

Schulgemeinde 8450 Andelfingen

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Schulpflege	18. Februar 2020
Abnahmeabschluss Schulpflege	31. März 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	1. April 2020
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	27. April 2020
Abnahmeabschluss Gemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	A
2 Anträge und Beschlüsse	B-D
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	E
4 Vollständigkeitserklärung	F
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	1
6 Erfolgsrechnung	2
7 Investitionsrechnungen	3
8 Bilanz	4-5
9 Geldflussrechnung	6-7
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	8
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	9
Organisationseinheiten	10
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	11
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	12-13
Beteiligungsspiegel	14
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	15
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	16

Leasingverträge	Seite
Rückstellungsspiegel	keine
Eigenkapitalnachweis	keine
Sonderrechnungen	17
Haushaltsgleichgewicht	keine
Finanzkennzahlen	18
Kreditrechtliche Angaben	19-20
Verpflichtungskredite	21
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	22

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	23
12	Erfolgsrechnung	24-31
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	32
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	33-34
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
16	Bilanz	35-36

Kontakt

Sekundarschule Andelfingen
Bodenwiesstrasse 4
8450 Andelfingen

Finanzvorstand: Peter Stocker

Rechnungsführer/in: Barbara Steinmann

Telefon 052 305 27 70

E-Mail schulverwaltung@sek-andelfingen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Der Bericht der Schulpflege zur Jahresrechnung umfasst folgende Schwerpunkte:

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Sekundarschule Andelfingen beschult derzeit ca. 232 Schüler/-innen in 13 Klassen. Die Schülerzahlen sind leicht steigend. Auch in den kommenden Jahren rechnen wir mit leicht steigenden Schülerzahlen. Das Eigenkapital der Sekundarschulgemeinde liegt nach der Aufwertung des Verwaltungsvermögens per 31.12.2019 bei CHF 1'262'263.70 und es gibt kein Fremdkapital in Form von Darlehen. Die Rechnung 2019 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 91'755.09.

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Die ständigen Aufgaben der Sekundarschulpflege und die an die Schulleitung und die Mitarbeitenden übertragenen Aufgaben umfassen: Die Erfüllung von Verpflichtungen, die in früheren Jahren eingegangen wurden, z.B. Gemeindevorstands-, Gemeindeversammlungs- oder Urnenbeschlüsse über Ausgaben, Projekte, Investitionen, Anstellungen etc., die fortauern und deshalb im Budgetjahr weiterverfolgt werden, die aufgrund des übergeordneten Rechts (Bund, Kanton) festgelegt sind, z.B. neuer Berufsauftrag, etc. oder Aufgaben, die neu anfallen, d.h. bisher nicht wahrgenommen wurden, die mutmasslich erfüllt werden müssen, die geplant, aber noch nicht bewilligt sind, wie z.B. Investitionsvorhaben. Neben den planbaren Aufgaben werden aber auch für zahlreiche unvorhergesehene Aufgaben optimale Lösungen angestrebt.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Aufgrund des neuen Kontorahmens gemäss HRM2 gab es einige Verschiebungen und Neuaufteilungen bei den Kontos. So gibt es zum Beispiel keine zusätzlichen Abschreibungen mehr. Es gibt nur noch a.o. Abschreibungen z.B. bei einem Verkauf etc. Die Abschreibungsdauer wurde durch HRM2 erheblich erhöht, z.B. auf Investitionen Hochbauten von 10 Jahren auf neu 20 (Erneuerungsinvestition) bzw. 33 Jahre (Neubau). Aufgrund der Aufwertung des Verwaltungsvermögens bleiben die Abschreibungen mit rund CHF 500'000.-- auf praktisch gleichen Niveau wie im Vorjahr. Zu- und Wegzüge von Steuerpflichtigen können teilweise zu grossen Veränderungen beim Steuerertrag führen. Die Steuereinnahmen liegen deutlich über dem Budget, dafür sinkt der Finanzausgleich leicht (keine Abgrenzung).

Kosten für externe Schulungen können sich ebenfalls durch Zu- oder Wegzug ganz spontan ergeben und sind kaum planbar. Die höchsten Kosten fallen bei der Besoldung unserer Lehrpersonen an. Die Lehrpersonen sind Angestellte des Kantons und das Volksschulamt legt die Stellenprozenze aufgrund der Anzahl Schüler und Klassen fest. Der Schulgemeinde werden 80 % der Löhne in Rechnung gestellt.

d. Weiteres...

Obwohl unvorhersehbare wirtschaftliche Faktoren und Vorgagen von Bund und Kanton die Rechnung beeinflussen, wird die Einhaltung des Budget stets angestrebt.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die Jahresrechnung 2019 der Sekundarschulgemeinde Andelfingen genehmigt (keine Sonderrechnung).
- 2 Zur Deckung des Aufwandüberschusses ist keine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve vorgesehen.
- 3 Die Jahresrechnung 2019 der Sekundarschulgemeinde Andelfingen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'408'450.79
	Gesamtertrag	Fr.	7'316'695.70
	Ertragsüberschuss-/ Aufwandüberschuss	Fr.	-91'755.09
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	231'854.80
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	25'612.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	206'242.80
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	11'552'309.30

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag zugewiesen / belastet. Dadurch erhöht/ vermindert sich der Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag auf Fr. 11'262'263.70

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

8450 Andelfingen, 31.03.2020
Sekundarschulpflege Andelfingen


Peter Stocker
Schulpflegepräsident/in


Barbara Steinmann
Leiter/in Finanzverwaltung

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2019 der Sekundarschulgemeinde Andelfingen** in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 31. März 2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	7'408'450.79
Gesamtertrag	Fr.	7'316'696.70
Aufwandüberschuss	Fr.	91'755.09

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	231'854.80
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	25'612.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	206'242.80

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	11'552'309.30
--------------------	------------	----------------------

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet. Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 11'262'263.70**.

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

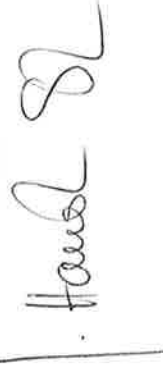
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die *Jahresrechnung 2019* der Sekundarschulgemeinde Andelfingen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8450 Andelfingen, 27. April 2020
Rechnungsprüfungskommission Andelfingen

Präsident
Dani Grab



Aktuarin
Judith Hausheer Schneider



Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2019 der Sekundarschulgemeinde Andelfingen am 18.05.2020 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		
Gesamtaufwand	Fr.	7'408'450.79
Gesamtertrag	Fr.	7'316'695.70
Ertragsüberschuss-/ Aufwandüberschuss	Fr.	-91'755.09
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	231'854.80
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	25'612.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	206'242.80
Investitionsrechnung Finanzvermögen		
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz		
Bilanzsumme	Fr.	11'552'309.30

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag zugewiesen / belastet. Dadurch erhöht / vermindert sich der Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag auf Fr. 11'262'263.70

8450 Andelfingen, 18. Mai 2020
Namens der Gemeindeversammlung der Sekundarschule Andelfingen

Peter Stocker
Schulpflegepräsident/in

Barbara Steinmann
Leiter/in Finanzverwaltung



baumgartner
& wüst amh

revision, treuhand, beratung.

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2019 der Sekundarschule Andelfingen

Brüttsellen, 31.03.2020

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

Verantwortung der Vorstehererschaft

Die Vorstehererschaft 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 Vorstehererschaft 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

Ulrich Baumgartner
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)

Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und die Rechnungsführerin bestätigen, dass

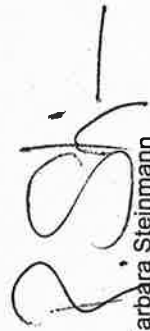
- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen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

8450 Andelfingen, 28.02.2020

Sekundarschulgemeinde Andelfingen



Peter Stocker
Finanzvorsteher



Barbara Steinmann
Rechnungsführerin

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	91'755.09	560'600.00	91'755.09	560'600.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	540'426.09	514'000.00	540'426.09	514'000.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	4'809'248.77	0.00	4'809'248.77	-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	4'809'248.77	0.00	4'809'248.77	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	448'671.00	-46'600.00	448'671.00	-46'600.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	206'242.80	234'200.00	206'242.80	234'200.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	242'428.20	-280'800.00	242'428.20	-280'800.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	218%	-20%	218%	-20%	#DIV/0!	#DIV/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 - gestufter Erfolgsausweis 1.1.2019 - 31.12.2019

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	-799'901.23	-736'300.00	-784'499.31
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-891'000.59	-973'600.00	-848'365.43
33	Abschreibungen Sachanlagen	-522'448.26	-501'000.00	-548'341.22
36	Transferaufwand	-5'059'482.46	-4'936'200.00	-4'736'541.80
	Total betrieblicher Aufwand	-7'272'832.54	-7'147'100.00	-6'917'747.76
40	Steuerertrag	5'315'900.35	4'685'400.00	5'188'938.97
42	Entgelte	183'041.40	93'500.00	119'892.05
46	Transferertrag	1'658'915.40	1'636'900.00	1'732'624.45
	Total Betrieblicher Ertrag	7'157'857.15	6'415'800.00	7'041'455.47
4.1	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-114'975.39	-731'300.00	123'707.71
34	Finanzaufwand	-8'320.00	-13'100.00	-9'446.80
44	Finanzertrag	31'540.30	33'800.00	28'152.00
44.1	Ergebnis aus Finanzierung	23'220.30	20'700.00	18'705.20
5.1	Operatives Ergebnis	-91'755.09	-710'600.00	142'412.91
48	Ausserordentlicher Ertrag		150'000.00	
48.1	Ausserordentliches Ergebnis		150'000.00	
6.1	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-91'755.09	-560'600.00	142'412.91
Total Soll		7'408'450.79	7'294'300.00	7'041'168.81
Total Haben		-7'316'695.70	-6'733'700.00	-7'183'581.72
Verlust				
Gewinn		-91'755.09	-560'600.00	142'412.91

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen - gestufter Erfolgsausweis 1.1.2019 - 31.12.2019

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	-4'746.80	-20'000.00	-445'841.22
5040.22	Sporthalle	-30'358.80	-20'000.00	-20'551.20
5040.33	Sanierung Turnhalle	25'612.00		-203'766.72
5040.34	Solaranlage Schulhaus			-221'523.30
56	Eigene Investitionsbeiträge	-201'496.00	-214'200.00	-85'982.00
5620.01	Zweckverband der Schulgemeinden Bez. Andelfingen	-201'496.00	-214'200.00	-85'982.00
59	Übertrag an Bilanz	-25'612.00		
5900.00	Passivierte Einnahmen	-25'612.00		
69	Übertrag an Bilanz	231'854.80	234'200.00	531'823.22
6900.00	Aktivierte Ausgaben	231'854.80	234'200.00	531'823.22
Total Soll		257'466.80	234'200.00	531'823.22
Total Haben		-257'466.80	-234'200.00	-531'823.22

Bilanz

(Die Umstellung der Buchhaltung auf HRM2 erfolgte bereits im Jahre 2018, deshalb erfolgte ein Saldovortrag mit manueller Umbuchungen der Bestände gem. Beleg Nr. 1202-1212)

	01.01.2019		Veränderung (manuelle Umbuchung)	01.01.2019		31.12.2019
	Eröffnungsbilanz HRM1			Eröffnungsbilanz HRM2		
Aktiven						
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'833'669.50			3'833'669.50		3'519'371.12
101 Forderungen	1'203'122.37		9'146.30	1'212'268.67		1'779'872.70
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00			0.00		0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00			0.00		0.00
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00			0.00		0.00
Umlaufvermögen	5'036'791.87			5'045'938.17		5'299'243.82
107 Finanzanlagen	0.00			0.00		0.00
108 Sachanlagen FV	0.00			0.00		0.00
Anlagevermögen Finanzvermögen*				0.00		0.00
Total Finanzvermögen	5'036'791.87			5'045'938.17		5'299'243.82
140 Sachanlagen VV	1'680'000.00		4'780'113.03	6'460'113.03		5'942'411.57
142 Immaterielle Anlagen	0.00			0.00		0.00
144 Darlehen	0.00			0.00		0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00			0.00		0.00
146 Investitionsbeiträge	98'000.00		29'135.74	127'135.74		310'653.91
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	1'778'000.00			6'587'248.77		6'253'065.48
Total Verwaltungsvermögen	1'778'000.00			6'587'248.77		6'253'065.48
Total Aktiven	6'814'791.87			11'633'186.94		11'552'309.30
* Total Anlagevermögen	1'778'000.00			6'587'248.77		6'253'065.48

Bilanz

(Die Umstellung der Buchhaltung auf HRM2 erfolgte bereits im Jahre 2018, deshalb erfolgte ein Saldovortrag mit manueller Umbuchungen der Bestände gem. Beleg Nr. 1202-1212)

	01.01.2019		31.12.2019	
	Eröffnungsbilanz HRM1	Veränderung (manuelle Umbuchung)	Eröffnungsbilanz HRM2	
Passiven				
200 Laufende Verbindlichkeiten	270'021.85	9'146.30	279'168.15	290'045.60
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00	0.00	0.00
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Kurzfristiges Fremdkapital	270'021.85	279'168.15	279'168.15	290'045.60
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
208 Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Fremdkapital	270'021.85	279'168.15	279'168.15	290'045.60
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
291 Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00	0.00	0.00
293 Vorfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
294 Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00	0.00	0.00
295 Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	4'809'248.77	4'809'248.77	0.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	6'544'770.02	6'544'770.02	6'544'770.02	11'262'263.70
Zweckfreies Eigenkapital	6'544'770.02	11'354'018.79	11'354'018.79	11'262'263.70
Total Eigenkapital	6'544'770.02	11'354'018.79	11'354'018.79	11'262'263.70
Total Passiven	6'814'791.87	11'633'186.94	11'633'186.94	11'552'309.30

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
+	-91'755.09	142'412.91
+/-	540'426.09	559'523.22
+/-	-537'572.03	223'104.62
+/-	0.00	675.00
+/-	0.00	0.00
+/-	0.00	0.00
+/-	0.00	0.00
+/-	0.00	0.00
+/-	0.00	0.00
+/-	0.00	0.00
-	10'877.45	-208'365.17
+/-	0.00	-370.00
+/-	0.00	0.00
+/-	0.00	0.00
+/-	0.00	0.00
-	0.00	0.00
	-78'023.58	716'980.58
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		
-	-231'854.80	-531'823.22
+	25'612.00	0.00
=	-206'242.80	-531'823.22
-	0.00	0.00
+	0.00	0.00
+/-	0.00	0.00
+/-	0.00	0.00
+/-	0.00	0.00
-	0.00	0.00
+	0.00	0.00
	-206'242.80	-531'823.22

Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00

	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-206'242.80	-531'823.22
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-30'032.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-30'032.00	0.00

	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-314'298.38	185'157.36
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	3'833'669.50	3'648'512.14
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	3'519'371.12	3'833'669.50
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-314'298.38	185'157.36

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege vom 20.02.2018). 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 eine **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 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 wurde bis anhin nicht durch die Schulpflege festgelegt (keine Notwendigkeit). Verzinst wird der Wert Anfang Jahr. (**keine interne Verzinsung**)

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.
- e) ...

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 Beteiligung zu mehr als 50 %.

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten - aus laufendem Rechnungsjahr - aus früheren Jahren	998'274.57 998'274.57	172'250.33 172'250.33	1'170'524.90 1'170'524.90 0.00
1012	Steuerforderungen - Steuern aus dem Rechnungsjahr - Steuern aus früheren Jahren	187'274.80 187'274.80	285'759.65 285'759.65	473'034.45 473'034.45 0.00
102x	Kurzfristige Finanzanlagen Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit ...	0.00	0.00	0.00 0.00 0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine Art der Anlagen, Name, Stückzahl ...	0.00	0.00	0.00 0.00 0.00
1071	Verzinsliche Anlagen Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz ...	0.00	0.00	0.00 0.00 0.00
1072	Langfristige Forderungen Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00 0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00 0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

	Anschaffungswerte		Kumulierte Abschreibungen		Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Buchwert 31.12.2019
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abgänge (+) / WB			
Allgemeiner Haushalt							
Sachanlagen VV							
1400.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404.0	14'296'809.72	4'746.80	522'448.26	0.00	8'359'144.95	5'942'411.57	0.00
1405.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen	14'296'809.72	4'746.80	522'448.26	0.00	8'359'144.95	5'942'411.57	
Immaterielle Anlagen							
1420.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen							
1440.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte		Kumulierte Abschreibungen		Stand 31.12.2019	Buchwert 31.12.2019	
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 01.01.2019			Abschreib. Planm. /WB
Beteiligungen, Grundkapitalien							
1450.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.0	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge							
1460.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.0	Gemeinden, Zweckverbände	150'620.50	201'496.00	23'484.76	17'977.83	41'462.59	310'653.91
1463.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsbeiträge	150'620.50	201'496.00	23'484.76	17'977.83	41'462.59	310'653.91
	Total Verwaltungsvermögen	14'447'430.22	206'242.80	7'860'181.45	540'426.09	8'400'607.54	6'253'065.48

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsform	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 Andelfingen u. Umgebung
Verein, 2 Delegierte

Zweckverband der Schulgemeinden Bezirk Andelfingen (HPS, SPD, Psychomotorik, Logopädie)
Zweckverband, 27.54 % Anteil, 3 Delegierte, Kündigungsfrist 2 Jahre, frühestens 5 Jahre nach Eintritt

Schulgemeinde Stammertal
Vereinbarung zur Zuweisung zum Unterricht in die DaZ-Fördergruppe, Sockelbeitrag

Stadt Winterthur, Berufsvorbereitungsjahr
Schule, 10. bzw. 12. Schuljahr

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Art der kurzfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz keine	0.00		0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten Art der langfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz keine	0.00		0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre	0.00		0.00
	2 bis 5 Jahre	0.00		0.00
	über 5 Jahre	0.00		0.00
	Total	0.00		0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.00%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
--------------	--------------------------	-------	-------------	-------------------------	---------------------------------------	-----------------------------	------------------------------------

Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizigarantien etc.)

keine

0.00

Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)

BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich

Privatrechtliche Stiftung, Vertraglicher Anschluss an die BVK, Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei der Auflösung der BVK
 prov. Deckungsgrad per 31.12.2019: 100,5 %, Unterdeckung per 31.12.2019: 0 %
 keine Arbeitgebersanierungspflicht, keine Eventualverpflichtung

80'682.60

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2019		Umbuchung Neubewertung*		Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente		Jahresergebnis		Stand 31.12.2019
	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwändü.		
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital xxx	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00
2910 Fonds im Eigenkapital xxx	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											0,00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche Rücklage A	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00									0,00
2930 Vorfinanzierungen Vorfinanzierung A xxx, Vorfinanzierung A	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
2940 Finanzpolitische Reserve Aufwertungsreserve*	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
2950 Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt Aufwertungsreserve xxx	4'809'248.77	0,00	-4'809'248.77	0,00										0,00					0,00
2960 Neubewertungsreserve FV*	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00	0,00											0,00				0,00
2990 Jahresergebnis	0,00	0,00															0,00	-91'755.09	0,00
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'544'770.02	0,00	4'809'248.77	0,00															11'354'018.79
Total	11'354'018.79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11'262'263.70

* Per 31.12.2019 werden die Wertänderungen aufgrund der Neubewertungen wie folgt aufgeführt (§ 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 Gemeindesteuereffuss wird grundsätzlich so grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-560'600.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	-91'755.09

Individuelle Information zum Ausgleich des Budgets unter Berücksichtigung der eigenen kommunalen Haushaltsregeln

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG). Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG). Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Schulgemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	97%										Ø
											0%

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Schulgemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5%.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	0%										Ø
											0%

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

Investitionsanteil

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

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	3%										Ø
											0%

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Richtwerte
Anzahl Einwohner (Adikon, Klein-/Andelfingen, Henggart, Humlikon, Thalheim)	8'671	0	0	
Steuerfuss	20%	0%	0%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'560	0	0	
Selbstfinanzierungsgrad	209%	0%	0%	> 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	-94%	0%	0%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-578	0	0	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Rechnung 2019				Abrechnung Datum	Organ	
						Ausgaben kumuliert bis 2018	Einnahmen kumuliert bis 2018	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019			Abweichung bewilligter Kredit
18.11.2019	GV		930'000.00	2170 5034.00	Werkstätten Trakt B Umbau, Sanierung Erweiterung	0.00	0.00	0.00	0.00			

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

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert		Einnahmen kumuliert		Rechnung 2019		Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ		
					bis 2018	bis 2018	bis 2018	bis 2018	Ausgaben	Einnahmen				Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019
19.02.2019		21'000.00	2130.3010.02	Klassenassistenz	0.00	0.00	0.00	0.00	21'000.00	0.00	19'893.70	0.00	1'106.30	31.12.2020	SP

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

0

Der Gesamtaufwand liegt CHF 114'150.79 oder 1.56 % über dem Budget. Der Gesamtertrag liegt mit CH 22'395.70 oder 0.31 % über dem Budget.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
2130.3010.02	19'893.70	0.00	19'893.70	A+ Einführung Schulassistenten bei Niveaudurchmischten Klassen als Sofortmassnahme (SP-Entscheid)
2130.3171.03	30'612.65	58'500.00	-27'887.35	A- Verschiebung Klassenlager 2. Jahrgang auf Januar 2020
2130.3611.00	2744'744.55	2710'000.00	34'744.55	A+ Löhne Lehrpersonal
2130.3631.00	244'500.00	150'000.00	94'500.00	A+ Anzahl Schüler am Gymnasium steigend
2130.4260.00	39'886.00	18'000.00	21'886.00	E+ Krankentaggelder
2130.4632.00	61'733.40	20'000.00	41'733.40	E+ Schulgelder und Beiträge Asylwesen
2140.3632.00	105'054.05	113'700.00	-8'645.95	A- Anzahl Schüler an Musikschule sinkend
2170.3140.00	4'795.40	16'000.00	-11'204.60	A- Einsparung Unterhalt Aussenanlagen
2170.3144.01	14'152.20	29'000.00	-14'847.80	A- Einsparungen Unterhalt Schulhaus
2190.3010.02	54'978.00	0.00	54'978.00	A+ Löhne Stellvertretungen Schulleitung
2190.3132.00	73'413.05	0.00	73'413.05	A+ Honorare für Springereinsatz Schulleitung inkl. Tagesschulprojektbegleitung
2190.3611.00	194'069.85	170'000.00	24'069.85	A+ Löhne Schulleitung, Stellenneubesetzung
2190.4260.00	56'289.10	0.00	56'289.10	E+ Krankentaggelder
2191.3110.00	22'732.80	30'000.00	-7'267.20	A- Anschaffung feuerfeste Aktenschränke günstiger
2191.3130.00	10'814.90	21'000.00	-10'185.10	A- div. IT-Abos wie Homepage auf Kto. 2130.3158.00
2200.3632.00	322'322.00	357'200.00	-34'878.00	A- gem. Abrechnung Zweckverband Schulgemeinden Bez. Andelfingen
9100...	5'308'725.78	4'669'400.00	639'325.78	E+ gem. Steuerabrechnungen Schulkreisgemeinden
9300...	1'596'521.00	1'616'400.00	-19'879.00	E- Finanz- u. Lastenausgleich ohne Abgrenzung
9900...	0.00	150'000.00	-150'000.00	E- Entnahme nicht möglich, Bestand 0.00 (Aufwertungsreserve von 4'809'248.77 zG Kto. 2999.00 kum.Erg.)

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	7'816.75	0.00	13'000.00	0.00	12'067.95	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	6'981'020.02	0.00	6'975'400.00	0.00	6'688'770.81	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	13'068.90	0.00	10'500.00	0.00	9'501.20	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	0.00	6'910'150.58	0.00	6'438'300.00	0.00	6'851'752.87
Total Aufwand / Ertrag	7'001'905.67	6'910'150.58	6'998'900.00	6'438'300.00	6'709'339.96	6'851'752.87
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	0.00	91'755.09	0.00	560'600.00	142'412.91	0.00
Total	7'001'905.67	7'001'905.67	6'998'900.00	6'998'900.00	6'851'752.87	6'851'752.87

Detaillierte Erfolgsrechnung - funktionale Gliederung 1.1.2019 - 31.12.2019

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		+/	Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
0	Funktionale Gliederung							142'412.91
00	Allgemeine Verwaltung	7'816.75		13'000.00		-39.87	12'067.95	
01	Legislative und Exekutive	7'816.75		13'000.00		-39.87	12'067.95	
0110	Legislative	7'816.75		13'000.00		-39.87	12'067.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	988.05		5'000.00		-80.24	5'377.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, Buchprüfung, etc.	6'828.70		8'000.00		-14.64	6'690.00	
02	Bildung	6'981'020.02		6'975'400.00		0.08	6'687'770.81	
021	Obligatorische Schule	5'546'318.29		5'509'600.00		0.67	5'346'990.51	
2130	Sekundarstufe	3'553'458.40		3'553'300.00			3'339'096.69	
3010.02	Löhne Nebenwerb VBP	19'893.70					18'561.55	
3020.01	Löhne Festangestellte LP / ML			49'000.00		14.55	46'515.20	
3020.02	Löhne Nebenwerb LP			5'000.00		-100.00		
3042.00	Verpflegungszulagen			4'000.00		11.66	3'629.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'466.25					2'742.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	267.00					51.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	346.55		500.00		-30.69		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	849.95		1'000.00		-15.01	690.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentagegeldversicherungen	1'696.30		5'000.00		-66.07	15'154.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand inkl. Weiterbildung	32'459.98		34'500.00		-5.91	23'674.16	
3104.01	Lehrmittel / Bücher	64'678.15		73'000.00		-11.40	44'997.76	
3104.02	Lehrmittel / Material ordentl. Unterricht	75'372.92		82'500.00		-8.64	68'595.05	
3104.03	Lehrmittel / Material Handfertigkeit	10'180.65		15'000.00		-32.13	10'762.90	
3104.04	Lehrmittel / Material Handarbeit textil	17'343.86		16'000.00		8.40	3'885.76	
3104.05	Lehrmittel / Material Hauswirtschaft	22'047.85		18'000.00		22.49	21'467.25	
3110.00	Anschaffung Möbel und Geräte	20'110.40		23'000.00		-12.56	2'363.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	54'476.15		71'000.00		-23.27	3'874.05	
3113.00	Anschaffung Informatik / IT Hardware	62'745.40		71'100.00		-11.75	121'031.45	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen/Software, Lizenzen			3'000.00		-100.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien / Gebäude, Fahrzeuge, Schüler etc.						58.15	
3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	10'008.20		9'200.00		8.78	41'986.88	
3153.00	Unterhalt Informatik / IT-Hardware	975.00		4'000.00		-75.63	1'423.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen / Software, Lizenzen, Support-Abos	39'151.65		36'000.00		8.75	4'379.65	
3171.01	Kurswoche						7'248.93	
3171.02	Exkursionen, Schulreisen	22'324.45		21'500.00		3.83	20'860.70	
30.03.2020								

Detaillierte Erfolgsrechnung - funktionale Gliederung 1.1.2019 - 31.12.2019

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		+/-	Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
3171.03	Klassenlager	30'612.85				
3199.01	Übriger Sachaufwand	23'606.84		-47.67		50'818.60
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate / Löhne, Verkehrs-, Steuerbezug	2'744'744.55		-18.60		15'417.25
				1.28		2'624'757.80
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände /12.SJ, Biblioth., Steuerbezug	125'700.00		-1.80		129'500.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate / Berufsbildung, Mittelschulen	244'500.00		63.00		150'300.00
4230.00	Schulgelder von Privaten / 12. SJ, Berufsvorbereitung		20'700.00	-25.45		16'500.00
4250.00	Verkäufe aller Art / Lehrmittel, Kopien, Tel.		8'910.80	10.89		10'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter / Elternbeiträge, Versicherungsleistungen		39'886.00	-121.59		18'000.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden /Asyl		61'733.40	-208.67		20'000.00
						17'200.00
2140	Musikschulen	105'054.05		-7.60		100'785.90
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände / ZSBA, Musikschule	105'054.05		-7.60		100'785.90
2170	Schulliegenschaften	895'221.31		-0.53		991'352.42
3010.01	Löhne Festangestellte VBP / ML	97'293.30		-0.72		102'279.85
3010.02	Löhne Nebenwerb VBP	76'908.55		9.87		75'738.00
3042.00	Verpflegungszulagen	1'200.00		-14.29		1'200.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'961.65		-8.65		11'138.30
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'823.90		-5.88		20'569.85
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'413.45		-43.46		642.65
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'085.40		39.03		2'119.60
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'815.65		-19.74		995.60
3099.00	Übriger Personalaufwand inkl. Weiterbildung	249.00		-75.10		1'769.15
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'076.45		0.51		22'847.75
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'333.85		86.68		28'228.70
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV /Wasser, Kehricht	6'618.85		-58.63		8'437.75
3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV/Energie EKZ	15'182.85		153.05		9'255.70
3120.03	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV /Fernwärme	41'818.75		-0.43		39'860.90
3134.00	Sachversicherungsprämien / Gebäude, Fahrzeuge, Schüler etc.	18'688.10		12.58		16'348.15
3140.00	Unterhalt an Grundstücken / Parkplätze, Aussenanlagen	4'795.40		-70.03		17'898.50
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude / Schulhaus	14'152.20		-51.20		65'895.80
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude / Haus Abwart	2'328.70		-22.38		14'481.75
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen / 3-Fach-Sporthalle Niederfeld	46'587.20		-6.83		32'615.70
						48'800.00

Detaillierte Erfolgsrechnung - funktionale Gliederung 1.1.2019 - 31.12.2019

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		+/-	Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'330.50		6'500.00		-48.76	2'578.75	
3199.01	Übriger Sachaufwand	86.80		200.00		-56.60		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	522'448.26		501'000.00		4.28	548'341.22	
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		16'200.00		16'200.00			16'200.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV / kurzfristig		2'777.50		2'500.00	-11.10		1'209.50
2180	Tagesbetreuung, Mittagstisch	5'651.20		5'000.00		13.02	4'900.00	
3010.02	Löhne Nebenerwerb VBP	5'420.00		5'000.00		8.40	4'900.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	182.90						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13.50						
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	34.80						
2190	Schulleitung	399'613.05		290'500.00		37.56	295'574.05	
3000.01	Entschädigung Schulpflege und Kommissionen	96'500.00		90'000.00		7.22	86'500.00	
3000.02	Tag-u. Sitzungsgelder	4'600.00		6'000.00		-23.33	7'300.00	
3010.02	Löhne Nebenerwerb VBP	54'978.00					14'797.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'841.45		7'000.00		40.59	6'849.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	529.75		500.00		5.95	269.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'872.50		1'000.00		87.25	1'303.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand inkl. Weiterbildung	15'790.45		11'000.00		43.55	10'687.80	
3110.00	Anschaffung Möbel und Geräte	794.85						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, Buchprüfung, etc.	73'413.05						
3199.01	Übriger Sachaufwand	3'512.25		5'000.00		-29.76	1'517.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate / Löhne, Verkehrs-, Steuerbezug	194'069.85		170'000.00		14.16	166'350.35	
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter / Elternbeiträge, Versicherungsleistungen		56'289.10					
2191	Schulverwaltung	376'469.58		415'900.00		-9.48	409'285.00	
3010.01	Löhne Festangestellte VBP / ML	109'996.25		130'000.00		-15.39	118'341.65	
3010.02	Löhne Nebenerwerb VBP	1'118.95					27'259.05	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'260.00		2'600.00		-51.54	1'300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'035.65		9'000.00		-21.83	9'861.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'086.10		15'000.00		0.57	15'582.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	919.25		1'100.00		-16.43	454.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'338.70		1'200.00		11.56	1'762.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'996.10		7'000.00		-28.63	837.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand inkl. Weiterbildung	720.00		3'000.00		-76.00	9'548.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'384.25		9'000.00		-40.18	7'238.50	

Detaillierte Erfolgsrechnung - funktionale Gliederung 1.1.2019 - 31.12.2019

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		+/-	Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Möbel und Geräte	22'732.80			828.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			-24.22	1'880.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter / Post, Bank, Tel...	10'814.90		-48.50	14'860.40	
3150.00	Unterhalt Mobilien und Geräte	12'451.05		24.51	28'222.45	
3199.01	Übriger Sachaufwand	13'833.30		-1.19	2'150.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate / Löhne, Verkehrs-, Steuerbezug	3'822.10		27.40	7'103.15	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände / 12.S.J. Biblioth., Steuerbezug	164'960.18		3.10	163'329.00	
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter / Elternbeiträge, Versicherungsleistungen					1'275.00
2192	Volksschule, Sonstiges	210'850.70		-8.80	205'996.45	
3010.01	Löhne Festangestellte VBP / ML	89'288.40		-1.90	82'846.40	
3010.02	Löhne Nebenerwerb VBP	300.00			3'202.50	
3020.02	Löhne Nebenerwerb LP	13'400.40		-0.74	5'269.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	840.00		-23.64	840.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'943.75		-15.09	5'305.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'719.50		14.33	12'142.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	799.40		-0.08	371.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'191.30		8.30	1'077.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'444.65		-18.51	495.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand inkl. Weiterbildung	9'898.70		64.98	27'397.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften / Lehrbibliothek	1'956.25		-34.79	2'199.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien / Gebäude, Fahrzeuge, Schüler etc.	1'879.50		-6.03	2'167.50	
3199.01	Übriger Sachaufwand	7'974.10		-50.16	18'236.75	
3199.02	Sporttag	427.50		-57.25	1'005.00	
3199.03	Skilager	55'132.15		6.02	53'352.30	
3199.04	Elternmitwirkend / Schülermitsprache			-100.00	140.40	
3199.05	Schüleraustausch / Tschechien	12'531.00		-43.04	15'603.80	
3199.06	Schlussstag	8'256.80		-8.26	7'889.50	
3199.07	Personelles, Fest-/Traueranlässe	212.80		-89.36	858.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate / Löhne, Verkehrs-, Steuerbezug	7'849.00		-17.38	6'591.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände / 12.S.J. Biblioth., Steuerbezug	21'157.00		-0.20	21'157.00	
4260.01	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter / Elternbeiträge Skilager	34'944.00	33'000.00	-5.89		52'652.30
4260.02	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter / Elternbeiträge Schüleraustausch	9'387.50	11'000.00	14.66		9'500.00
022	Sonderschulen	1'434'087.38	1'465'200.00	-2.12	1'339'689.10	

Detaillierte Erfolgsrechnung - funktionale Gliederung 1.1.2019 - 31.12.2019

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		+/-	Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
2200	Sonderschulen	1'434'087.38		-2.12	1'339'689.70	Ertrag
3020.02	Löhne Nebenerwerb LP				486.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten				30.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen				1.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse				5.85	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände / ZSBA, Musikschule	322'322.00		-9.76	330'026.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen / Schulen	1'106'711.55		0.61	1'024'368.40	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	17'977.83		38.29	11'182.00	
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter / Elternbeiträge, Versicherungsleistungen		12'924.00	-158.48		9'611.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden /Asyl					16'800.00
023	Berufliche Grundbildung	614.35		2.39	1'091.20	
2300	Berufliche Grundbildung	614.35		2.39	1'091.20	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate / Berufsbildung, Mittelschulen	614.35		2.39	1'091.20	
040	Gesundheit	13'068.90		24.47	9'501.20	
043	Gesundheitsprävention	13'068.90		24.47	9'501.20	
4330	Schulgesundheitsdienst	13'068.90		24.47	9'501.20	
3106.00	Medizinisches Material	1'049.10		-30.06	399.70	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit / Schularzt	4'500.00		50.00	2'950.00	
3136.02	Honorare privatärztlicher Tätigkeit / Schulzahnarzt	7'519.80		25.33	6'152.10	
090	Finanzen und Steuern	7'001'905.67		-0.04	6'998'900.00	6'851'752.87
091	Steuern	5'308'725.78		-13.69	4'669'400.00	5'183'667.32
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	5'308'725.78		-13.69	4'669'400.00	5'183'667.32
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste / Steuern etc.			-55.16		4'515'532.70
4000.00	Einkommenssteuer nat. Personen Rj	7'174.57		7.29	5'271.65	531'053.50
4000.10	Einkommenssteuer nat. Personen frühere Jahre		3'450'264.85	-24.84		34'510.32
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		456'904.15			
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		3'797.43			
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		60'907.25	66.07		144'394.40
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	105'706.15		-0.56	111'720.00	
		2'565.65		133.24	2'254.25	
30.03.2020						

Detaillierte Erfolgsrechnung - funktionale Gliederung 1.1.2019 - 31.12.2019

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		+/-	Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rj		506'813.25		149'200.00	-239.69		
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen frühere Jahre		142'334.55		52'000.00	-173.72		
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		826.77					
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		21'145.00		7'200.00	-193.68		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	15'666.55		2'200.00		612.12		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		71'718.35		81'800.00	12.32		
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rj		403'011.60		221'000.00	-82.36		
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen frühere Jahre		231'168.60		19'800.00	-1'067.52		
4010.40	Aktive Steuerauscheidung Gewinnsteuern juristische Personen		45'915.05		10'400.00	-341.49		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	2'809.90		23'800.00		-88.19		
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rj		28'931.80		9'400.00	-207.79		
4011.10	Kapitalsteuer jur. Personen frühere Jahre		16'261.25		1'100.00	-1'378.30		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		3'198.70		700.00	-356.96		
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	550.00		700.00		-21.43		
093	Finanz- und Lastenausgleich		1'596'521.00		1'616'400.00	1.23		1'666'164.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'596'521.00		1'616'400.00	1.23		1'666'164.00
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich / Zuschuss		1'560'140.00		1'580'000.00	1.26		1'599'685.00
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich / Zuschuss		36'381.00		36'400.00	0.05		66'479.00
096	Vermögens- und Schuldenverwaltung		4'242.80		2'000.00	-112.14		1'061.10
9610	Zinsen		4'242.80		2'000.00	-112.14		1'061.10
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste / Steuern etc.						234.60	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten / kurz-, langfristig			100.00		-100.00		
3499.00	Übriger Finanzaufwand / Skonti, Zinsausgaben			13'000.00		-100.00		
3499.10	Übriger Finanzaufwand / Skonti, Zinsausgaben Steuern	8'320.00						
4400.00	Zinsen flüssige Mittel / Post, Bank		139.20		100.00	-39.20		162.00
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		12'423.60		15'000.00	17.18		10'580.50
097	Rückverteilungen		661.00		500.00	-32.20		860.45
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		661.00		500.00	-32.20		860.45
4699.10	Rückverteilung / CO2-Abgabe		661.00		500.00	100.00		860.45

Detaillierte Erfolgsrechnung - funktionale Gliederung 1.1.2019 - 31.12.2019

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		+/-	Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
099	Nicht aufgeteilte Posten		91'755.09		710'600.00	87.09		
9900	<u>Finanzpolitische Resve, Einlagen und</u>				<u>150'000.00</u>	<u>100.00</u>		
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve				150'000.00	100.00		
9999	<u>Abschluss</u>		<u>91'755.09</u>		<u>560'600.00</u>	<u>83.63</u>		
9001.00	Aufwandüberschuss		91'755.09		560'600.00	83.63		
Total Soll		7'408'450.79	7'408'450.79	7'294'300.00	7'294'300.00	1.56	7'041'168.81	7'183'581.72
Total Haben						-1.56		
Gewinn							142'412.91	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung
Kurz und bündig

Investitionen bei der Dreifachsporthalle und beim Zweckverband der Schulgemeinden Bezirk Andelfingen

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz
2170.5040.22	30'358.80	20'000.00	-10'358.80
2170.5040.33	-25'612.00	0.00	25'612.00
			Bauprojekt Aussenanlage Dreifachturnhalle
			Staatsbeiträge Sanierung Turnhalle
2200.5620.01	201'496.00	214'200.00	12'704.00
			Investitionen Zweckverband der Schulgemeinden Bezirk Andelfingen

9

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Es gibt keine Investitionen bei den Sachanlagen des Finanzvermögens.

Konto	Budget 2019	Budget 2019	Differenz
9630.7040.00	0.00	0.00	0.00
9630.7540.00	0.00	0.00	0.00
...			

Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist (Budgetabweichungen).

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	257'466.80	25'612.00	234'200.00	0.00	531'823.22	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	257'466.80	25'612.00	234'200.00	0.00	531'823.22	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	206'242.80	0.00	234'200.00	0.00	531'823.22
Total	234'200.00	234'200.00	234'200.00	234'200.00	234'200.00	234'200.00

Detaillierte Investitionsrechnung - funktionale Gliederung 1.1.2019 - 31.12.2019

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		±/	Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
0	Funktionale Gliederung					
02	Bildung	206'242.80		-11.94	531'823.22	
021	Obligatorische Schule	4'746.80		-76.27	445'841.22	
2170	Schulliegenschaften	4'746.80		-76.27	445'841.22	
5	Investitionsrechnung VW			-76.27	445'841.22	
5040.22	Sporthalle	30'358.80	25'612.00	51.79	20'551.20	
5040.33	Sanierung Turnhalle				203'766.72	
5040.34	Solaranlage Schulhaus				221'523.30	
022	Sonderschulen	201'496.00		-5.93	85'982.00	
2200	Sonderschulen	201'496.00		-5.93	85'982.00	
5	Investitionsrechnung VW	201'496.00		-5.93	85'982.00	
5620.01	Zweckverband der Schulgemeinden Bez. Andelfingen	201'496.00		-5.93	85'982.00	
090	Finanzen und Steuern		206'242.80	11.94		531'823.22
099	Nicht aufgeteilte Posten		206'242.80	11.94		531'823.22
9999	Abschluss		206'242.80	11.94		531'823.22
5	Investitionsrechnung VW		206'242.80	11.94		531'823.22
5900.00	Passivierte Einnahmen		231'854.80	1.00		531'823.22
6900.00	Aktivierete Ausgaben		257'466.80	9.93		531'823.22
	Total Soll:				531'823.22	
	Total Haben			-9.93		531'823.22

Bilanz

(Die Umstellung der Buchhaltung auf HRM2 erfolgte bereits im Jahre 2018, deshalb erfolgte ein Saldovortrag mit manueller Umbuchungen der Bestände gem. Beleg Nr. 1202-1212)

		01.01.2019		01.01.2019		31.12.2019	
		Eröffnungsbilanz HRM1		Veränderung		Eröffnungsbilanz HRM2	
1	Aktiven	6'814'791.87	11'633'186.94			11'552'309.30	
10	Finanzvermögen	5'036'791.87	5'045'938.17			5'299'243.82	
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'833'669.50	3'833'669.50			3'519'371.12	
1001.01	Post CH05 0900 0000 8400 1704 9	768'829.32	768'829.32			2'694'528.52	
1002.01	ZKB CH27 0070 0112 2000 3200 2	3'064'840.18	3'064'840.18			824'842.60	
101	Forderungen	1'203'122.37	1'212'268.67			1'779'872.70	
1010.01	Forderungen Sammelkonto	998'274.57	998'274.57			1'170'524.90	
1011.10	Kontokorrent mit Zweckverband	17'573.00	17'573.00			47'605.00	
1012.02	Forderungen allgem. Gemeindesteuern (Restanzen neu)		9'146.30			473'034.45	
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	187'274.80	196'421.10			88'708.35	
104	Aktive Rechnungsabgrenzung	0.00	0.00			0.00	
1041.00	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00			0.00	
14	Verwaltungsvermögen	1'778'000.00	6'587'248.77			6'253'065.48	
140	Sachanlagen VV	1'778'000.00	6'587'248.77			6'253'065.48	
1404.00	Hochbauten allgem. Haushalt VV	1'680'000.00	12'616'809.72			14'301'556.52	
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	0.00	-7'836'696.69			-8'359'144.95	
1462.00	Investitionsbeiträge Zweckverband Schulgemeinden Bez. Andelfingen	98'000.00	52'620.50			352'116.50	
1462.09	WB Investitionsbeiträge Zweckverband Schulgemeinden Bez. Andelfingen	0.00	-23'484.76			-41'462.59	

Bilanz

(Die Umstellung der Buchhaltung auf HRM2 erfolgte bereits im Jahre 2018, deshalb erfolgte ein Saldovortrag mit manueller Umbuchungen der Bestände gem. Beleg Nr. 1202-1212)

	01.01.2019	Veränderung	01.01.2019	31.12.2019
	Eröffnungsbilanz HRM1	(manuelle Umbuchung)	Eröffnungsbilanz HRM2	
2	Passiven			
20	Fremdkapital			
200	Laufende Verbindlichkeiten			
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten			
2000.01	Kreditoren Sammelkonto		6'814'791.87	11'552'309.30
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto			
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		270'021.85	290'045.60
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen			
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen		270'021.85	290'045.60
2002.02	Verpflichtungen aus allgem. Gemeindesteuern		270'021.85	290'045.60
			268'542.85	208'291.95
			1'479.00	0.00
			0.00	0.00
			0.00	0.00
			0.00	0.00
			0.00	0.00
		9'146.30	9'146.30	81'753.65
29	Eigenkapital			
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)		6'544'770.02	11'262'263.70
2950.00	Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen		0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		4'809'248.77	11'262'263.70
2990	Jahresergebnis		0.00	-91'755.09
2990.00	Jahresergebnis		0.00	-91'755.09
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre		6'544'770.02	11'354'018.79
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre		6'544'770.02	11'354'018.79