		10'000		0.00	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	701.75		1'000		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	55'995.90		6'000		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	6'981.55		7'200		0.00	
3611.01 Lohnkostenanteile Schulleitung	27'550.96		31'500		0.00	
2191 Schulverwaltung	567'877.30	6'982.00	562'850	5'200	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	252'173.50		246'000		0.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'527.33		15'300		0.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	37'131.10		34'800		0.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'356.55		1'250		0.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'025.95		2'950		0.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'453.05		1'300		0.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	4'349.70		5'500		0.00	
3100.00 Büromaterial	597.10		3'000		0.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'014.75		3'000		0.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'782.60		1'000		0.00	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	332.30		1'000		0.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00		2'000		0.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	3'988.10		8'000		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	17'337.15		19'350		0.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'482.77		17'000		0.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		500		0.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	3'057.05		4'000		0.00	
3162.00 Raten für operatives Leasing	1'919.75		5'600		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	750.00		800		0.00	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'473.15		3'500		0.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	202'125.40		187'000		0.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'907.50		5'200		0.00

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen von Kanton (GST)	74.50		0	0.00	0.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		0	0.00	0.00
2192	Volkschule, Sonstiges	320'982.45	0.00	322'050	0	0.00
3010.00	Besoldung Schulbusfahrer	72'057.60		75'000	0.00	0.00
3010.01	Besoldung diverser Support	21'540.00		30'150	0.00	0.00
3010.02	Schulsozialarbeit	56'327.05		56'000	0.00	0.00
3010.03	Klassenassistentz	64'232.22		41'000	0.00	0.00
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-763.40		0	0.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'356.05		12'800	0.00	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'280.65		12'900	0.00	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.50		1'200	0.00	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'553.44		2'500	0.00	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'232.19		1'000	0.00	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'535.00		7'200	0.00	0.00
3099.00	Schulanlässe	14'238.75		14'000	0.00	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'454.60		5'000	0.00	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'283.05		8'000	0.00	0.00
3104.00	Lehrmittel	1'667.50		6'700	0.00	0.00
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	0.00		500	0.00	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00		500	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Elternforum	4'336.70		7'000	0.00	0.00
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, etc.	5'954.75		3'500	0.00	0.00
3132.01	Lesungen	3'300.00		4'100	0.00	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'050.80		5'000	0.00	0.00
3137.00	Steuern und Abgaben	1'138.00		1'000	0.00	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'102.45		10'000	0.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'822.30		2'000	0.00	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'739.00		9'000	0.00	0.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'155.75		6'000	0.00	0.00
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen (Aquadrina Rheinau)	1'387.50		0	0.00	0.00

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200 Sonderschulen (KGS)	1'364'689.85	1'364'689.85	1'501'150	1'501'150	0.00	0.00
3010.01 Besoldung Schulleitung	55'573.50		83'000		0.00	
3010.02 Besoldung Betreuung Mittagstisch, Köchin	40'598.05		32'800		0.00	
3010.09 Erstattung von Lohn des Betriebspersonals	-3'588.85		0		0.00	
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	738'721.70		712'200		0.00	
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-9'934.70		0		0.00	
3042.00 Verpflegungszulagen	4'626.05		5'500		0.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'683.50		51'500		0.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	94'017.80		93'200		0.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'688.90		4'200		0.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'074.10		9'900		0.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'477.50		4'200		0.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'775'59.60		28'500		0.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'552.55		2'000		0.00	
3104.00 Lehnmittel	16'026.02		25'000		0.00	
3105.00 Lebensmittel	36'347.70		44'000		0.00	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	3'029.87		5'000		0.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	28'040.80		60'000		0.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	1'749.00		13'000		0.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'383.75		12'500		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	52'436.05		12'000		0.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'980.61		23'650		0.00	
3132.01 DL Dritter, Auswärtige Therapien	19'346.40		55'000		0.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'489.65		50'000		0.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	90.00		3'000		0.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'119.40		1'000		0.00	
3162.00 Raten für operatives Leasing	7'501.66		7'200		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	616.20		2'000		0.00	
3170.01 Projekte	24'029.25		40'000		0.00	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'383.14		25'000		0.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV, Hochbauten	0.00		6'800		0.00	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	897.50		2'000		0.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'700'00.00		12'000		0.00	

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	75'000.00		75'000		0.00	0.00
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen	24'973.15		0		0.00	0.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		823'702.85		927'650		0.00
4631.00	Staatsbeiträge		505'747.00		535'100		0.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		18'174.00		16'400		0.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		17'066.00		22'000		0.00
2201	Sonderschule allgemein	461'700.30	0.00	509'400	0	0.00	0.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	440'480.00		488'200		0.00	0.00
3660.20	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	21'220.30		21'200		0.00	0.00
2300	Berufliche Grundbildung	259.10	0.00	300	0	0.00	0.00
3630.00	Beiträge an den Bund	259.10		300		0.00	0.00
2990	Bildung, Übriges	630.00	0.00	800	0	0.00	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	630.00		800		0.00	0.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	129'243.76	81'630.25	140'450	79'833	0.00	0.00
3210	Bibliotheken	129'243.76	81'630.25	140'450	79'833	0.00	0.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'350.55		74'000		0.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'388.10		4'700		0.00	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'812.80		9'000		0.00	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	607.10		400		0.00	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	839.05		1'000		0.00	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	460.05		400		0.00	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	785.20		1'500		0.00	0.00

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3100.00	Büromaterial	1'963.30	3'500		0.00		
3103.00	Medien	25'703.92	27'000		0.00		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'781.50	500		0.00		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	925.00	1'500		0.00		
3113.00	Anschaffung Hardware	1'989.00	4'000		0.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'208.15	7'000		0.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0.00	450		0.00		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00	500		0.00		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'430.04	5'000		0.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			1'860.00	1'500	0.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			3'937.25	2'500	0.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden			75'833.00	75'833	0.00	
4	GESUNDHEIT	51'151.29	50'600	0	0	0.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	51'151.29	50'600	0	0.00	0.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'433.60	2'000		0.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	215.49	150		0.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7.50	0		0.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	41.20	0		0.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	111.85	150		0.00		
3106.00	Medizinisches Material	233.75	1'200		0.00		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	485.80	1'000		0.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'122.30	1'000		0.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30'327.10	30'000		0.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	52.70	100		0.00		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'120.00	15'000		0.00		

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 FINANZEN UND STEUERN	25'180.20	7'451'045.10	25'260	7'330'352	0.00	0.00
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	5'583.30	6'561'162.11	5'700	5'826'782	0.00	0.00
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste						
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen	5'583.30	3'995'658.10	5'700	3'683'565	0.00	0.00
Rechnungsjahr						
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		517'198.80		354'722		0.00
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'659.77		6'700		0.00
4000.40 Aktive Steuerausscheidungen		76'145.30		91'100		0.00
4000.50 Passive Steuerauscheidungen		-94'366.50		-63'000		0.00
4000.60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-1'775.45		-1'000		0.00
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen		605'045.65		616'341		0.00
Rechnungsjahr						
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		231'930.45		90'699		0.00
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		101.09		0		0.00
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		27'934.75		26'100		0.00
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-15'357.30		-9'900		0.00
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		101'114.10		87'000		0.00
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen		671'495.75		644'489		0.00
Rechnungsjahr						
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		310'810.90		198'125		0.00
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		74'436.95		92'500		0.00
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-5'410.10		-49'200		0.00
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen		43'702.65		41'455		0.00
Rechnungsjahr						
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'7768.85		1'686		0.00
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		4'127.40		7'300		0.00

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-1'059.05		-2'000		0.00
4401.10	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0.00		10'100		0.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	875'417.00	1'500'670	0.00	0.00
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		815'226.00	1'440'470		0.00
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		60'191.00	60'200		0.00
9610	Zinsen	19'327.90	12'015.39	19'160	300	0.00
3181.00	Forderungsverluste auf Verzinsung Steuern	-0.05		0		0.00
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	0.00		1'000		0.00
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	10'443.00		10'000		0.00
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	8'884.95		8'160		0.00
4401.10	Zinsen Forderungen auf Steuern		11'786.39		0	0.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		229.00		300	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	269.00	100.00	400	100	0.00
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	40.00		100		0.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	229.00		300		0.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		100.00		100	0.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	2'350.60	0	2'500	0.00
4699.00	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'350.60		2'500	0.00
	Total Aufwand	9'206'966.06		9'261'260		0.00
	Total Ertrag		9'376'078.85		9'247'035	0.00
	Aufwandüberschuss				14'225	
	Ertragsüberschuss	169'112.79				

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Bildung

Kurz und bündig

Die ehemalige Militärküche an der Hinterhofstrasse 8 in Kleinandelfingen wurde im Jahr 2007 in eine Schulküche mit 2 Haushaltsküchenzeilen umgebaut. In dieser Funktion wurde sie damals für den Schulunterricht der KGS konzipiert.

Mit der Einführung der Tagessstrukturen und dem dazugehörigen Mittagstisch werden in der Küche von einer fest angestellten Köchin die Mahlzeiten für den Hort der Primarschule wie auch für die Schüler der KGS zubereitet. Aktuell werden 80 Mahlzeiten produziert, Tendenz stetig steigend.

Die bestehende Infrastruktur genügt den Ansprüchen an eine zeitgerechte Produktionsküche bei Weitem nicht mehr. Die Ansprüche an die Lebensmittel- und Arbeitssicherheit konnten kaum mehr gewährleistet werden. Dies wurde auch im letzten Inspektionsbericht der Lebensmittelkontrolle festgehalten.

2

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
2170.5040.03	138'234.10	50'000.00	38'234.10	Umbau Schulküche
2170.3144.00		50'000.00		Im Budget 2019 waren in der Erfolgsrechnung je CHF 50'000.- zulasten der Primarschule Andelfingen und der KGS als Mitbenützerin eingestellt.
2200.3144.00		50'000.00		Mit Beschluss vom 7. Mai 2019 genehmigte die Schulpflege für den Umbau CHF 146'000.-, was dazu führte, dass der Umbau letztlich über die Investitionsrechnung geführt werden musste.
				Dank kostengünstiger Vergaben und guter Bauleitung konnten die Arbeiten unter dem Baukredit abgeschlossen werden.
				Die entsprechenden Kosten resp. Abschreibungen werden häufig durch die Primarschule Andelfingen und die KGS getragen.
2201.5620.00	275'340.00	292'800.00	-17'460.00	Investitionsbeitrag an den Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen
				Fortsetzung der Sanierung der Heilpädagogische Schule in Humlikon

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	0.00	0.00	0	0
2 BILDUNG	413'574.10	0.00	292'800	0
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	0.00	0.00	0	0
4 GESUNDHEIT	0.00	0.00	0	0
9 FINANZEN UND STEUERN	0.00	0.00	0	0
Total Ausgaben / Einnahmen	413'574.10	0.00	292'800	0
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		413'574.10	0	292'800
Total	413'574.10	413'574.10	292'800	292'800

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen
2	BILDUNG			
	Nettoergebnis	413'574.10	292'800	292'800
21	Obigatorische Schule			
	Nettoergebnis	138'234.10		
217	Schulliegenschaften			
	Nettoergebnis	138'234.10		
2170	Schulliegenschaften			
	Nettoergebnis	138'234.10		
5040.03	Altes Schulhaus Klaf, Schulküche Mittagstisch	138'234.10		
22	Sonderschulen			
	Nettoergebnis	275'340.00	292'800	292'800
220	Sonderschulen			
	Nettoergebnis	275'340.00	292'800	292'800
2201	Sonderschule allgemein			
	Nettoergebnis	275'340.00	292'800	292'800
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	275'340.00	292'800	

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
1	Aktiven	8'611'248.01	8'354'391.48
10	Finanzvermögen (FV)	3'467'248.01	3'052'460.38
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'177'677.16	1'153'444.98
1000	Kasse	112.65	210.00
1000.00	Kasse Bibliothek	112.65	210.00
1002	Bank	2'177'564.51	1'153'234.98
1002.00	Bankkontokorrent	2'177'564.51	1'153'234.98
101	Forderungen	250'712.40	504'607.25
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	424.40	17'071.70
1010.01	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten (manuell)	424.40	17'071.70
1011	Kontokorrente mit Dritten	23'875.00	65'121.00
1011.10	Kontokorrent Zweckverband	23'875.00	65'121.00
1012	Steuerforderungen	226'413.00	422'414.55
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	226'413.00	422'414.55
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	982'914.45	1'338'464.15
1040	Aktive RA Personalaufwand	0.00	2'250.00
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	0.00	2'250.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'503.45	17'148.60
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'503.45	17'148.60
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	14'432.00	12'750.00
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	14'432.00	12'750.00
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	954'979.00	1'306'315.55
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	954'979.00	1'306'315.55
108	Sachanlagen Finanzvermögen	55'944.00	55'944.00
1080	Grundstücke FV	55'944.00	55'944.00
1080.00	Grundstücke FV	55'944.00	55'944.00

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
14	Verwaltungsvermögen (VV)	5'144'000.00	5'301'931.10
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	5'024'175.76	4'927'987.16
1404	Hochbauten	5'024'175.76	4'927'987.16
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	18'283'035.80	18'442'1269.90
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-13'258'860.04	-13'493'282.74
1406	Mobilien VV	0.00	0.00
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	227'278.05	227'278.05
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-227'278.05	-227'278.05
146	Investitionsbeiträge	119'824.24	373'943.94
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	119'824.24	373'943.94
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	205'445.05	480'785.05
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-85'620.81	-106'841.11

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
2	Passiven	8'611'248.01	8'354'391.48
20	Fremdkapital (FK)	3'311'916.93	2'885'947.61
200	Laufende Verbindlichkeiten	635'905.00	310'068.08
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	463'583.85	309'591.43
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	463'583.85	309'591.43
2002	Steuern	172'321.15	0.00
2002.00	Verpflichtungen aus allg. Gemeindesteuern (negative Restanzen)	172'321.15	0.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	0.00	476.65
2005.51	Abrechnungskonto Diverses	0.00	476.65
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	1'500'000.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	0.00	1'500'000.00
2010.20	Bankkontokorrent < 1 Jahr	0.00	1'500'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	176'011.93	75'879.53
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'878.65	19'209.05
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'878.65	19'209.05
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	164'276.78	54'261.43
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	164'276.78	54'261.43
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	856.50	2'409.05
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	856.50	2'409.05
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'500'000.00	1'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	2'500'000.00	1'000'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen > 1 Jahr	2'500'000.00	1'000'000.00
29	Eigenkapital (EK)	5'299'331.08	5'468'443.87
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	5'299'331.08	5'468'443.87

	01.01.2019	31.12.2019
Passiven		
2990 Jahresergebnis	0.00	169'112.79
2990.00 Jahresergebnis	0.00	169'112.79
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'299'331.08	5'299'331.08
2999.00 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'299'331.08	5'299'331.08