



Jahresrechnung 2020

Primarschule Trüllikon 8466 Trüllikon

Ablieferung an Schulpflege	18. März 2021
Abnahmebeschluss Schulpflege	23. März 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	12. April 2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	8
4 Vollständigkeitserklärung	10
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14
8 Bilanz	15
9 Geldflussrechnung	16 - 17
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	18
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	18 - 19
Organisationseinheiten	20
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	21
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	22
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	23
Beteiligungsspiegel	24
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	25
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	keine

	Seite
Leasingverträge	keine
Rückstellungsspiegel	keine
Eigenkapitalnachweis	26
Sonderrechnungen	keine
Haushaltsgleichgewicht	27
Finanzkennzahlen	28
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	29
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	31 - 32
12	Erfolgsrechnung	33 - 40
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	41
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	42 - 43
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
16	Bilanz	44 - 45

Kontakt

Primarschule Trüllikon
Pfannenstil 7
8466 Trüllikon

Schulpflegepräsident: Markus Keller, Rudolfingen
Finanzvorständin: Sarah Henggeler
Rechnungsführer: Gregor Gut

052 319 29 24
052 317 60 08
052 319 36 30

praesidium@schule-truellikon.ch
finanzen@schule-truellikon.ch
gregor.gut@truellikon.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Die wirtschaftliche Situation der Primarschule Trüllikon kann aktuell als gut betrachtet werden. Die Auswirkungen des Corona-Virus zeichnen sich in der Jahresrechnung 2020 bereits ab.

Das Rechnungsjahr 2020 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 110'165.92 deutlich über dem Budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 2'670.00.

Im Rechnungsjahr 2020 sank der Personalaufwand deutlich im Vergleich zum Vorjahr und zum Budget. Div. Reinigungsarbeiten konnten während des Lockdowns mit dem eigenen Personal durchgeführt werden. Aufgrund des Veranstaltungsverbots entstanden weniger Zusatzstunden und Aufwendungen für Schulreisen, Lager oder Projekte.

Mehr Ausgaben fielen im Sonderschulbereich an. Diese sind schwer zu budgetieren und kaum beeinflussbar.

Wie sich die Folgen des Corona-Virus bei den Steuereinnahmen auswirkt, wird sich in den nächsten Jahren zeigen. Im Rechnungsjahr 2020 ist der Fiskalertrag bereits zurückgegangen und liegt TCHF 71 unter dem Budgetierten Betrag.

Die Sanierung des Kindergartens konnte im Rechnungsjahr 2020 abgeschlossen werden. Die Bauabrechnung wurde an der Gemeindeversammlung vom 03.12.2020 abgenommen.

Rückwirkend auf den 01.01.2020 wurde beim Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen (HPS Humlikon) der eigene Verbandshaushalt eingeführt. Dies führte in der Jahresrechnung 2020 zu div. Anpassungen, welche sich auf die Erfolgs- und Investitionsrechnung auswirkten.

Kommentar verfasst: Sarah Henggeler – Primarschulpflege Trüllikon – Ressort Finanzen – 25.03.2021

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die Jahresrechnung 2020 der Primarschule Trüllikon genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2020 der Schulgemeinde Trüllikon weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'796'139.98
	Gesamtertrag	Fr.	1'906'305.90
	Ertragsüberschuss	Fr.	110'165.92
Investitionsrechnung	Verwaltungsvermögen		
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	956'059.04
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	116'633.32
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	839'425.72
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	3'946'103.85

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 2'640'590.59.**

- 3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2020 der Primarschule Trüllikon zu genehmigen.

8466 Trüllikon, 29. März 2021
Primarschule Trüllikon

Schulpflegepräsident:
Markus Keller

Finanzvorständin:
Sarah Henggeler

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2020 der Primarschule Trüllikon in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'796'139.98
	Gesamtertrag	Fr.	1'906'305.90
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	110'165.92
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	956'059.04
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	116'633.32
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	839'425.72
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	3'946'103.85

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 2'640'590.59.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Primarschule Trüllikon 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 2020 der Primarschule Trüllikon entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8466 Trüllikon,
Rechnungsprüfungskommission Trüllikon

Präsident:
Thomas Meyer

Aktuarin:
Elisabeth Steiner

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2020 der Primarschule Trüllikon am 10.06.2021 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'796'139.98
	Gesamtertrag	Fr.	1'906'305.90
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	110'165.92
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	956'059.04
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	116'633.32
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	839'425.72
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	3'946'103.85

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 2'640'590.59.

8466 Trüllikon,
Gemeindeversammlung Primarschule Trüllikon

Schulpflegepräsident:
Markus Keller

Gemeindeschreiber:
Walter Marty

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2020
der Primarschulgemeinde Trüllikon

Brüttisellen, 31.03.2021

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Trüllikon, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2020 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

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

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

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

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

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2020 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)



Deborah Grimmer
dipl. Fachfrau Finanz- und Rechnungswesen

Vollständigkeitserklärung

Die Finanzvorsteherin und der Rechnungsführer bestätigen, dass

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

8466 Trüllikon, 29. März 2021
Primarschule Trüllikon


Finanzvorständin:
Sarah Henggeler


Rechnungsführer:
Gregor Gut

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt	
	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	110'165.92	2'670.00
- Aufwandüberschuss	0.00	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	78'277.00	100'200.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	188'442.92	102'870.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	839'425.72	70'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-650'982.80	32'870.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	22%	147%

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

Gestuffer Erfolgsausweis 2020

Politische Gemeinde Trüllikon

Schulgemeinde Trüllikon HRM2

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	275'046.45	355'980.00	315'148.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	333'334.18	371'500.00	317'136.26
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	78'277.00	91'800.00	17'942.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'096'777.55	1'019'100.00	1'130'647.55
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'783'435.18</i>	<i>1'838'380.00</i>	<i>1'780'874.46</i>
40	Fiskalertrag	1'052'356.66	1'123'800.00	1'101'526.58
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	52'161.38	11'000.00	12'377.80
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	743'122.38	665'650.00	780'309.05
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'847'640.42</i>	<i>1'800'450.00</i>	<i>1'894'213.43</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	64'205.24	-37'930.00	113'338.97
34	Finanzaufwand	12'704.80	21'500.00	26'458.75
44	Finanzertrag	58'665.48	62'100.00	53'558.46
	Ergebnis aus Finanzierung	45'960.68	40'600.00	27'099.71
	Operatives Ergebnis	110'165.92	2'670.00	140'438.68
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	110'165.92	2'670.00	140'438.68
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen : Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen : Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	1'796'139.98	1'859'880.00	1'807'333.21
	Total Ertrag	1'906'305.90	1'862'550.00	1'947'771.89

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020
50	Sachanlagen	843'692.04	70'000.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
54	Darlehen	63'485.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	42'882.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		950'059.04	70'000.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	31'420.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	79'213.32	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		110'633.32	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben		950'059.04	70'000.00
Total Investitionseinnahmen		110'633.32	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-839'425.72	-70'000.00

Bilanz 2020

Bilanz - Zusammenzug

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2020	Veränderungen		Bestand per 31.12.2020
			Zuwachs	Abgang	
1	Aktiven	3'674'935.67	7'019'355.84	6'748'187.66	3'946'103.85
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	799'876.00	2'907'089.97	2'607'892.36	1'099'073.61
101	Forderungen	1'033'880.94	3'089'674.37	3'878'852.52	244'702.79
108	Sachanlagen Finanzvermögen	567'799.00			567'799.00
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'194'166.41	849'692.04	115'697.00	1'928'161.45
144	Darlehen		63'485.00		63'485.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien		42'882.00		42'882.00
146	Investitionsbeiträge	79'213.32	66'532.46	145'745.78	
2	Passiven	3'674'935.67	4'110'891.04	3'839'722.86	3'946'103.85
200	Laufende Verbindlichkeiten	342'756.00	3'457'391.44	3'697'529.18	102'618.26
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'755.00	2'895.00	1'755.00	2'895.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	800'000.00	400'000.00		1'200'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'530'424.67	250'604.60	140'438.68	2'640'590.59
	Total Aktiven	3'674'935.67	7'019'355.84	6'748'187.66	3'946'103.85
	Total Passiven	3'674'935.67	4'110'891.04	3'839'722.86	3'946'103.85

Primarschule Trüllikon

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode in CHF	Konten / Sachgruppen	Rechnung 2020
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
+/- Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000.00 (+) / 9001.00 (-)	110'165.92
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	78'277.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	^101 - ^1011	34'397.76
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	^104 - ^1046	
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	^106	
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	364 + 365 / 4490	
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	3440 / 4440 + 4441 + 4442	
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	3410 / 4410	
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	3441 / 4443 + 4449	
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	3411 / 4411 + 4419	
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	7201 + 7241 + 7261 + 7291	
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	^200 - ^2001	-240'137.74
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	^204 - ^2046	1'140.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	^205 - ^2058 + ^208 - ^2088	
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	35 / 45	
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	389 / 489	
- Aktivierung Eigenleistungen	431	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		-16'157.06
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50 + 51 + 52 + 54 + 55 + 56 + 57	-950'059.04
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60 + 61 + +62 + 64 + 65 + 66 + 67	110'633.32
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-839'425.72
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	60 + 62 + 65	
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	85	
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	^1046	
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	^2046	
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	^2058 + ^2088	
- Entnahmen aus Fonds	6319 + 6379	
+ Aktivierte Eigenleistungen	431	
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-839'425.72

Primarschule Trüllikon

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode in CHF	Konten / Sachgruppen	Rechnung 2020
Anlage-tätigkeit ins Finanzvermögen		
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	^102 + ^107 - 2016 - 2066 - 2961	
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	4440 + 4441 + 4442 / 3440	
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	4410 / 3410	
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	^108	
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	4443 + 4449 / 3441	
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen (realisiert)	4411 / 3411	
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	7201 + 7241 + 7261 + 7291	
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	65 + 75	
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	85	
Geldfluss aus Anlage-tätigkeit ins Finanzvermögen		
Geldfluss aus Investitions- und Anlage-tätigkeit		-839'425.72
Finanzierungstätigkeit		
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	^201 - 2016	
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	^206 / ^2066	400'000.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	^1011	754'780.39
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	^2001	
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		1'154'780.39
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		299'197.61
Stand Flüssige Mittel per 01.01.		799'876.00
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		1'099'073.61
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	^100	299'197.61

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege Nr. 34-06 vom 28.09.2017). 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. 03-15 vom 27.08.2019 0.0 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Anhang

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Schulgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Die Jahresrechnung beinhaltet die Gemeindelegislative, die Schulpflege sowie die gesamte Schulverwaltung.

Es werden keine Organisationen mit autonomer Verwaltungsorganisation geführt.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

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

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

keine

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang**Finanzinformationen****Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens**

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2020
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	43'054.85		145'126.74
	- aus laufendem Rechnungsjahr		145126.74	145'126.74
	- aus früheren Jahren		-43054.85	0.00
1012	Steuerforderungen	206'223.40		69'753.75
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr		1102753.75	120'510.35
	- Steuern aus früheren Jahren		-206223.4	-50'756.60
102x	Kurzfristige Finanzanlagen			0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			0.00
	...			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine			0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
	...			0.00
1071	Verzinsliche Anlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
1072	Langfristige Forderungen			0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2020	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2020
1080.0	Grundstücke	143'199.00	0.00	0.00	0.00	0.00	143'199.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	424'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	424'600.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		567'799.00	0.00	0.00	0.00	0.00	567'799.00

Primarschule Trüllikon
Anlagespiegel - Verwaltungsvermögen

		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert	Buchwert
Gesamthaushalt		01.01.2020	Zugang	Abgang	31.12.2020	01.01.2020	Planm. Abschr.	ausserplanm. Abschr.	Abgänge	31.12.2020	01.01.2020	31.12.2020	
Sachanlagen VV													
+ 1403.	Übrige Tiefbauten	477'867.10	0.00	6'146.63	471'720.47	381'340.52	4'080.00	2'168.00	0.00	387'588.52	96'526.58	84'131.95	
+ 1404.	Hochbauten	4'646'867.92	876'584.89	59'051.48	5'464'401.33	3'555'502.06	67'480.00	2'788.00	0.00	3'625'770.06	1'091'365.86	1'838'631.27	
+ 1406.	Mobilien VV	103'203.60	113.63	0.00	103'317.23	96'158.00	1'761.00	0.00	0.00	97'919.00	7'045.60	5'398.23	
Total Sachanlagen		5'227'938.62	876'698.52	65'198.11	6'039'439.03	4'033'000.58	73'321.00	4'956.00	0.00	0.00	4'111'277.58	1'194'938.04	1'928'161.45
Darlehen													
+ 1442.	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	63'485.00	0.00	63'485.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63'485.00	
Total Sachanlagen			63'485.00		63'485.00							63'485.00	
Beteiligungen													
+ 1452.	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	42'882.00	0.00	42'882.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42'882.00	
Total Sachanlagen			42'882.00		42'882.00							42'882.00	
Investitionsbeiträge													
+ 1462.	Gemeinden, Zweckverbände	112'479.55	130.81	79'213.32	33'397.04	33'397.04	0.00	0.00	0.00	33'397.04	79'082.51	0.00	
Total Investitionsbeiträge			130.81		33'397.04							0.00	
Total Verwaltungsvermögen		5'340'418.17	983'196.33	144'411.43	6'179'203.07	4'066'397.62	73'321.00	4'956.00		4'144'674.62	1'274'020.55	2'034'528.45	

Anhang**Beteiligungsspiegel**

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2020
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen							1				42'882.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										42'882.00	

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge**Öffentlich-rechtliche Unternehmungen (nach Gemeindegesetz)****0.00****Anschlussverträge**

Musikschule Weinland Nord

0.00

Anhang**Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals**

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2020
2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			1'200'000.00
	ZKB Darlehen	400'000.00		400'000.00
	ZKB Darlehen	400'000.00		400'000.00
	ZKB Darlehen		400'000.00	400'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre	13.12.2019 - 13.12.2021	0.28%	400'000.00
	2 bis 5 Jahre	13.12.2019 - 13.12.2023	0.32%	400'000.00
	über 5 Jahre	15.05.2020 - 15.05.2028	0.37%	400'000.00
	Total			1'200'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.32%

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2020	Umbuchung Neubewertung*	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand 31.12.2020
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital																0.00
Wasserwerk	0.00	0.00	0.00	0.00												0.00
Abwasserbeseitigung	0.00	0.00	0.00	0.00												0.00
Abfallwirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00												0.00
...	0.00	0.00	0.00	0.00												0.00
2910 Fonds im Eigenkapital																0.00
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	0.00				0.00	0.00										0.00
Forstreservfonds	0.00				0.00	0.00										0.00
Wohnraumfonds	0.00				0.00	0.00										0.00
Liegenschaftsfonds	0.00				0.00	0.00										0.00
...	0.00				0.00	0.00										0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche																0.00
Rücklage A	0.00						0.00	0.00								0.00
...	0.00						0.00	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen																0.00
Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00						0.00
Wasserwerk, Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00						0.00
Abwasserbeseitigung, Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00						0.00
Abfallwirtschaft, Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00						0.00
...	0.00								0.00	0.00						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00										0.00	0.00				0.00
2950 Aufwertungsreserve*																0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00	0.00														0.00
Aufwertungsreserve Wasserwerk	0.00	0.00														0.00
Aufwertungsreserve Abwasserbeseitigung	0.00	0.00														0.00
Aufwertungsreserve Abfallwirtschaft	0.00	0.00														0.00
...	0.00	0.00														0.00
2960 Neubewertungsreserve FV*	0.00	0.00														0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00												0.00			0.00
2990 Jahresergebnis	0.00													110'165.92	0.00	110'165.92
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'389'985.99	140'438.68														2'530'424.67
Total	2'389'985.99	140'438.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	110'165.92	0.00	2'640'590.59

* Per 31.12.2020 werden die Wertänderungen aufgrund der Neubewertungen wie folgt aufgelöst (§ 179 Abs. 3 GG):

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

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Die Schulpflege verzichtet auf die Anwendung der Bestimmungen zur Ausgestaltung des mittelfristigen Haushaltsgleichgewichts.
Die am 26.11.2018 (SP-Beschluss Nr. 01-03) beschlossene Festlegung wird ersatzlos gestrichen.

Anhang

Finanzkennzahlen

		Rechnung 2020	Budget 2020	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad $\cdot (\text{Selbstfinanzierung} / \text{Nettoinvestitionen} / \text{Verwaltungsvermögen}) *$	%	22.45	146.96	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil $\cdot (\text{Nettozinsaufwand} / \text{Laufender Ertrag}) * 100$	%	-0.08	0.13	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient $\cdot (\text{Nettoschuld I} / \text{Direkte Steuern}) * 100$	%	-57.59	0.00	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner $\cdot \text{Nettoschuld I} / \text{Anzahl Einwohnerin und Einw}$	CHF	-574.47	0.00	< 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
Eigenkapitalquote $\cdot (\text{Zweckfreies Eigenkapital} / \text{Total Passiven} - \text{Zweckgebundene Mittel}) *$	%	66.92	0.00	
Zinsbelastungsquote $\cdot (\text{Kurz und langfristige Schulden} \times 5\% - \text{Finanzvermögenertrag} / \text{Laufen})$	%	1.71	-1.47	
Investitionsanteil $\cdot (\text{Total Investitionsausgaben} / \text{Gesamtausgaben}) * 100$	%	35.61	3.83	

Anhang**Kreditrechtliche Angaben****Verpflichtungskredite**

Kreditbeschluss								Rechnung 2020						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2019	kumuliert bis 2019	Ausgaben		Ausgaben kumuliert bis 2020	kumuliert bis 2020	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
23.09.2018	Urne		1'800'000.00	2170.5040.31	Gesamtsanierung Kindergarten	873'033.52	0.00	775'066.49	31'420.00	1'648'100.01	31'420.00	-183'320.00	03.12.2020	GV
03.12.2020	GV		125'000.00	2170.5040.27	Erweiterung KiGa UG	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-		
03.12.2020	GV		145'000.00	2170.5040.26	Elektrosanierung (Beleuchtung MZH aussen und Heizung)	0.00	0.00	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).

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
0110.3130.00	550.00	2'100.00	1'550.00	Keine Sachgebietsprüfung in laufenden Rechnungsjahr

2

Bildung Kurz und bündig

Unter dieser Position werden die Aufwände des Schulbetriebes, der Kernkompetenz, der Schulgemeinde aufgeführt. Hauptfunktionen sind Löhne in form von kommunaler und kantonaler Anstellung, sowie der Sachaufwand in Form von Liegenschaftenunterhalt und Lern- und Schulmittel.

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
2110.3020.02	13'974.35	3'000.00	-10'974.35	Die Lohnkosten für's DAZ wurden aus der Lohnbuchhaltung hier gebucht
2110.3171.00	109.55	1'000.00	890.45	Keine Ausflüge wegen Corona
2110.4260.00	-32'356.50	0.00	32'356.50	Rückerstattung Versicherungsleistung
2120.3020.02	0.00	10'400.00	10'400.00	Keine Zusatzstunden
2120.3171.01	8'154.95	15'000.00	6'845.05	Weniger Ausflüge wegen Corona
2120.3171.02	0.00	2'500.00	2'500.00	Keine Projektwoche durchgeführt
2170.3010.00 - 04	79'495.80	100'000.00	20'504.20	Weniger Aufwand Reinigungspersonal und Zusatzstunden
2170.3612.00	63'940.45	80'000.00	16'059.55	Aufwendungen und Material für Gemeindearbeiter
2191.3612.02	44'188.50	12'500.00	-31'688.50	Bezugsentschädigung Steuern an pol. Gemeinde
2192.3099.00	0.00	6'000.00	6'000.00	Keine kostenpflichtige Weiterbildungskurse
2200.3020.01	0.00	28'000.00	28'000.00	Aus Lohnprogramm auf anderes Konto gebucht (2110.3020.02)
2200.3130.00	19'204.13	5'000.00	-14'204.13	Mehr Aufwände für den Zivi
2200.4612.01	-27'153.68	0.00	27'153.68	Einführung eigener Verbandshaushalt des ZV Humlikon
2200.4612.02	-34'192.70	0.00	34'192.70	Korrekturbuchung aus Jahresrechnung 2019 des ZV Humlikon

9

Finanzen und Steuern**Kurz und bündig**

In dieser Funktion sind die Steuern und das Finanzvermögen zusammengefasst.

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
9100	-1'048'540.86	-1'077'300.00	-28'759.14	Weniger Ertrag Allgemeinde Gemeindesteuern

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	4'534.35	0.00	6'100.00	0.00	5'820.60	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00		
2 Bildung	1'770'850.13	192'705.76	1'778'080.00	77'500.00	1'765'941.76	104'718.95
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00		
4 Gesundheit	3'584.25	0.00	7'700.00		4'917.90	
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00		
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00		
7 Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00		
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00		
9 Finanzen und Steuern	17'171.25	1'713'600.14	68'000.00	1'785'050.00	30'652.95	1'843'052.94
Total Aufwand / Ertrag	1'796'139.98	1'906'305.90	1'859'880.00	1'862'550.00	1'807'333.21	1'947'771.89
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	110'165.92	0.00	2'670.00		140'438.68	
Total	1'906'305.90	1'906'305.90	1'862'550.00	1'862'550.00	1'947'771.89	1'947'771.89

Jahresrechnung

Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Aufgaben

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'534.35		6'100.00		5'820.60	
01	Legislative und Exekutive	4'534.35		6'100.00		5'820.60	
011	Legislative	4'534.35		6'100.00		5'820.60	
0110	Legislative	4'534.35		6'100.00		5'820.60	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00			
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	550.00		2'100.00		550.00	
0110.3132.00	Honorare externe Berater	3'984.35		3'500.00		5'270.60	
2	BILDUNG	1'770'850.13	192'705.76	1'778'080.00	77'500.00	1'765'941.76	104'718.95
21	Obligatorische Schule	1'587'571.09	131'359.38	1'570'180.00	77'500.00	1'563'843.46	87'000.55
211	Eingangsstufe	108'321.50	32'356.50	95'800.00		173'142.26	
2110	Kindergarten	108'321.50	32'356.50	95'800.00		173'142.26	
2110.3020.02	Besoldungen kommunale Angebote	13'974.35		3'000.00		19'081.75	
2110.3050.00	Arbeitgeber-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV	905.80		300.00		1'199.65	
2110.3052.00	Arbeitgeber-Beiträge an Pensionskasse					756.10	
2110.3053.00	Arbeitgeber-Beiträge an UVG	108.20		100.00		101.55	
2110.3054.00	Arbeitgeber-Beiträge an FAK	167.70				214.65	
2110.3055.00	Arbeitgeber-Beiträge an KTG	420.25					
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildung	495.00		500.00			
2110.3091.00	Personalwerbung					2'162.65	
2110.3099.00	Uebriger Personalaufwand					224.50	
2110.3104.01	Lehrmittel	143.80		800.00		232.60	
2110.3104.02	Schulmaterial	1'999.40		800.00		1'669.70	
2110.3109.00	Uebriger Material- und Warenaufwand	670.10		800.00		888.25	
2110.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'207.40		4'000.00			
2110.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00			
2110.3113.00	Anschaffung Hardware			2'500.00			
2110.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00			
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen	109.55		1'000.00		244.85	
2110.3611.00	Entschädigungen an den Kanton	88'119.95		80'000.00		146'366.01	
2110.4260.00	Rückerstattungen Dritter		32'356.50				
212	Primarstufe	719'480.68	32'936.43	654'100.00	21'400.00	710'844.45	30'352.45
2120	Primarstufe	719'480.68	32'936.43	654'100.00	21'400.00	710'844.45	30'352.45
2120.3020.01	Hausämter	2'600.00		2'600.00		2'600.00	
2120.3020.02	Zusatzstunden			10'400.00			
2120.3020.03	Besoldung Flötenunterricht	4'320.00				6'303.65	
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	42.15		2'000.00		262.15	
2120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse					653.45	

Jahresrechnung

Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Aufgaben

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3053.00	AG-Beiträge an UVG			400.00		36.05	
2120.3054.00	AG-Beiträge an FAK	7.80				49.70	
2120.3055.00	AG-Beiträge an KTG	1'599.35					
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'601.70		6'500.00		10'903.85	
2120.3091.00	Personalwerbung	1'253.75					
2120.3104.01	Lehrmittel	7'110.46		10'800.00		13'834.98	
2120.3104.02	Schulmaterial	15'162.47		14'400.00		8'258.65	
2120.3109.00	Uebriger Material- und Warenaufwand	21.35					
2120.3110.00	Anschaffungen Büromöbel und -geräte	23'639.51		28'200.00		18'622.10	
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	12'573.42		10'500.00		6'442.01	
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000.00			
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'851.80		3'000.00		4'290.45	
2120.3153.00	Unterhalt Hardware	962.80		1'000.00		262.35	
2120.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'394.64		4'000.00		8'958.87	
2120.3171.01	Schulreisen, Exkursionen	8'154.95		15'000.00		2'858.20	
2120.3171.02	Projektwochen			2'500.00		12'312.15	
2120.3171.03	Skilager	15'314.05		18'000.00		16'408.70	
2120.3611.00	Entschädigung an den Kanton	610'870.48		519'800.00		597'787.14	
2120.4260.00	Rückerstattungen Dritter (Elternbeiträge, etc.)		8'176.43		3'600.00		4'772.45
2120.4260.03	Elternbeiträge Skilager		5'560.00		7'000.00		6'380.00
2120.4631.00	Staatsbeiträge		19'200.00		10'800.00		19'200.00
214	Musikschulen	88'279.50		83'000.00		66'865.20	
2140	Musikschulen	88'279.50		83'000.00		66'865.20	
2140.3636.00	Beitrag an Musikschule Weinland Nord	88'279.50		83'000.00		66'865.20	
217	Schulliegenschaften	382'809.29	37'258.80	448'300.00	34'700.00	314'667.86	28'299.70
2170	Schulliegenschaften	382'809.29	37'258.80	448'300.00	34'700.00	314'667.86	28'299.70
2170.3010.01	Besoldungen	78'508.70		71'500.00		91'990.85	
2170.3010.02	Besoldungen Reinigungspersonal			10'000.00		5'691.00	
2170.3010.03	Besoldungen Hilfskräfte			13'500.00			
2170.3010.04	Besoldungen Zusatzstunden	987.10		5'000.00		1'723.25	
2170.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV	5'545.15		7'000.00		4'650.00	
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'767.40		8'000.00		6'072.35	
2170.3052.09	Rückerstattung AG-Beiträge PK	-4'304.20					
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	770.95		3'000.00		913.90	
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	888.25				1'097.60	
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'364.70		3'000.00		1'073.65	
2170.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'111.91		10'000.00		10'585.15	
2170.3106.00	Medizinisches Material	1'605.05					
2170.3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	17'942.76		24'000.00		26'532.00	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	44'992.60		50'000.00		32'011.45	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'258.80		4'200.00		4'454.10	

Jahresrechnung

Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Aufgaben

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3134.00	Sachversicherungen	12'526.15		13'100.00		11'844.85	
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	25'369.50		8'000.00		13'558.55	
2170.3144.00	Unterhalt Gebäude und Anlagen	26'671.82		44'000.00		26'013.34	
2170.3151.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	9'772.25		9'000.00		10'062.07	
2170.3170.00	Spesenentschädigungen	812.95		600.00		44.40	
2170.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	6'248.00		2'000.00		1'913.00	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	70'268.00		82'400.00		13'432.00	
2170.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	1'761.00				1'762.00	
2170.3612.00	Entschädigungen an Gemeinde u. Zweckverbände	63'940.45		80'000.00		49'242.35	
2170.4240.00	Benützungsgebühren		73.80				
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'994.65				1'225.35
2170.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'232.95		16'200.00		10'941.05
2170.4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		12'360.00		13'500.00		12'360.00
2170.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		2'597.40		5'000.00		3'773.30
218	Tagesbetreuung			6'300.00	400.00	548.00	
2180	Tagesbetreuung			6'300.00	400.00	548.00	
2180.3010.00	Besoldungen			3'000.00			
2180.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV			300.00			
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'000.00		548.00	
2180.4260.01	Elternbeiträge (Kostgelder)				400.00		
219	Obligatorische Schule, Übriges	288'680.12	28'807.65	282'680.00	21'000.00	297'775.69	28'348.40
2190	Schulleitung	107'987.24		114'500.00		123'083.65	
2190.3000.01	Entschädigungen Schulbehörde	22'668.30		26'100.00		24'538.50	
2190.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Schulbehörde	16'697.25		20'900.00		25'800.00	
2190.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV	2'773.45		3'200.00		2'241.75	
2190.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	113.85				86.30	
2190.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	513.55				425.10	
2190.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	161.55					
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'000.00		5'300.00		6'740.45	
2190.3100.00	Büromaterial	368.02				118.05	
2190.3611.00	Entschädigungen an den Kanton	61'691.27		59'000.00		63'133.50	
2191	Schulverwaltung	100'360.65		70'500.00		82'958.54	
2191.3010.00	Besoldung	36'896.05		30'600.00		19'639.80	
2191.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV	2'470.65		2'100.00		1'019.45	
2191.3050.09	Erstattung AG-Beiträge					-750.00	
2191.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'837.55		2'500.00			
2191.3052.09	Rückerstattung AG-Beiträge PK	-2'213.15					
2191.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	398.60				221.40	
2191.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	457.20		400.00		662.95	
2191.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	799.35				359.40	
2191.3090.00	Aus- und Weiterbildung			1'000.00			

Jahresrechnung

Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Aufgaben

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191.3099.00	übriger Personalaufwand					1'042.35	
2191.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	234.80				12.60	
2191.3106.00	Medizinisches Material	580.20					
2191.3110.00	Anschaffung Mobiliar, Büromaschinen			1'000.00			
2191.3113.00	Anschaffung Hardware			500.00			
2191.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'082.10		9'000.00		12'312.56	
2191.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			4'500.00			
2191.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'332.45		6'400.00		1'550.13	
2191.3611.02	Entschädigungen an den Kanton	296.35					
2191.3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	44'188.50		12'500.00		46'887.90	
2192	Volksschule, Sonstiges	80'332.23	28'807.65	97'680.00	21'000.00	91'733.50	28'348.40
2192.3010.00	Besoldungen	36'616.85		35'500.00		39'344.05	
2192.3049.00	übrige Zulagen			1'200.00		640.00	
2192.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV	2'363.80		2'520.00		1'089.55	
2192.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'727.15		2'760.00		677.90	
2192.3052.09	Rückerstattung AG-Beiträge PK	-2'460.95					
2192.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	391.00		300.00		353.75	
2192.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	437.80				217.45	
2192.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	543.45				586.15	
2192.3090.00	Aus- und Weiterbildung			500.00		181.50	
2192.3099.00	übriger Personalaufwand			6'000.00		1'236.05	
2192.3101.00	Betriebsmaterial Schulbus	1'761.15		4'000.00		3'104.10	
2192.3103.00	Schüler- und Lehrerbibliothek	1'736.65		2'000.00		1'797.40	
2192.3106.00	Medizinisches Material	587.65					
2192.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'168.73		6'000.00		16'021.80	
2192.3130.01	Entschädigung Schulsozialarbeit	13'366.00		12'000.00		9'200.00	
2192.3130.02	Elternmitwirkung	1'480.00		1'500.00		791.80	
2192.3130.03	Schulanlässe	5'101.15		6'000.00		7'234.25	
2192.3134.00	Sachversicherungen	3'429.75		3'500.00		3'429.75	
2192.3137.00	Steuern und Abgaben	1'287.00		1'500.00		1'307.10	
2192.3151.00	Unterhalt Schulbus	3'795.05		2'000.00		1'906.90	
2192.3161.00	Miete Schulbusunterstand					360.00	
2192.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			7'400.00			
2192.3611.00	Entschädigungen an den Kanton (Verkehrskundeunterricht)			3'000.00		2'254.00	
2192.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		28'807.65		21'000.00		28'348.40
22	Sonderschulen	183'279.04	61'346.38	206'400.00		202'098.30	17'718.40
220	Sonderschulen	183'279.04	61'346.38	206'400.00		202'098.30	17'718.40
2200	Sonderschulen	183'279.04	61'346.38	206'400.00		202'098.30	17'718.40
2200.3020.00	Besoldungen Lehrkräfte	24'749.10		30'600.00		26'659.95	
2200.3020.01	Besoldung Lehrpersonen DaZ			28'000.00		2'309.25	

Jahresrechnung

Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Aufgaben

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV	1'699.60		3'600.00		1'671.70	
2200.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			2'800.00			
2200.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	65.60				74.45	
2200.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	314.75				317.15	
2200.3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	733.56		1'000.00		174.20	
2200.3106.00	Medizinisches Material	22.30					
2200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'204.13		5'000.00		16'109.20	
2200.3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen					835.00	
2200.3612.01	Entschädigungen an Zweckverband Schulgemeinden	30'067.00		117'000.00		124'190.00	
2200.3612.02	Kostenanteile an gemeinsam geführten Schulen	92'313.00		10'000.00			
2200.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	14'110.00				29'757.40	
2200.3660.20	Planmässige Abschreibungen ZV Sonderschule Bezirk Andelfingen			8'400.00			
2200.4612.01	Schulgelder von Gemeinde und Zweckverbänden		27'153.68				
2200.4612.02	Kostenanteile Gemeinden und Zweckverbände		34'192.70				17'718.40
29	Übriges Bildungswesen			1'500.00			
299	Bildung, Übriges			1'500.00			
2990	Bildung, Übriges			1'500.00			
2990.3132.00	Referenten honorare			1'500.00			
4	GESUNDHEIT	3'584.25		7'700.00		4'917.90	
43	Gesundheitsprävention	3'584.25		7'700.00		4'917.90	
433	Schulgesundheitsdienst	3'584.25		7'700.00		4'917.90	
4330	Schulgesundheitsdienst	3'584.25		7'700.00		4'917.90	
4330.3130.00	Dienstleistungen Dritter	683.20		2'800.00		753.85	
4330.3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	2'901.05		4'900.00		4'164.05	
9	FINANZEN UND STEUERN	127'337.17	1'713'600.14	70'670.00	1'785'050.00	171'091.63	1'843'052.94
91	Steuern	3'815.80	1'052'356.66	46'500.00	1'123'800.00	4'127.70	1'101'526.58
910	Steuern	3'815.80	1'052'356.66	46'500.00	1'123'800.00	4'127.70	1'101'526.58
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3'815.80	1'052'356.66	46'500.00	1'123'800.00	4'127.70	1'101'526.58
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'815.80		5'000.00		4'127.70	
9100.3611.00	Entschädigungen an den Kanton			1'500.00			
9100.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			40'000.00			
9100.4000.00	Einkommenssteuern NP im Rechnungsjahr		840'430.55		862'000.00		848'202.80
9100.4000.10	Einkommenssteuern NP früherer Jahre		91'070.90		100'000.00		112'697.25
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern NP		417.72				23.34
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuer NP		2'053.20		6'000.00		
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuer NP		-39'046.70				-46'834.45

Jahresrechnung

Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Aufgaben

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung		-185.00		-200.00		-218.10
9100.4001.00	Vermögenssteuern NP im Rechnungsjahr		122'576.55		121'000.00		119'622.70
9100.4001.10	Vermögenssteuern NP früherer Jahre		21'326.50				35'059.10
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern NP		251.44				6.19
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuer NP		1'341.75				
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuer NP		-12'940.15				
9100.4002.00	Quellensteuern		973.05		16'000.00		5'966.00
9100.4010.00	Gewinnsteuern JP im Rechnungsjahr		15'889.90		15'500.00		15'832.30
9100.4010.10	Gewinnsteuern JP früherer Jahre		5'003.45				7'445.80
9100.4011.00	Kapitalsteuern JP im Rechnungsjahr		3'168.95		3'500.00		3'570.65
9100.4011.10	Kapitalsteuern JP in früheren Jahren		24.55				153.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		633'606.00		633'600.00		714'637.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		633'606.00		633'600.00		714'637.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		633'606.00		633'600.00		714'637.00
9300.4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		633'606.00		633'600.00		714'637.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	13'355.45	27'475.13	21'500.00	27'400.00	26'525.25	26'484.11
961	Zinsen	5'807.45	4'919.83	11'500.00	5'000.00	1'871.05	3'583.81
9610	Zinsen	5'807.45	4'919.83	11'500.00	5'000.00	1'871.05	3'583.81
9610.3181.01	Abschreibungen/Erlasse Zinsen	650.65				66.50	
9610.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			7'500.00			
9610.3401.00	Zinsen langfristiger Schulden	3'372.20					
9610.3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	1'784.60		4'000.00		1'804.55	
9610.4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		4'919.83		5'000.00		3'583.81
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	7'548.00	22'555.30	10'000.00	22'400.00	24'654.20	22'900.30
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	7'548.00	22'555.30	10'000.00	22'400.00	24'654.20	22'900.30
9630.3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude	5'745.90		10'000.00		22'028.40	
9630.3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					69.00	
9630.3439.40	Dienstleistungen Dritter - LS-Verwaltung	1'802.10					
9630.3439.60	Honorare externe Berater u. Gutachter					2'556.80	
9630.4430.01	Mietzinsen		21'110.00		20'800.00		21'455.00
9630.4430.03	Pachtzinsen		1'445.30		1'600.00		1'445.30
97	Rückverteilungen		162.35		250.00		405.25
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		162.35		250.00		405.25
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		162.35		250.00		405.25
9710.4699.10	Anteil CO2-Abgabe		162.35		250.00		405.25
99	Nicht aufgeteilte Posten	110'165.92		2'670.00		140'438.68	
999	Abschluss	110'165.92		2'670.00		140'438.68	

Jahresrechnung

Erfolgsrechnung - Einzelkonti nach Aufgaben

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9999	Abschluss	110'165.92		2'670.00		140'438.68	
9999.9000.00	Ertragsüberschuss	110'165.92		2'670.00		140'438.68	
	Total	1'906'305.90	1'906'305.90	1'862'550.00	1'862'550.00	1'947'771.89	1'947'771.89
	Gesamttotal	1'906'305.90	1'906'305.90	1'862'550.00	1'862'550.00	1'947'771.89	1'947'771.89

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung Kurz und bündig

Unter dieser Position werden die Aufwände des Schulbetriebes, der Kernkompetenz, der Schulgemeinde aufgeführt. Hauptfunktionen sind Löhne in Form von kommunaler und kantonaler Anstellung, sowie der Sachaufwand in Form von Liegenschaftenunterhalt und Lern- und Schulmittel.

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
2170.5040.31	1'648'100.00	1'800'000.00	151'900.00	Gesamtsanierung Kindergarten abgeschlossen (2019 + 2020), gem. separater Bauabrechnung
2200	27'153.68	0.00	-27'153.68	Nettoinvestitionen Einführung eigener Verbandshaushalt des ZV Humlikon

9

Finanzvermögen Kurz und bündig

In dieser Funktion sind die Steuern und das Finanzvermögen zusammengefasst.

Konto	Budget 2020	Budget 2020	Differenz
	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00		
2	Bildung	950'059.04	110'633.32	70'000.00	0.00	1'058'321.72	
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00		
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00		
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00		
9	Finanzen und Steuern	956'059.04	950'059.04	0.00	0.00		0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'906'118.08	1'066'692.36	70'000.00	0.00	1'058'321.72	0.00
Nettoinvestitionen		0.00	839'425.72	0.00	70'000.00		1'058'321.72
Total		1'906'118.08	1'906'118.08	70'000.00	70'000.00	1'058'321.72	1'058'321.72

Investitionsrechnung - Einzelkonti nach Aufgaben

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	950'059.04	110'633.32	70'000.00		1'058'321.72	
	Netto Ausgaben		839'425.72		70'000.00		1'058'321.72
21	Obligatorische Schule	843'692.04	31'420.00	70'000.00		988'542.72	
217	Schulliegenschaften	843'692.04	31'420.00	70'000.00		988'542.72	
2170	Schulliegenschaften	843'692.04	31'420.00	70'000.00		988'542.72	
2170.5040.20	Gesamtrenovation Primarschulhaus	74'625.55		70'000.00			
2170.5040.23	Sanierung Toiletten Etappe 2					52'635.20	
2170.5040.24	Sanierung Sportplatz (Rasen)	-6'000.00				62'874.00	
2170.5040.31	Gesamtsanierung Kindergarten	775'066.49				873'033.52	
2170.6310.31	Investitionsbeiträge Kanton und Konkordate		31'420.00				
22	Sonderschulen	106'367.00	79'213.32			69'779.00	
220	Sonderschulen	106'367.00	79'213.32			69'779.00	
2200	Sonderschulen	106'367.00	79'213.32			69'779.00	
2200.5420.01	Darlehen ZV Schulgemeinden	63'485.00					
2200.5520.01	Beteiligung ZV Schulgemeinden	42'882.00					
2200.5620.01	ZV Schulgemeinden Bezirk Andelfingen					69'779.00	
2200.6620.01	ZV Schulgemeinden Bez. Andelfingen Rückzahlung Inv.-Beiträge		79'213.32				
9	FINANZEN UND STEUERN	116'633.32	956'059.04		100'200.00		1'058'321.72
	Netto Einnahmen	839'425.72		100'200.00		1'058'321.72	
99	Nicht aufgeteilte Posten	116'633.32	956'059.04		100'200.00		1'058'321.72
999	Abschluss	116'633.32	956'059.04		100'200.00		1'058'321.72
9999	Abschluss	116'633.32	956'059.04		100'200.00		1'058'321.72
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	116'633.32					
9999.6900.00	Aktiviert Ausgaben		956'059.04		100'200.00		1'058'321.72
	Total	1'066'692.36	1'066'692.36	70'000.00	100'200.00	1'058'321.72	1'058'321.72
	Netto Einnahmen			30'200.00			
	Gesamttotal	1'066'692.36	1'066'692.36	100'200.00	100'200.00	1'058'321.72	1'058'321.72

Bilanz

Einzelkonti

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2020	Veränderungen		Bestand per 31.12.2020
			Zuwachs	Abgang	
1	Aktiven	3'674'935.67	7'019'355.84	6'748'187.66	3'946'103.85
10	Finanzvermögen (FV)	2'401'555.94	5'996'764.34	6'486'744.88	1'911'575.40
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	799'876.00	2'907'089.97	2'607'892.36	1'099'073.61
1002.00	ZKB - Bankkonto Primarschule	799'876.00	2'888'439.97	2'603'136.71	1'085'179.26
1002.01	ZKB - Liegenschaftenkonto Primarschule	0.00	18'650.00	4'755.65	13'894.35
101	Forderungen	1'033'880.94	3'089'674.37	3'878'852.52	244'702.79
1010.01	Debitoren manuelle	43'054.85	145'181.44	43'109.55	145'126.74
1011.01	Kontokorrent Gemeinde Trüllikon	784'602.69	552'882.09	1'337'484.78	0.00
1011.02	Kontokorrent Zweckverband Schulgemeinden	0.00	133'156.30	103'334.00	29'822.30
1012.00	Steuerrestanzen	206'223.40	1'102'753.75	1'239'223.40	69'753.75
1015.10	Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr	0.00	832'091.90	832'091.90	0.00
1015.11	Abrechnungskonto Steuern frühere Jahre	0.00	369'406.85	369'406.85	0.00
1015.20	Abrechnungskonto QST QVO I	0.00	647.50	647.50	0.00
1015.22	Abrechnungskonto Nachsteuern	0.00	688.69	688.69	0.00
1015.23	Abrechnungskonto STAUSS	0.00	-47'134.15	-47'134.15	0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	567'799.00			567'799.00
1080.00	Grundstücke FV	143'199.00			143'199.00
1084.00	Gebäude FV	424'600.00			424'600.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	1'273'379.73	1'022'591.50	261'442.78	2'034'528.45
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'194'166.41	849'692.04	115'697.00	1'928'161.45
1403.00	Allgemeine Tiefbauten	514'273.80			514'273.80
1403.09	WB Allgemeine Tiefbauten	-417'893.85		43'668.00	-461'561.85
1404.00	Allgemeine Hochbauten	4'609'820.37	849'692.04		5'459'512.41
1404.09	WB Allgemeine Hochbauten	-3'519'193.14		70'268.00	-3'589'461.14
1406.00	Mobilien	103'203.60			103'203.60
1406.09	WB Mobilien	-96'044.37		1'761.00	-97'805.37
144	Darlehen		63'485.00		63'485.00
1442.00	Darlehen ZV Schulgemeinden Bez. Andelfingen	0.00	63'485.00		63'485.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien		42'882.00		42'882.00
1452.00	Beteiligung ZV Schulgemeinden Bez. Andelfingen	0.00	42'882.00		42'882.00
146	Investitionsbeiträge	79'213.32	66'532.46	145'745.78	
1462.00	Investitionsbeiträge ZV Schulgemeinden Bez. Andelfingen	112'479.55	33'266.23	145'745.78	0.00
1462.09	WB Investitionsbeiträge ZV Schulgemeinden Bez. Andelfingen	-33'266.23	33'266.23		0.00
2	Passiven	3'674'935.67	4'110'891.04	3'839'722.86	3'946'103.85
20	Fremdkapital (FK)	1'144'511.00	3'860'286.44	3'699'284.18	1'305'513.26
200	Laufende Verbindlichkeiten	342'756.00	3'457'391.44	3'697'529.18	102'618.26

Bilanz

Einzelkonti

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2020	Veränderungen		Bestand per 31.12.2020
			Zuwachs	Abgang	
2000.00	Kreditoren DIALOG	135'110.15	2'259'932.74	2'368'865.08	26'177.81
2000.01	Kreditoren manuelle	207'645.85	366'843.45	498'048.85	76'440.45
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	0.00	38'356.80	38'356.80	0.00
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	0.00	20'278.55	20'278.55	0.00
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	0.00	9'103.60	9'103.60	0.00
2000.13	KTG Lehrpersonen (Basler Vers.	0.00	2'194.60	2'194.60	0.00
2005.30	VSA Personal	0.00	760'681.70	760'681.70	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'755.00	2'895.00	1'755.00	2'895.00
2043.00	Passive Abrenzung ER	0.00		1'755.00	-1'755.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	1'755.00	2'895.00		4'650.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	800'000.00	400'000.00		1'200'000.00
2064.00	Darlehen ZKB - 1A73VOG5	400'000.00			400'000.00
2064.01	Darlehen ZKB - 1A73VOG7	400'000.00			400'000.00
2064.02	Darlehen ZKB - 1D2WATPS	0.00	400'000.00		400'000.00
29	Eigenkapital (EK)	2'530'424.67	250'604.60	140'438.68	2'640'590.59
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'530'424.67	250'604.60	140'438.68	2'640'590.59
2990.00	Jahresergebnis	140'438.68	110'165.92	140'438.68	110'165.92
2999.00	Eigenkapital	2'389'985.99	140'438.68		2'530'424.67
	Total Aktiven	3'674'935.67	7'019'355.84	6'748'187.66	3'946'103.85
	Total Passiven	3'674'935.67	4'110'891.04	3'839'722.86	3'946'103.85