

Schulgemeinde Volketswil
8604 Volketswil

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Schulpflege	12. Februar 2020
Abnahmebeschluss Schulpflege	3. April 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	3. April 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	xx.05.2020
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	12. Juni 2020
Veröffentlichung	19. Juni 2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Schulpflege 5
2	Anträge und Beschlüsse 10
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 13
4	Vollständigkeitserklärung 17
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 19
6	Erfolgsrechnung 20
7	Investitionsrechnungen 21
8	Bilanz 22
9	Geldflussrechnung 24
10	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk 25
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 25
	Organisationseinheiten 27
Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 28
	Eventualforderungen
	Anlagenspiegel Finanzvermögen 29
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 30
	Beteiligungsspiegel
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 32
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen 33

	Seite
Leasingverträge	
Rückstellungsspiegel	34
Eigenkapitalnachweis	36
Sonderrechnungen	
Haushaltsgleichgewicht	37
Finanzkennzahlen	39
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	40
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	42
12	Erfolgsrechnung	47
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	78
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	
16	Bilanz	80

Kontakt

Schulgemeinde Volketswil

8604 Volketswil

Finanzvorstand: Raphael Banti

Leiter Finanzen: Bruno Struck

044 910 22 20

bruno.struck@volketswil.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

1. Bericht

1.1 Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung für das Jahr 2019 der Schulgemeinde Volketswil schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 3'130'515.78 ab. Budgetiert war ursprünglich ein Ertragsüberschuss von Fr. 506'800.00.

Der Gesamtertrag beträgt Fr. 46'735'560.23 und liegt 5.8 % über dem Budget. Der Gesamtaufwand beläuft sich auf Fr. 43'605'044.45 und ist somit 0.1% unter dem Budget.

Zu diesem Resultat tragen hauptsächlich höhere Steuereinnahmen und ein markant höherer Finanzausgleich des Kantons bei.

Die Übersicht des Aufwandes und Ertrages zeigt sich wie folgt:

In Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichung	in %
Gesamtertrag	46'735'560.23	44'165'800.00	2'569'760.23	5.8
Gesamtaufwand	43'605'044.45	43'659'000.00	-53'955.55	-0.1
Ertragsüberschuss	3'130'515.78	506'800.00	2'623'715.78	n / a

Die Aufwendungen verzeichnen folgende Abweichungen zum Budget:

in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichung	in %
Personalaufwand (Gemeindeangestellte)	11'572'004.46	11'469'100.00	102'904.46	0.9
Sachaufwand	5'406'861.08	5'938'100.00	-531'238.92	-8.9
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'380'188.44	1'360'000.00	20'188.44	1.5
Transferaufwand (kantonale Lehrkräfte; Entschädigungen an Kanton und Gemeinde)	25'128'565.67	24'794'700.00	333'865.67	1.3
Total Betriebsaufwand	43'487'619.65	43'561'900.00	-74'280.35	-0.2
Finanzaufwand	117'377.35	97'000.00	20'377.35	21.0
Interne Verrechnungen	47.45	100.00	-52.55	-52.6
Total Aufwand	43'605'044.45	43'659'000.00	-53'955.55	-0.1

Beim Personalaufwand wurden die Beiträge für die Krankentaggeldversicherung mit einem falschen Prozentsatz budgetiert (+Fr. 150'000).

Im Bereich "Sachaufwand" wurden knapp 9% weniger ausgegeben als budgetiert (Dienstleistungen Dritter Fr. -250'000; Anschaffungen und Unterhalt Computer/iPads Fr. -230'000; Schulreisen, Exkursionen, Klassenlager Fr. -53'000).

Die Abschreibungen beim Verwaltungsvermögen fallen höher aus, weil die Investitionen insgesamt höher waren als budgetiert (siehe Punkt 1.2 Investitionen). Anschaffungen von iPads und MacBooks wurden im Betrag von Fr. 208'000 unter den Investitionen (und nicht wie budgetiert in der Erfolgsrechnung) verbucht.

Einmal mehr ist der Personalaufwand für die kantonalen Angestellten (Transferaufwand) gestiegen (+ Fr. 330'000). Zurückzuführen ist dies hauptsächlich auf Neueröffnungen von Klassen.

Der Ertrag setzt sich wie folgt zusammen:

in Franken	Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichung	in %
Fiskalertrag	38'410'487.27	37'879'000.00	531'487.27	1.4
Entgelte	1'569'142.05	1'444'300.00	124'842.05	8.6
Transferertrag	6'594'900.05	4'745'400.00	1'849'500.05	39.0
Finanzertrag	160'983.41	97'000.00	63'983.41	66.0
Interne Verrechnungen	47.45	100.00	-52.55	-52.6
Total Ertrag	46'735'560.23	44'165'800.00	2'569'760.23	5.8
Gesamtertrag	46'735'560.23	44'165'800.00	2'569'760.23	5.8
Gesamtaufwand	43'605'044.45	43'659'000.00	-53'955.55	-0.1
Ertragsüberschuss	3'130'515.78	506'800.00	2'623'715.78	n / a

Die Steuereinnahmen (Fiskalertrag) liegen erfreulicherweise insgesamt um Fr. 530'000 über dem Budget. Die markantesten Abweichungen gegenüber dem Budget sind:

Einkommenssteuern	Fr.	+ 115'000
Vermögenssteuern	Fr.	+ 372'000
Quellensteuern	Fr.	- 410'000
Gewinnsteuern	Fr.	+ 543'000
Kapitalsteuern	Fr.	- 90'000

Unter Entgelte fallen Rückerstattungen/Kostenbeteiligungen Dritter (zum Beispiel Elternbeiträge in der Tagesbetreuung oder Kursgelder).

Der Transferertrag subsumiert Beiträge des Kantons (zum Beispiel für die Schulkosten der Klasse im Durchgangszentrum) und vor allem den Finanz- und Lastenausgleich. Der budgetierte Betrag für den Ressourcenausgleich wurde um Fr. 1.680 Mio. übertroffen.

Unter dem Titel "Finanzertrag" werden zum Beispiel die Zinsen auf Steuerforderungen verbucht. Diese waren im Jahr 2019 um Fr. 71'000 höher als budgetiert.

1.2 Investitionen

Im Jahre 2019 wurden Investitionen im Betrag von Fr. 7'218'615.98 getätigt, Fr. 718'000 mehr als budgetiert.

Begonnen wurde mit der Neugestaltung des Parkplatzes für die Schulen Feldhof und Zentral, ebenfalls mit der Planung der Renovationsarbeiten des Schulhauses Lindenbüel. Die Erweiterung und Renovation des Schulhauses Hellwies hat den grössten Teil der Investitionskosten beansprucht. Die Vorarbeiten für die Renovation und Erweiterung des Schulhauses Zentral sind planmässig verlaufen. Die grössten Anschaffungen im Bereich Informatik, gemäss von der Schulpflege bewilligtem Konzept wurden nach den HRM2-Richtlinien bei den Investitionen gebucht.

	in Franken
Parkplatz Feldhof Zentral	7'719.40
Gesamtprojektteam "Schulraum Volketswil 2020"	73'257.45
Schulhaus Hellwies, Erweiterung	4'766'193.74
Schulhaus Hellwies, Werterhaltung	1'600'000.00
Schulhaus Zentral, Erweiterung	462'082.69
Schulhaus Zentral, Werterhaltung	1'988.00
Schulhaus In der Höh, Werterhaltung	13'390.35
Schulhaus Lindenbüel, Planung	85'759.35
Anschaffungen Informatik	208'225.00
Total	7'218'615.98

Ende 2018 betrug das Verwaltungsvermögen Fr. 27'007'800.00. Zuzüglich der Nettoinvestitionen von Fr. 7'218'615.98 und abzüglich der Abschreibungen von Fr. 1'380'188.44 beträgt das Verwaltungsvermögen per 31.12.19 Fr. 32'846'227.54.

	in Franken
Verwaltungsvermögen per 31.12.2018	27'007'800.00
+ Investitionen	7'218'615.98
- Abschreibungen	-1'380'188.44
Verwaltungsvermögen per 31.12.2019	32'846'227.54

1.3 Bilanz

Ende 2018 betrug das Eigenkapital der Schulgemeinde Volketswil Fr. 29'504'113.89. Zuzüglich der Aufwertungsreserve (Einführung HRM2) von Fr. 12'534'943.00, der Neubewertungsreserve Finanzvermögen von Fr. -170'000.00 und des Ertragsüberschusses in der Erfolgsrechnung 2019 von Fr. 3'130'515.78 beträgt das Eigenkapital per Ende 2019 Fr. 44'999'572.67.

	in Franken
Eigenkapital per 31.12.2018	29'504'113.89
Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	12'534'943.00
Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-170'000.00
Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung 2019	3'130'515.78
Eigenkapital per 31.12.2019	44'999'572.67

2. Antrag

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, folgenden Beschluss zu fassen:

Die Jahresrechnung 2019 der Schulgemeinde Volketswil wird genehmigt.

Schulpflege Volketswil

Antrag der Schulpflege

1 Die Schulpflege hat die **Jahresrechnung 2019** der Schulgemeinde Volketswil genehmigt.

2

3 Die Jahresrechnung 2019 der Schulgemeinde Volketswil weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	43'605'044.45
	Gesamtertrag	Fr.	46'735'560.23
	Ertragsüberschuss	Fr.	3'130'515.78
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'218'615.98
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	7'218'615.98
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	65'003'332.74

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 44'999'572.67.**

4 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2019 der Schulgemeinde Volketswil zu genehmigen.

8604 Volketswil, 03.04.2020

Schulpflege Volketswil

Schulpflegepräsident

Leiterin Dienste

Yves Krismer

Vincenza Marino

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2019** der Schulgemeinde Volketswil in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom xx.xx.2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	43'605'044.45
	Gesamtertrag	Fr.	46'735'560.23
	Ertragsüberschuss	Fr.	3'130'515.78
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'218'615.98
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	7'218'615.98
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	65'003'332.74

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 44'999'572.67.**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Schulgemeinde Volketswil 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 Schulgemeinde Volketswil entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8604 Volketswil, xx.x5.2020

Rechnungsprüfungskommission Volketswil

Präsidentin

Aktuar

Petra Klaus

Hans Stamm

Beschluss der Schulgemeindeversammlung

Die Schulgemeindeversammlung hat **die Jahresrechnung 2019** der Schulgemeinde Volketswil am 12.06.2020 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	43'605'044.45
	Gesamtertrag	Fr.	46'735'560.23
	Ertragsüberschuss	Fr.	3'130'515.78
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'218'615.98
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	7'218'615.98
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	65'003'332.74

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 44'999'572.67.**

8604 Volketswil, 12.06.2020

Namens der Schulgemeindeversammlung Volketswil

Schulpflegepräsident

Leiterin Dienste

Yves Krismer

Vincenza Marino

Kurzbericht der Revisionsstelle

gemäss Vorlage

1

4

8000 Ortschaft, xx.xx.2020
Prüfstelle / Firma

Prüfungsleitung

Prüfende/r

Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorsteher/in und der/die Rechnungsführer/in bestätigen, dass

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

8604 Volketswil, 03.04.2020
Schulgemeinde Volketswil

Finanzvorsteher

Leiter Finanzen

Raphael Banti

Bruno Struck

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	3'130'515.78	506'800.00	0.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'380'188.44	1'360'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	4'510'704.22	1'866'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	7'218'615.98	6'500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'707'911.76	-4'633'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	62%	29%				

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

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2019	Budget 2019
30 Personalaufwand	11'572'004.46	11'469'100.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'406'861.08	5'938'100.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'380'188.44	1'360'000.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36 Transferaufwand	25'128'565.67	24'794'700.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>43'487'619.65</i>	<i>43'561'900.00</i>
40 Fiskalertrag	38'410'487.27	37'879'000.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42 Entgelte	1'569'142.05	1'444'300.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
46 Transferertrag	6'594'900.05	4'745'400.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>46'574'529.37</i>	<i>44'068'700.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3'086'909.72	506'800.00
34 Finanzaufwand	117'377.35	97'000.00
44 Finanzertrag	160'983.41	97'000.00
Ergebnis aus Finanzierung	43'606.06	0.00
Operatives Ergebnis	3'130'515.78	506'800.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	3'130'515.78
		506'800.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	47.45	100.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	47.45	100.00
Total Aufwand	43'605'044.45	43'659'000.00
Total Ertrag	46'735'560.23	44'165'800.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019
50	Sachanlagen	7'218'615.98	6'500'000.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		7'218'615.98	6'500'000.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben		7'218'615.98	6'500'000.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-7'218'615.98	-6'500'000.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'050.21	1'254.59
101	Forderungen	11'243'705.95	18'634'561.06
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	12'989'667.43	13'471'354.55
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	31'500.00	30'960.00
	Umlaufvermögen	24'265'923.59	32'138'130.20
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	18'975.00	18'975.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	18'975.00	18'975.00
	Total Finanzvermögen	24'284'898.59	32'157'105.20
140	Sachanlagen VV	26'724'390.90	32'604'692.99
142	Immaterielle Anlagen	283'409.10	241'534.55
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	27'007'800.00	32'846'227.54
	Total Verwaltungsvermögen	27'007'800.00	32'846'227.54
	Total Aktiven	51'292'698.59	65'003'332.74
	* Total Anlagevermögen	27'026'775.00	32'865'202.54

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	4'746'486.70	6'429'694.27
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	201'255.00	153'765.80
205	Kurzfristige Rückstellungen	416'600.00	361'000.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	5'364'341.70	6'944'460.07
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000.00	13'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	59'300.00	59'300.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	4'059'300.00	13'059'300.00
	Total Fremdkapital	9'423'641.70	20'003'760.07
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	12'534'943.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-170'000.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	29'504'113.89	44'999'572.67
	Zweckfreies Eigenkapital	41'869'056.89	44'999'572.67
	Total Eigenkapital	41'869'056.89	44'999'572.67
	Total Passiven	51'292'698.59	65'003'332.74

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	3'130'515.78	0.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'380'188.44	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	2'159'558.98	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-481'687.12	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	540.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	1'683'207.57	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-47'489.20	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-55'600.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	7'769'234.45	0.00
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-7'218'615.98	0.00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-7'218'615.98	0.00
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-7'218'615.98	0.00
+/- 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	-7'218'615.98	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	9'000'000.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-9'550'414.09	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-550'414.09	0.00
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	204.38	0.00
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	1'050.21	0.00
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	1'254.59	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	204.38	0.00

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr.50'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege Nr. 8 vom 17.01.2017). 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 auf eine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG verzichtet

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

Bewertungsgrundsätze

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

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

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

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss des Gemeinderates Nr. 176 vom 06.09.2016 0.25%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

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 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:

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.19	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.19
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	89'088.65	129'427.35	218'516.00
	- aus laufendem Rechnungsjahr			0.00
	- aus früheren Jahren			0.00
1012	Steuerforderungen	5'994'071.50	-2'339'911.38	3'654'160.12
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	6'164'071.50		3'876'743.80
	- Steuern aus früheren Jahren			87'416.32
	- Wertberichtigung auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-170'000.00		-310'000.00
102x	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00		0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			0.00
	...			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	0.00		0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
	...			0.00
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00		0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
1072	Langfristige Forderungen	0.00		0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen	0.00		0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00

Anhang

Anlagenpiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.19	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.19
1080.0	Grundstücke	18'975.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18'975.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		18'975.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18'975.00

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.19	
	Stand 01.01.19	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.19	Stand 01.01.19	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.19		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	2'892'450.00	0.00	0.00	2'892'450.00	-1'670'197.10	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'670'197.10	1'222'252.90
1401	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	88'793'515.15	13'390.35	0.00	88'806'905.50	-67'938'604.35	-1'129'308.00	0.00	0.00	0.00	-69'067'912.35	19'738'993.15
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	1'092'603.20	208'225.00	0.00	1'300'828.20	-778'856.15	-135'748.44	0.00	0.00	0.00	-914'604.59	386'223.61
1407	Anlagen im Bau VV	4'333'480.15	6'923'743.18	0.00	11'257'223.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'257'223.33
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		97'112'048.50	7'145'358.53	0.00	104'257'407.03	-70'387'657.60	-1'265'056.44	0.00	0.00	0.00	-71'652'714.04	32'604'692.99
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	557'522.70	73'257.45	0.00	630'780.15	-274'113.60	-115'132.00	0.00	0.00	0.00	-389'245.60	241'534.55
Total Immaterielle Anlagen		557'522.70	73'257.45	0.00	630'780.15	-274'113.60	-115'132.00	0.00	0.00	0.00	-389'245.60	241'534.55
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.19	
	Stand 01.01.19	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.19	Stand 01.01.19	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.19		
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		97'669'571.20	7'218'615.98	0.00	104'888'187.18	-70'661'771.20	-1'380'188.44	0.00	0.00	0.00	-72'041'959.64	32'846'227.54

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.19	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.19
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	Art der kurzfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000.00	9'000'000.00	13'000'000.00
	Darlehen, Migros Pensionskasse, 10 Jahre, 2019-2029, 0.375 %			9'000'000.00
	Darlehen, Migros Pensionskasse, 10 Jahre, 2017-2027, 0.75 %			4'000'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			13'000'000.00
	Total			13'000'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.56%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
...							0.00
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR, ZGB)							
BVK	Schulgemeinde: Fr. 0.00 Eventualverpfl.			Deckungsgrad per 31.12.2019: 100.5 %	Die BVK ist die Vorsorgeeinrichtung der Angestellten des Kantons Zürich sowie von 462 angeschlossenen Arbeitgebern. Die BVK ist eine privatrechtliche Stiftung.	Vertraglicher Anschluss an die BVK; Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei der Auflösung der BVK	

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.19	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.19	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	203'000.00	0.00	0.00	-38'600.00	0.00	164'400.00	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	63'600.00	0.00	0.00	-17'000.00	0.00	46'600.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		416'600.00	0.00	0.00	-55'600.00	0.00	361'000.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Rückstellung für Ferienguthaben und DAG-Guthaben des Personals per 31.12.2019		164'400.00
	Rückstellungen für Überbrückungsrenten des Personals per 31.12.2019		46'600.00
	Rückstellung für Sachanlagen per 31.12.2019		150'000.00
Total kurzfristige Rückstellungen			361'000.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.19	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.19	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	59'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59'300.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		59'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59'300.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.19
A	Rückstellung für DAG-Guthaben und Überbrückungsrenten des Personals per 31.12.2019		59'300.00
Total langfristige Rückstellungen			59'300.00

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand 01.01.19	Umbuchung Neubewertung*	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand 31.12.19
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Finanzinstrumente Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital																0.00
xxx	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
xxx	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
xxx, 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
2950 Aufwertungsreserve*																12'534'943.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	12'534'943.00															12'534'943.00
Aufwertungsreserve xxx	0.00	0.00														0.00
...	0.00	0.00														0.00
2960 Neubewertungsreserve FV*																-170'000.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten													0.00			0.00
2990 Jahresergebnis														3'130'515.78	0.00	3'130'515.78
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	29'504'113.89	0.00														29'504'113.89
Total	41'869'056.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'130'515.78	0.00	44'999'572.67

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

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

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	506'800.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	3'130'515.78

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.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
69%	87%	84%	81%	83%						0%

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%.

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
1%	1%	1%	1%	1%						0%

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.

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
15%	16%	13%	14%	8%						0%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Richtwerte
Anzahl Einwohner	18'623	18'690	
Steuerfuss	65%	65%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'155	3'057	
Selbstfinanzierungsgrad	63%	29%	> 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 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient	n/a	n/a	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.			
Nettovermögen pro Einwohnerin und Einwohner	653	n/a	
Vermögen pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.			

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

Kreditbeschluss								Rechnung 2019							
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2018	Einnahmen kumuliert bis 2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ	
2170 Schulliegenschaften															
14.05.19	SP		310'000.00	2170.5010.800	Parkplatz Feldhof Zentral			7'719.40		7'719.40		-302'280.60			
	SP		1'400'000.00	2170.5040.801	Gesamtprojektteam	609'533.10		73'257.45		682'790.55		-717'209.45			
20.06.14	GV	B	780'000.00	2170.5040.803	Hellwies, Erweiterung	6'066'532.23		4'766'193.74		10'832'725.97		-4'667'274.03			
25.09.16	UA		14'720'000.00	2170.5040.806	Hellwies, Werterhaltung			1'600'000.00		1'600'000.00		1'600'000.00			
13.12.16	SP		100'000.00	2170.5040.804	Zentral, Erweiterung	436'240.70		462'082.69		898'323.39		88'323.39			
01.12.17	GV		710'000.00												
01.09.20109	UA		10'390'000.00	2170.5040.807	Zentral, Werterhaltung			1'988.00		1'988.00		-10'388'012.00			
IV-Budget 2020			400'000.00	2170.5040.805	In der Höh, Werterhaltung			13'390.35		13'390.35		-386'609.65			
09.02.18	SP		200'000.00	2170.5040.809	Lindenbüel, Werterhaltung	165'305.75				165'305.75		-34'694.25			
14.06.19	GV		620'000.00	2170.5040.811	Lindenbüel, Planung			85'759.35		85'759.35		-534'240.65			
10.02.12	SP	B	500'000.00	217.5060.01	Gesamte Schule, Ersatz Mobiliar	502'786.35				502'786.35		2'786.35	31.12.18		
2192 Volksschule, Sonstiges															
08.02.19	SP		1'123'425.00	2192.5060.800	Anschaffungen iPad			208'225.00		208'225.00		-915'200.00			
								7'218'615.98	0.00						

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Kosten- stelle	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Abweichungen CHF	Begründung Abweichungen > 10 % und mindestens CHF 15'000
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
		Schule	43'605'044.45	46'735'560.23	43'659'000	44'165'800		
		Nettoergebnis	3'130'515.78		506'800			
3020.00	105	Löhne der Lehrpersonen	124'775.15		151'500		-26'724.85	weniger Stellenprozente für "Deutsch als Zweitsprache"-Unterricht eingesetzt
3611.00	105	Entschädigung Kantone/Konkordate	378'173.31		324'000		54'173.31	gestiegene Lohnkosten wegen geänderten Anstellungen
3144.00	125	Unterhalt Hochbau, Gebäude	77'566.91		94'400		-16'833.09	Fensterersatz MUK nicht ausgeführt
3144.51	125	Unterhalt Hochbauten	44'788.80		63'600		-18'811.20	Hubbodenseilersatz nicht nötig, nur Umlenkrollen ersetzt
3611.00	155	Entschädigung Kantone/Konkordate	266'665.78		314'000		-47'334.22	weniger Lehrpersonen, entsprechend weniger Stellenprozente
3611.00	160	Entschädigung Kantone/Konkordate	498'977.70		390'700		108'277.70	eine Lehrperson mehr als budgetiert, mehr Stellenprozente
3010.09	180	Erstattung Löhne Gemeindepersonal	-35'997.85				-35'997.85	langer krankheitsbedingter Ausfall einer Person
3010.57	180	Löhne Tagesstrukturen	170'360.30		145'200		25'160.30	Springereinsatz für Ausfall einer Person
3020.00	205	Löhne der Lehrpersonen	97'915.90		113'300		-15'384.10	weniger Stellenprozente für "Deutsch als Zweitsprache"-Unterricht eingesetzt
3611.00	205	Entschädigung Kantone/Konkordate	588'184.45		779'300		-191'115.55	aktuell nur 605 Stellenprozente statt der budgetierten 735
3020.51	210	Löhne Klassenassistenzen	38'798.95		23'700		15'098.95	mehr Stellenprozente für Assistenzen und neu mit Praktikantenstelle
3020.00	215	Löhne der Lehrpersonen	21'903.30				21'903.30	mehr Stellenprozente für "Deutsch als Zweitsprache"-Unterricht eingesetzt anstelle Stufe Kindergarten
3611.00	215	Entschädigung Kantone/Konkordate	623'946.26		565'000		58'946.26	Neueröffnung einer Stelle Mitte Jahr
3612.00	225	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	9'660.95		28'500		-18'839.05	nicht alle geplanten Arbeiten seitens Pol. Gemeinde im 2019 ausgeführt
3611.00	255	Entschädigung Kantone/Konkordate	235'466.40		183'000		52'466.40	Löhne zu tief budgetiert
3020.51	260	Löhne Klassenassistenzen	34'225.05		9'800		24'425.05	neu 2 Praktikantenstellen
3300.60	275	Planmässige Abschreibung Mobilien	43'230.76		15'500		27'730.76	Auf Empfehlung der Revisionsstelle vom 7.6.2019 haben wir TCHF 330 nicht wie geplant bei den Hochbauten sondern unter den Mobilien aktiviert.
3020.00	315	Löhne der Lehrpersonen	278'791.85		239'200		39'591.85	mehr Stellenprozente für "Deutsch als Zweitsprache"-Unterricht eingesetzt
3130.00	325	Dienstleistungen Dritter	37'059.85		65'200		-28'140.15	Zügelinventarisierung in Verzug
3144.00	325	Unterhalt Hochbau, Gebäude	124'961.47		103'800		21'161.47	steigende Anzahl nicht planbarer Defekte (Alterungs, Abnutzungserscheinungen)

3300.40	325	Planmässige Abschreibung Hochbauten	204'355.00		242'200		-37'845.00	Abschreibungen gemäss definitiver Anlagebuchhaltung tiefer als budgetiert
3020.00	360	Löhne der Lehrpersonen	282'043.35		328'100		-46'056.65	weniger Stellenprozente für "Deutsch als Zweitsprache"-Unterricht eingesetzt
3611.00	360	Entschädigung Kantone/Konkordate	2'238'525.68		1'980'500		258'025.68	Langzeiterkrankungen, Mutterschaftsurlaube, mehr Stellenprozente
3130.00	375	Dienstleistungen Dritter	12'107.10		32'000		-19'892.90	Zügelinventarisierung in Verzug
3144.00	375	Unterhalt Hochbau, Gebäude	56'660.27		72'200		-15'539.73	Budgetierung vor Freigabe Kredit Erweiterung Sanierung
3020.00	405	Löhne der Lehrpersonen	257'514.60		292'900		-35'385.40	weniger Stellenprozente; Beendigung Projekt Früh-/Spätförderung
3010.51	425	Löhne Hauswarte	98'382.70		82'200		16'182.70	Konzeptumstellung; mehr Hauswarte auf den Anlagen, dafür keinen Stellvertreter mehr auf der Schulverwaltung
3020.00	470	Löhne der Lehrpersonen	958'389.15		866'900		91'489.15	höhere Lohnkosten für Stellvertretungen und mehr Schüler
3020.09	470	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-40'195.70		-4'000		-36'195.70	langzeiterkrankte Lehrperson
3050.00	470	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'715.08		66'800		-56'084.92	Irrtümlicherweise einen Grossbetrag umgebucht
3052.00	470	AG-Beiträge an Pensionskassen	188'002.61		105'800		82'202.61	Irrtümlicherweise einen Grossbetrag umgebucht
3055.00	470	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	35'094.70		9'000		26'094.70	falsche Berechnungsgrundlage bei allen Konten 3055.00 der Schulgemeinde. Irrtümlicherweise mit 0.93 statt 2.41 % gerechnet.
3612.00	470	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	51'067.25		30'000		21'067.25	mehr Schülerinnen aus Volketswil an anderen Musikschulen; zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt
4612.00	510	Entschädigung von Gemeinden		121'030.10		100'000	21'030.10	Zahlung von Gemeinden für externe Schüler; schlecht budgetierbar
3631.50	515	Beiträge an Kanton	211'900.00		250'000		-38'100.00	weniger Schüler im Langzeitgymnasium als gehofft
4612.00	515	Entschädigung von Gemeinden		63'582.75		100'000	-36'417.25	Zahlung von Gemeinden für externe Schüler; schlecht budgetierbar
3010.52	525	Löhne Pikett	60'788.15		45'500		15'288.15	Pikett Hellwies nicht eingerechnet, Teil- Ferienpikett neu (Littering etc.)
3130.00	525	Dienstleistungen Dritter	25'630.90		85'700		-60'069.10	nicht ausgeführt: Pläne digitalisieren und Radonmessungen nicht so teuer wie erwartet
3134.00	525	Versicherungsprämien	85'073.30		109'500		-24'426.70	zu hoch budgetiert (Bauversicherung Schule Zentral)
3158.00	525	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'963.53		38'000		-33'036.47	keine Rechnung zu Instandhaltungstool erhalten
3160.00	525	Miete und Pacht Liegenschaften	26'768.80		1'700		25'068.80	falsch budgetiert (verglichen mit Budget 2018)
3300.40	525	Planmässige Abschreibung Hochbauten	69'614.00		129'400		-59'786.00	gemäss definitiver Anlagebuchhaltung
3300.90	525	Planmässige Abschreibung übr. Sachanlage	63'076.00				63'076.00	gemäss definitiver Anlagebuchhaltung
3010.57	530	Löhne Tagesstrukturen	253'817.95		198'600		55'217.95	diverse Krankheitsausfälle; zusätzliche Betreuung für Sonderschüler notwendig
4260.00	530	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter		396'590.00		358'800	37'790.00	mehr Schüler
3020.56	537	Löhne Informatik	273'907.80		328'100		-54'192.20	Gemäss ICT-Konzept, von der GSP am 8.2.2019 genehmigt, Verschiebungen innerhalb der Kostenstelle 537 (Informatik)
3052.00	537	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'149.86		40'200		-15'050.14	weniger Löhne > weniger Beiträge an Pensionskasse

3113.00	537	Anschaffung Hardware	38'548.75		131'800		-93'251.25	Alle grösseren Ausgaben wurden bei den Investitionen (Anschaffungen iPad) erfasst.
3130.00	537	Dienstleistungen Dritter	22'105.81				22'105.81	Abschluss des ICT-Guides erst anfangs 2019. Rechnung deshalb erst 2019 erhalten, war aber 2018 budgetiert.
3130.54	537	IT-Support extern	22'950.00		81'400		-58'450.00	weniger externer Support als gedacht nötig, gemäss Konzept
3153.00	537	Informatik-Unterhalt (Hardware)	21'647.05		136'000		-114'352.95	Ersatz von Hardware ebenfalls bei den Investitionen erfasst.
3158.00	537	Unterhalt immaterielle Anlagen	98'052.92		73'800		24'252.92	mehr Ausgaben für Software, Umstellung auf ein neues Programm für die Schüler/Lehreradministration (Escola statt Lehreroffice)
3300.60	537	Planmässige Abschreibung Mobilien	52'056.00				52'056.00	Abschreibungsdauer 4 Jahre > ein Viertel der getätigten Investitionen
3010.56	540	Löhne Chauffeure	185'305.80		159'400		25'905.80	diverse langandauernde Krankheitsausfälle
3020.09	540	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-40'696.00				-40'696.00	langzeit erkrankte Personen
3020.55	540	Löhne Asylklasse	220'577.70		128'000		92'577.70	mehr Aufwand, aber auch mehr Ertrag (Konto 4631.00)
3090.00	540	Aus- und Weiterbildung des Personals	106'900.55		150'600		-43'699.45	mehrere Weiterbildungen werden erst im Folgejahr abgerechnet
3099.00	540	Übriger Personalaufwand	120'406.04		137'100		-16'693.96	keine externe Klausur durchgeführt, weniger Ausgaben bei diversen Anlässen
3109.00	540	Übriger Material- und Warenaufwand	32'137.60		52'500		-20'362.40	Lohnkosten für Projekt Früh- und Spätförderung zwar auf diesem Konto budgetiert, aber auf dem Konto 3020.00 / 405 abgerechnet
3130.00	540	Dienstleistungen Dritter	32'846.10		63'200		-30'353.90	Reserve Präsident fast nicht gebraucht
3611.00	540	Entschädigung Kantone/Konkordate	47'124.00				47'124.00	budgetiert unter Konto 3611.00 / 587
3632.00	540	Beiträge Gemeinde/Zweckverbände	273'028.05		328'000		-54'971.95	weniger Anmeldungen für 12. Schuljahr in Uster als geplant
4631.00	540	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		330'958.00		140'900	190'058.00	mehr Aufwand für Asylklasse > grössere Rückerstattung
3064.00	542	Überbrückungsrenten	62'358.93		134'600		-72'241.07	Budgetierung zu hoch
3010.00	575	Löhne Gemeindepersonal	190'517.00		212'800		-22'283.00	Umstellung; Organisation neu ohne Stellvertreter, dafür mehr Personal auf den Schulanlagen
3010.54	587	Löhne Assistentinnen der Schulleitung	120'496.00		103'900		16'596.00	Mehreinsatz für Krankheitsabsenzen von Schulleitungen
3055.00	587	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	24'191.90		7'300		16'891.90	falsche Berechnungsgrundlage bei allen Konten 3055.00 der Schulgemeinde. Irrtümlicherweise mit 0.93 statt 2.41 % gerechnet.
3611.00	587	Entschädigung Kantone/Konkordate			78'000		-78'000.00	Budgetierte Kosten verbucht unter 3611.00/587 und 3611.00 / 905
3020.62	605	Löhne Logopädie	61'725.55				61'725.55	Die Logopädie wurde auf dem Konto 610.3020.62 budgetiert
3611.51	605	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	52'109.49		67'600		-15'490.51	Im Kindergarten ist zur Zeit der Budgetphase noch unklar, ob und wieviele Schüler mit Sonderschulbedürftigkeit im darauffolgenden Schuljahr in den Kindergarten eintreten. Wenn sonderschulbedürftige Kinder eintreten, haben diese das Recht auf Unterstützung. Auf das SJ 18/19 sind 2 und auf das SJ 19/20 sind 3 Schüler mit Sonderschulbedürftigkeit eingetreten.

3020.62	610	Löhne Logopädie	530'445.85		612'000		-81'554.15	Die Logopädiestunden wurde auf für alle Stufen auf dem Konto 610.3020.62 budgetiert. Abgerechnet dann aber jeweils über das Konto der jeweiligen Stufe (Kindergarten/Sekundarschule)
3050.00	610	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	44'810.83		63'400		-18'589.17	weniger Lohn > weniger Lohnnebenkosten
3052.00	610	AG-Beiträge an Pensionskassen	74'334.24		100'500		-26'165.76	weniger Lohn > weniger Lohnnebenkosten
3020.62	615	Löhne Logopädie	17'680.40				17'680.40	Die Logopädie wurde auf dem Konto 610.3020.62 budgetiert
3010.58	637	Löhne PBS	151'319.40		182'400		-31'080.60	Neue Leitung Pädagogische Beratungsstelle ist in tieferer Lohnstufe.
3010.00	640	Löhne Gemeindepersonal	18'076.20				18'076.20	Der Ausgleich von Rückstellungen wurde irrtümlich auf diesem Konto belastet.
3020.61	640	Löhne PIA	118'754.95		140'000		-21'245.05	100% budgetiert, arbeitet aber 80%
3130.00	640	Dienstleistungen Dritter	81'441.90		100'500		-19'058.10	Beratung und Unterstützung wurde weniger benötigt als geplant.
3180.00	905	WB auf Forderungen	140'000.00				140'000.00	ausgelöst durch Steueramt
3181.01	905	Abschreibungen und Erlasse Steuern	143'668.10		126'000		17'668.10	Buchung durch Steueramt
3611.00	905	Entschädigung Kantone/Konkordate	47'523.80				47'523.80	Budgetiert auf Kostenstelle 587 (Schulverwaltung)
4000.10	905	Einkommenssteuer n. P. früherer Jahre		2'425'567.30		1'724'000	701'567.30	HRM 2: mehr Detailkonten, fehlende Erfahrungszahlen
4000.20	905	Nachsteuer Einkommenssteuer n.P.		160'722.36		78'000	82'722.36	HRM 2: mehr Detailkonten, fehlende Erfahrungszahlen
4000.40	905	Aktive Steuerauscheidung EK n.P.		709'588.65		560'000	149'588.65	HRM 2: mehr Detailkonten, fehlende Erfahrungszahlen
4000.60	905	Pauschale Steueranrechnung n.P.		-61'047.20		-33'500	-27'547.20	HRM 2: mehr Detailkonten, fehlende Erfahrungszahlen
4001.10	905	Vermögenssteuer n.P. früherer Jahre		427'886.00		336'000	91'886.00	HRM 2: mehr Detailkonten, fehlende Erfahrungszahlen
4001.20	905	Nachsteuer Vermögenssteuer n.P.		115'078.26		13'000	102'078.26	HRM 2: mehr Detailkonten, fehlende Erfahrungszahlen
4001.40	905	Aktive Steuerauscheidung Vermögen n.P.		206'297.10		97'000	109'297.10	HRM 2: mehr Detailkonten, fehlende Erfahrungszahlen
4001.50	905	Passive Steuerauscheidung Vermögen n.P.		-177'186.50		-97'000	-80'186.50	HRM 2: mehr Detailkonten, fehlende Erfahrungszahlen
4002.00	905	Quellensteuer natürliche Personen		261'514.30		672'000	-410'485.70	HRM 2: mehr Detailkonten, fehlende Erfahrungszahlen
4010.10	905	Gewinnsteuer j.P. früherer Jahre		1'423'156.15		585'000	838'156.15	HRM 2: mehr Detailkonten, fehlende Erfahrungszahlen
4010.20	905	Nachsteuer Gewinnsteuer j.P.		1'487.20		25'000	-23'512.80	HRM 2: mehr Detailkonten, fehlende Erfahrungszahlen
4010.40	905	Aktive Steuerauscheidung Gewinn j.P.		1'142'610.40		956'000	186'610.40	HRM 2: mehr Detailkonten, fehlende Erfahrungszahlen
4010.50	905	Passive Steuerauscheidung Gewinn j.P.		-550'215.85		-87'000	-463'215.85	HRM 2: mehr Detailkonten, fehlende Erfahrungszahlen
4010.60	905	Pauschale Steueranrechnung j.P.				-33'500	33'500.00	HRM 2: mehr Detailkonten, fehlende Erfahrungszahlen
4011.10	905	Kapitalsteuer j.P. früherer Jahre		17'230.85		44'000	-26'769.15	HRM 2: mehr Detailkonten, fehlende Erfahrungszahlen
4011.40	905	Aktive Steuerauscheidung Kapital j.P.		85'533.05		34'000	51'533.05	HRM 2: mehr Detailkonten, fehlende Erfahrungszahlen
4011.50	905	Passive Steuerauscheidung Kapital j.P.		-83'454.45		-4'000	-79'454.45	HRM 2: mehr Detailkonten, fehlende Erfahrungszahlen
4401.10	905	Zinsen auf Steuerforderungen		138'114.66		67'000	71'114.66	HRM 2: mehr Detailkonten, fehlende Erfahrungszahlen
4621.50	915	Ressourcenausgleichsbeiträge				4'149'500	-4'149'500.00	Ertragskonto 4632.10 / 915
4632.10	915	Beiträge Schulgemeinde		5'829'175.00			5'829'175.00	Budgetiert unter 4621.50 / 915

3181.01	920	Abschreibungen und Erlasse Steuern	16'872.60				16'872.60	Buchung durch Steueramt
3400.00	920	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			67'000		-67'000.00	Buchung auf 3499.10
3499.10	920	Vergütungszinsen auf Steuern	87'377.35				87'377.35	Buchung hier statt 3400.00
4401.00	920	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		12'750.00		30'000	-17'250.00	gesunkenes Kapital bei der Pol. Gemeinde> weniger Zins

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	550.00	0.00	600.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	42'973'384.28	2'334'338.65	43'181'900.00	2'040'200.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	103'261.94	0.00	118'800.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	62'358.93	0.00	134'600.00	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	465'489.30	44'401'221.58	223'100.00	42'125'600.00
Total Aufwand / Ertrag	43'605'044.45	46'735'560.23	43'659'000.00	44'165'800.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	3'130'515.78	0.00	506'800.00	0.00
Total	46'735'560.23	46'735'560.23	44'165'800.00	44'165'800.00

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
100	Schule Feldhof	5'947'301.52	68'143.00	5'931'300.00	69'400.00
150	Schule Gutenswil	1'376'642.31	207'372.60	1'339'400.00	191'100.00
200	Schule Hellwies	4'713'200.21	14'460.00	4'936'600.00	13'700.00
250	Schule in der Höh	3'422'355.68	4'279.00	3'285'700.00	4'300.00
300	Schule Lindenbüel	6'879'182.70	66'057.50	6'849'400.00	56'200.00
350	Schule Zentral	3'420'759.83	9'470.00	3'290'100.00	12'400.00
400	Kindergarten	2'159'831.74	24'933.00	2'099'900.00	20'800.00
450	Musikschule	1'494'975.53	649'553.50	1'351'300.00	607'000.00
500	Volksschule allgemein	4'032'650.14	986'752.65	4'463'300.00	771'300.00
550	Schulverwaltung	3'373'583.38		3'468'100.00	
600	Sonderschulung	5'990'666.02	75'919.00	6'064'700.00	76'000.00
650	Fortbildungsschule	225'144.15	238'045.60	237'300.00	218'000.00
700	Gesundheit	103'261.94		118'800.00	
900	Finanzen und Steuern	465'489.30	44'390'574.38	223'100.00	42'125'600.00
Total Aufwand / Ertrag		43'605'044.45	46'735'560.23	43'659'000.00	44'165'800.00
Ertragsüberschuss		3'130'515.78	0.00	506'800.00	0.00
Total		46'735'560.23	46'735'560.23	44'165'800.00	44'165'800.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Schule	43'605'044.45	46'735'560.23	43'659'000	44'165'800
	Nettoergebnis	3'130'515.78		506'800	
100	Schule Feldhof	5'947'301.52	68'143.00	5'931'300	69'400
	Nettoergebnis		5'879'158.52		5'861'900
105	Kindergarten Feldhof	564'477.45		540'600	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	3'102.05			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	124'775.15		151'500	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-587.30			
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	14'157.35		12'500	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'851.85		12'300	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'895.30		19'400	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'117.59		2'800	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'791.55		2'000	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'638.45		1'700	
3104.00	Lehrmittel	7'604.20		7'700	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	965.90		1'000	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	1'448.05		1'500	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	1'071.50		1'100	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'561.45		1'600	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	911.05		1'500	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	378'173.31		324'000	
110	Primarstufe Feldhof	4'422'768.05	16'603.00	4'387'900	18'000
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	12'086.15			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	274'155.90		299'100	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	52'042.10		42'300	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	148'827.55		147'500	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	30'336.74		33'100	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'906.91		52'500	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	4'602.90		7'600	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'975.15		5'500	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	12'112.95		4'400	
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter	2'545.00		3'900	
3104.00	Lehrmittel	139'716.79		141'200	
3104.52	Aufwand Handarbeit	28'326.98		29'600	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	2'551.95		3'400	
3113.00 Anschaffung Hardware	9'874.30		10'100	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	4'652.10		4'600	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)			10'100	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	25'184.80		25'500	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	82'136.55		85'600	
3611.00 Entschädigung Kantone/Konkordate	3'542'733.23		3'481'900	
4260.51 Elternbeiträge Klassenlager		16'603.00		18'000
117 QUIMS Feldhof	43'109.76	49'600.00	51'100	51'400
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	149.08			
3053.00 AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	90.57			
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	30.25			
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	60.70			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'582.00		5'100	
3090.51 Honorare externe Referenten/Kursleiter	4'042.00		5'000	
3104.00 Lehrmittel	8'606.50		10'000	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	8'243.35		10'200	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'771.10		5'000	
3611.00 Entschädigung Kantone/Konkordate	13'534.21		15'800	
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		49'600.00		51'400
125 Schulliegenschaften Feldhof	543'712.36	1'940.00	593'200	
3010.00 Löhne Gemeindepersonal	6'722.20			
3010.51 Löhne Hauswarte	178'856.50		184'500	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	11'045.46		13'600	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	18'311.88		21'500	
3053.00 AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'909.21		3'100	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'242.30		2'300	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	4'500.35		1'800	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	115'685.70		124'100	
3144.00 Unterhalt Hochbau, Gebäude	77'566.91		94'400	
3144.51 Unterhalt Hochbauten	44'788.80		63'600	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	12'766.05		14'700	
3300.40 Planmässige Abschreibung Hochbauten	48'307.00		48'500	
3300.60 Planmässige Abschreibung Mobilien	20'010.00		20'100	
3320.90 Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage			1'000	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4420.00	Dividenden		145.00		
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften		1'795.00		
135	Schulleitung Feldhof	284'905.57		266'500	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	284'905.57		266'500	
140	Volksschule sonstiges Feldhof	88'328.33		92'000	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	999.50			
3010.55	Löhne Bibliothekare	28'899.80		27'500	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen				
3020.53	Löhne fakultative Kurse	9'312.90		5'700	
3049.00	Übrige Zulagen	3'850.00		4'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'329.25		2'100	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'211.35		3'400	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	544.90		500	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	472.55		400	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	1'042.10		300	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'641.50		2'600	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	9'990.95		10'400	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	9'480.70		13'000	
3109.51	Elternmitarbeit	3'758.55		3'600	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	8'730.68		12'000	
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen	3'063.60		6'500	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
150	Schule Gutenswil	1'376'642.31	207'372.60	1'339'400	191'100
	Nettoergebnis		1'169'269.71		1'148'300
155	Kindergarten Gutenswil	298'353.56		357'500	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	700.25			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	17'372.80		21'500	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen			5'200	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'031.41		1'900	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'523.72		3'000	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	240.35		400	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	209.10		300	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	420.10		300	
3104.00	Lehrmittel	6'242.50		6'300	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	1'238.30		1'200	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	849.00		900	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500.80		1'300	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	359.45		1'200	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	266'665.78		314'000	
160	Primarstufe Gutenswil	614'184.84		507'500	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	656.90			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	14'727.25		18'400	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	9'096.65		10'400	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	38'154.75		38'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'120.28		4'800	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'041.83		7'600	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	496.16		1'100	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'163.65		800	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'329.45		700	
3104.00	Lehrmittel	19'914.92		20'200	
3104.52	Aufwand Handarbeit	4'917.85		4'900	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'184.15		2'300	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	705.10		1'400	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'717.60		3'900	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'980.60		2'300	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	498'977.70		390'700	
175	Schulliegenschaften Gutenswil	188'384.69	44'923.15	183'300	40'500
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	2'446.75			
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal	-1'089.70			
3010.51	Löhne Hauswarte	67'568.45		69'300	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'089.95		4'400	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'256.45		7'000	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'073.24		1'000	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	830.35		700	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	1'667.45		600	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'097.10		8'500	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	57'576.05		50'500	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	4'958.60		5'300	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	35'910.00		36'000	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften		7'221.25		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		37'701.90		40'500
180	Tagesbetreuung Gutenswil	207'897.57	162'449.45	219'500	150'600
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	5'161.95			
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal	-35'997.85			
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	170'360.30		145'200	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'310.34		9'200	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'995.15		14'700	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'546.93		2'100	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'666.00		1'500	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'380.45		1'300	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500	
3105.00	Lebensmittel	38'919.80		43'500	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	1'554.50		1'500	
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter		162'449.45		150'600

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
185	Schulleitung Gutenswil	61'576.20		63'900	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	61'576.20		63'900	
190	Volksschule sonstiges Gutenswil	6'245.45		7'700	
3099.00	Übriger Personalaufwand	770.80		1'000	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'529.00		2'500	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'998.35		2'500	
3109.51	Elternmitarbeit	1'567.30		1'600	
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen	380.00		100	
200	Schule Hellwies	4'713'200.21	14'460.00	4'936'600	13'700
	Nettoergebnis	0.00	4'698'740.21	0	4'922'900
205	Kindergarten Hellwies	759'251.61		953'400	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	4'139.75			
3010.51	Löhne Hauswarte	-58.95			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	97'915.90		113'300	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	15'221.50		8'900	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'117.08		8'600	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'450.28		13'700	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'132.00		2'000	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'434.05		1'400	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'897.60		1'200	
3104.00	Lehrmittel	17'231.55		14'600	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	2'597.85		2'700	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	1'988.80		2'000	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'677.35		3'000	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'322.40		2'700	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	588'184.45		779'300	
210	Primarschule Hellwies	2'469'821.79	5'418.00	2'593'200	8'000
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	12'702.50			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	127'976.55		127'900	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	38'798.95		23'700	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	63'640.20		60'300	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'210.56		13'200	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'473.01		21'000	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'579.49		3'000	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'000.05		2'200	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	6'085.15		1'800	
3104.00	Lehrmittel	81'866.15		82'400	
3104.52	Aufwand Handarbeit	17'153.70		17'100	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	6'813.25		7'500	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	6'988.95		7'000	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15'055.85		13'200	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	26'583.50		39'100	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	2'020'893.93		2'173'800	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		5'418.00		8'000
215	Sekundarstufe Hellwies	718'397.31	9'042.00	630'600	5'700
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	155.55			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	21'903.30			
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-1'060.15			
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	6'825.80		4'900	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'676.27		300	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	603.57		500	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	98.36		100	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	324.75		100	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	678.25		100	
3104.00	Lehrmittel	26'801.60		21'700	
3104.53	Aufwand Werken nicht Textil	3'552.70		3'600	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	1'779.40		1'800	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	530.70		1'300	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'496.95		2'900	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	28'084.00		28'300	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	623'946.26		565'000	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		9'042.00		5'700

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
225	Schulliegenschaften Hellwies	422'203.20		441'200	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	7'821.80			
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal	-11'362.80			
3010.51	Löhne Hauswarte	207'380.35		201'600	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12'221.84		15'700	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'877.53		24'900	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'738.81		3'600	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'480.20		2'600	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	4'981.65		2'100	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'100.00		20'900	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	45'959.62		34'800	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	1'679.85		2'300	
3170.00	Reisekosten und Spesen	108.50			
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	75'444.00		81'000	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	22'110.90		22'200	
3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage			1'000	
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	9'660.95		28'500	
235	Schulleitung Hellwies	288'258.29		270'600	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	288'258.29		270'600	
240	Volksschule sonstiges Hellwies	55'268.01		47'600	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	740.65			
3010.55	Löhne Bibliothekare	20'404.65		15'200	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'318.32		1'100	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'479.42		1'700	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	314.75		200	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	267.20		200	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	528.10		100	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'085.25		2'200	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'925.65		8'200	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	12'182.55		9'600	
3109.51	Elternmitarbeit	2'459.62		3'100	
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen	5'561.85		6'000	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
250	Schule in der Höh Nettoergebnis	3'422'355.68	4'279.00	3'285'700	4'300
			3'418'076.68		3'281'400
255	Kindergarten In der Höh	295'879.90		243'100	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	1'406.50			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	40'358.65		43'200	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	2'052.25			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'672.30		3'000	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'886.79		4'800	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	523.74		700	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	326.35		500	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	668.20		400	
3104.00	Lehrmittel	5'316.27		4'400	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	337.90		800	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	662.60		600	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'201.95		900	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager			800	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	235'466.40		183'000	
260	Primarstufe In der Höh	1'309'668.69	1'064.00	1'221'000	2'200
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	2'769.95			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	66'408.90		62'100	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-4'925.75			
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	34'225.05		9'800	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	35'805.65		36'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'941.97		7'300	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'972.87		11'600	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	543.47		1'700	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'184.65		1'200	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'271.20		1'000	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.30			
3104.00	Lehrmittel	47'254.91		41'500	
3104.52	Aufwand Handarbeit	9'287.75		9'400	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	1'978.45		3'100	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	1'720.95		2'100	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'622.80		6'800	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'419.79		14'000	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	1'074'985.78		1'013'400	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		1'064.00		2'200
265	Sekundarstufe In der Höh	625'932.55	1'540.00	635'900	2'100
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	760.95			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	20'475.95		30'100	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-1'060.00			
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	5'255.50		4'900	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'314.11		900	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	665.34		1'300	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	265.24		200	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	482.65		200	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	1'017.30		100	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	65.50			
3104.00	Lehrmittel	25'909.38		22'600	
3104.51	Aufwand Hauswirtschaft	1'930.00		8'600	
3104.52	Aufwand Handarbeit	2'252.65		3'500	
3104.53	Aufwand Werken nicht Textil	1'273.80		2'300	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	1'115.50		1'400	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	1'129.20		1'500	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'503.30		3'000	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'189.75		15'500	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	544'386.43		539'800	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		1'540.00		2'100
275	Schulliegenschaften In der Höh	914'197.52	1'075.00	923'500	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	4'291.45			
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal	-9'543.65			
3010.51	Löhne Hauswarte	113'495.85		117'500	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'442.00		9'200	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'150.66		14'500	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'252.36		2'100	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'307.65		1'500	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'625.50		1'200	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	324.80			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'988.70		29'300	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	95'525.64		96'300	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	11'673.80		15'000	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	606'432.00		620'400	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	43'230.76		15'500	
3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage			1'000	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften		1'075.00		
280	Tagesbetreuung In der Höh	77'745.35		76'500	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	1'725.40		0	
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	64'452.70		65'900	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'978.66		3'400	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'118.71		5'400	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'044.73		800	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	804.40		600	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	1'620.75		400	
285	Schulleitung In der Höh	153'940.49		153'300	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	153'940.49		153'300	
295	Volksschule Sonstiges in der Höh	44'991.18	600.00	32'400	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	488.10			
3010.55	Löhne Bibliothekare	12'921.85		13'400	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	858.21		400	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	104.70		600	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	309.28		100	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	173.80		100	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	333.80		100	
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'932.49		1'400	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'516.20		4'200	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	6'738.60		5'700	
3109.51	Elternmitarbeit	1'430.70		2'100	
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen	3'183.45		4'300	
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		600.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
300	Schule Lindenbüel	6'879'182.70	66'057.50	6'849'400	56'200
	Nettoergebnis		6'813'125.20		6'793'200
310	Primarstufe Lindenbüel	805'328.61	1'750.00	771'600	5'000
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	576.35			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	31'539.70		41'600	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	6'992.85		7'500	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'323.63		400	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'084.41			
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	420.07		200	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	470.95		200	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	949.30		100	
3104.00	Lehrmittel	35'267.75		34'100	
3104.52	Aufwand Handarbeit	6'093.04		6'700	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	323.00		900	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'900	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.			900	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	509.40		2'000	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'110.45		4'900	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	11'735.60		22'600	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	698'932.11		647'600	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		1'750.00		5'000
315	Sekundarstufe Lindenbüel	4'775'252.60	40'045.00	4'759'200	27'700
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	8'215.45			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	278'791.85		239'200	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	42'619.50		37'300	
3049.00	Übrige Zulagen	4'375.00		5'400	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'901.22		11'900	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'204.91		18'800	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'345.61		2'700	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'785.75		2'000	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	8'069.00		1'600	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	-125.15			
3104.00	Lehrmittel	159'320.21		158'300	
3104.51	Aufwand Hauswirtschaft	47'585.43		44'500	
3104.52	Aufwand Handarbeit	17'488.65		21'100	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.53 Aufwand Werken nicht Textil	24'407.50		24'700	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	2'178.00		3'600	
3113.00 Anschaffung Hardware	0.00		8'800	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	4'182.55		3'600	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'997.45		8'800	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	20'411.30		20'400	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	156'771.61		161'400	
3611.00 Entschädigung Kantone/Konkordate	3'943'726.76		3'985'100	
4260.51 Elternbeiträge Klassenlager		40'045.00		27'700
325 Schulliegenschaften Lindenbüel	917'133.31	24'262.50	958'800	23'500
3010.00 Löhne Gemeindepersonal	8'565.15			
3010.51 Löhne Hauswarte	249'927.20		257'500	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'285.72		19'100	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	24'352.31		30'400	
3053.00 AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'989.41		4'400	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'101.85		3'200	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	6'229.65		2'600	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	37'059.85		65'200	
3144.00 Unterhalt Hochbau, Gebäude	124'961.47		103'800	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	14'982.15		9'300	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	204'313.55		200'000	
3300.40 Planmässige Abschreibung Hochbauten	204'355.00		242'200	
3300.60 Planmässige Abschreibung Mobilien	20'010.00		20'100	
3320.90 Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage			1'000	
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften		1'012.50		
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		23'250.00		23'500

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
335	Schulleitung Lindenbüel	303'205.23		284'500	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	303'205.23		284'500	
340	Volksschule sonstiges Lindenbüel	78'262.95		75'300	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	868.25			
3010.55	Löhne Bibliothekare	23'864.70		23'300	
3020.53	Löhne fakultative Kurse	12'655.20		11'900	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'356.50		700	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'234.73		1'200	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	402.03		200	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	467.40		100	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	957.35		100	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'501.35		2'300	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	8'523.84		9'000	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	14'092.75		15'800	
3109.51	Elternmitarbeit	3'104.60		3'300	
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen	7'234.25		7'400	
350	Schule Zentral	3'420'759.83	9'470.00	3'290'100	12'400
	Nettoergebnis		3'411'289.83		3'277'700
360	Primarstufe Zentral	2'922'827.60	8'900.00	2'751'500	12'400
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	11'920.85			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	282'043.35		328'100	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	50'558.80		50'000	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	92'484.85		92'200	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	22'990.84		30'200	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'682.36		48'000	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	4'918.69		7'000	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'743.60		5'000	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	10'088.95		4'000	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	148.40			
3104.00	Lehrmittel	88'927.88		102'900	
3104.52	Aufwand Handarbeit	9'515.35		21'500	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.			2'900	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'799.00		2'800	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	2'567.40		2'900	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	549.90		2'800	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	15'515.65		15'800	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	45'846.05		54'900	
3611.00 Entschädigung Kantone/Konkordate	2'238'525.68		1'980'500	
4260.51 Elternbeiträge Klassenlager		8'900.00		12'400
375 Schulliegenschaften Zentral	277'007.29	570.00	317'800	
3010.00 Löhne Gemeindepersonal	5'493.20			
3010.51 Löhne Hauswarte	145'436.20		149'300	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'976.95		11'000	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	16'974.12		17'300	
3053.00 AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'924.67		2'500	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'821.85		1'800	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'659.10		1'500	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	15.85			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	12'107.10		32'000	
3144.00 Unterhalt Hochbau, Gebäude	56'660.27		72'200	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	813.30			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	2'055.90		7'700	
3300.40 Planmässige Abschreibung Hochbauten	6'218.00		6'300	
3300.60 Planmässige Abschreibung Mobilien	14'850.78		15'000	
3320.90 Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage			1'200	
4420.00 Dividenden		35.00		
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften		535.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
385	Schulleitung Zentral	172'261.41		173'300	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	172'261.41		173'300	
390	Volksschule sonstiges Zentral	48'663.53		47'500	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	689.45		0	
3010.55	Löhne Bibliothekare	19'999.00		20'500	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'226.42		1'600	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'642.39		2'500	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	319.90		400	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	248.80		300	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	500.05		200	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'205.32		1'700	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'156.70		5'700	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	7'654.60		7'600	
3109.51	Elternmitarbeit	2'407.50		2'400	
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen	3'613.40		4'600	
400	Kindergarten	2'159'831.74	24'933.00	2'099'900	20'800
	Nettoergebnis		2'134'898.74		2'079'100
405	Kindergarten Kindergarten	1'665'659.20		1'623'300	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	11'286.40			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	257'514.60		292'900	
3020.51	Löhne Klassenassistenten	24'720.20		17'400	
3020.56	Löhne Informatik	-1'585.70			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'964.08		20'800	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'546.87		33'100	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'171.96		4'800	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'481.85		3'500	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	7'270.00		2'800	
3104.00	Lehrmittel	24'993.02		25'800	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	128.50			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	3'045.50		4'800	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	3'274.45		3'500	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'405.10		5'200	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'128.70		4'800	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	1'270'313.67		1'203'900	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
407	QUIMS Kindergarten	14'374.36	19'833.00	14'000	14'000
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	270.80			
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	325.60			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	31.45			
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1.43			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6.40			
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	19.35			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'640.40		2'600	
3099.00	Übriger Personalaufwand	296.65		300	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	82.50		3'000	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	504.70			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	627.40			
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	3'567.68		8'100	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		19'833.00		14'000
425	Schulliegenschaften Kindergarten	369'157.46	5'100.00	357'100	6'800
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	2'948.20			
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal	-4'393.40			
3010.51	Löhne Hauswarte	98'382.70		82'200	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'638.99		6'400	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'698.76		10'100	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'482.89		1'500	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'144.25		1'100	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'298.70		900	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'216.55			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	3'170.00		3'400	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'054.20		13'000	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	43'197.72		42'300	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	2'752.55		3'300	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	100'568.05		101'000	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	83'028.00		83'400	
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	3'969.30		8'500	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		-1'700.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		6'800.00		6'800

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
435	Schulleitung Kindergarten	102'294.47		95'300	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	102'294.47		95'300	
440	Volksschule sonstiges Kindergarten	8'346.25		10'200	
3099.00	Übriger Personalaufwand	501.60		1'400	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'120.20		2'200	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'446.35		2'400	
3109.51	Elternmitarbeit	2'476.90		2'800	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	801.20		500	
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen			900	
450	Musikschule	1'494'975.53	649'553.50	1'351'300	607'000
	Nettoergebnis		845'422.03		744'300
470	Musikschule Musikschule	1'494'975.53	649'553.50	1'351'300	607'000
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	145'476.75		138'400	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	958'389.15		866'900	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-40'195.70		-4'000	
3020.54	Löhne Stufentest	5'067.00		4'400	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'715.08		66'800	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	188'002.61		105'800	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	18'934.94		15'400	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	17'435.10		11'000	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	35'094.70		9'000	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'202.10		6'000	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'294.08		3'000	
3100.00	Büromaterial	5'896.11		6'000	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	125.50			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	62.70		2'500	
3111.51	Anschaffung Instrumente	2'569.65		9'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'954.26		9'100	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'812.45		6'500	
3151.51	Unterhalt Instrumente	12'952.90		11'500	
3171.52	Konzerte, Veranstaltungen	3'869.25		4'000	
3171.53	Musiklager	26'534.40		25'000	
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	51'067.25		30'000	
3637.51	Stipendien, Familienrabatte	30'115.25		25'000	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.51	Förderprogramm	600.00			
4231.00	Kursgelder		565'705.15		530'000
4250.00	Verkäufe		0.00		500
4260.53	Elternbeiträge Musiklager		21'190.00		16'000
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		3'871.85		3'500
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		58'786.50		57'000
500	Volksschule allgemein	4'032'650.14	986'752.65	4'463'300	771'300
	Nettoergebnis		3'045'897.49		3'692'000
505	Kindergarten Volksschule allgemein	-326.80	30'954.75		30'000
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	-326.80			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK				
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht				
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse				
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.				
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		30'954.75		30'000
510	Primarstufe Volksschule allgemein	27'707.90	128'835.10	35'800	109'000
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	30.00			
3104.00	Lehrmittel	2'612.40		3'000	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	807.00		4'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'780.00		5'000	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	490.00		800	
3171.51	Skilager	21'988.50		23'000	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand				
4260.52	Elternbeiträge Skilager		7'805.00		9'000
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		121'030.10		100'000

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
515	Sekundarstufe Volksschule allgemein	254'151.39	76'621.75	297'000	120'300
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	2'494.79		2'000	
3171.51	Skilager	39'756.60		40'000	
3631.50	Beiträge an Kanton	211'900.00		250'000	
4260.52	Elternbeiträge Skilager		13'039.00		20'300
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		63'582.75		100'000
525	Schulliegenschaften Volksschule allgemein	1'320'138.96	5'065.85	1'405'200	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	2'372.40			
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal	-6'410.85			
3010.51	Löhne Hauswarte	20'420.65		21'300	
3010.52	Löhne Pikett	60'788.15		45'500	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	6'665.65			
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen				
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	51'024.95		43'500	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'307.97		1'700	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'644.79		2'600	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'883.88		400	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'444.35		300	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'968.95		200	
3100.00	Büromaterial			500	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	102'118.75		107'100	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	41'037.85		40'000	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'156.90		5'000	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaft VV	29'104.60		40'500	
3120.51	Wasserverbrauch inkl. Grundgebühren	45'108.25		49'500	
3120.52	Stromverbrauch	130'232.60		142'100	
3120.53	Heizmaterial	272'198.05		268'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'630.90		85'700	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'326.30		10'000	
3134.00	Versicherungsprämien	85'073.30		109'500	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			1'500	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	189'920.69		190'000	
3144.51	Unterhalt Hochbauten	10'659.95			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.			6'000	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'963.53		38'000	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	26'768.80	1'700		
3170.00	Reisekosten und Spesen		500		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand				
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	69'614.00	129'400		
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	15'536.00	14'700		
3300.90	Planmässige Abschreibung übr. Sachanlage	63'076.00			
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	51'501.60	50'000		
4240.00	Benützungsgebühren/Dienstleistungen			905.00	
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter			4'120.85	
4270.00	Bussen			40.00	
528	Schulliegenschaften Rückv. CO2 Abgaben			10'647.20	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe			10'647.20	
530	Tagesbetreuung Volksschule allgemein	420'791.06	396'590.00	368'000	358'800
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	10'347.90			
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal	-2'746.45			
3010.51	Löhne Hauswarte	-64.55			
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	253'817.95		198'600	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-320.10			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'494.49		15'100	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'604.67		23'900	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'114.63		3'500	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'136.95		2'500	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	6'312.50		2'000	
3105.00	Lebensmittel	107'057.39		111'300	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'619.58		4'600	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'416.10		6'500	
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter		396'590.00		358'800
537	Informatik Volksschule allgemein	600'464.08		850'000	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	6'112.35			
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-1'068.20			
3020.56	Löhne Informatik	273'907.80		328'100	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'998.90		25'300	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'149.86		40'200	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'583.99		5'800	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'847.55		4'200	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	5'752.80		3'400	
3113.00	Anschaffung Hardware	38'548.75		131'800	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	15'818.50		20'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'105.81			
3130.54	IT-Support extern	22'950.00		81'400	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	21'647.05		136'000	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	98'052.92		73'800	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	52'056.00			
540	Volksschule Sonstiges Volksschule allgemein	1'347'364.62	338'038.00	1'372'700	153'200
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	14'687.80			
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal	-567.20			
3010.53	Löhne Informationsbeauftragter	33'301.15		33'100	
3010.56	Löhne Chauffeure	185'305.80		159'400	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'470.75			
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-40'696.00			
3020.51	Löhne Klassenassistenten	26'827.75		33'300	
3020.55	Löhne Asylklasse	220'577.70		128'000	
3020.57	Löhne Vorbereitungskurse	14'792.65		19'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	29'780.96		27'300	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'394.63		43'300	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	6'913.52		6'300	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'103.35		4'500	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	12'693.35		3'700	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	106'900.55		150'600	
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter	9'983.60		14'000	
3091.00	Personalwerbung	6'730.25		10'000	
3099.00	Übriger Personalaufwand	120'406.04		137'100	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38'692.35		30'000	
3102.51	Kommunikationsmittel	16'596.25		16'000	
3102.52	Kommunikation	34'916.35		43'000	
3104.00	Lehrmittel	10'687.35		4'000	
3106.00	Medizinisches Material	353.30			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	32'137.60		52'500	
3109.51	Elternmitarbeit	7'948.95		8'000	
3109.52	Sporttag	5'662.17		7'600	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	12'333.60		12'400	
3130.00	32'846.10		63'200	
3130.51	12'878.70		22'100	
3137.00	7'160.00		7'300	
3151.00	8'268.70		9'000	
3170.00	1'124.50			
3611.00	47'124.00			
3632.00	273'028.05		328'000	
4260.00		7'080.00		
4631.00		330'958.00		140'900
4632.00				12'300
542	62'358.93		134'600	
3064.00	62'358.93		134'600	
550	3'373'583.38		3'468'100	
Schulverwaltung				
Nettoergebnis		3'373'583.38		3'468'100
574	550.00		600	
3132.00	550.00		600	
575	390'310.33		446'900	
3010.00	190'517.00		212'800	
3010.09	-2'630.40			
3010.51	-5'641.95			
3050.00	10'472.12		16'600	
3052.00	22'963.16		26'300	
3053.00	2'746.65		3'800	
3054.00	2'123.25		2'700	
3055.00	4'264.15		2'200	
3130.00			14'000	
3137.00	150.00			
3160.00	165'346.35		168'500	
587	2'982'723.05		3'020'600	
3000.51	244'600.00		268'000	
3000.52	27'450.00		33'000	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00 Löhne Gemeindepersonal	648'258.95		611'000	
3010.54 Löhne Assistentinnen der Schulleitung	120'496.00		103'900	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	58'345.55		54'200	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	96'070.78		85'900	
3053.00 AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	12'575.69		12'500	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	11'859.50		9'000	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	24'191.90		7'300	
3100.00 Büromaterial	740.85		2'000	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	16'991.60		11'000	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'377.09		3'000	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	1'612.80		3'000	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'671.45		2'000	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	76'724.00		86'500	
3130.01 Telefon, Porti und allg. Verwaltungskosten	4'375.38			
3130.54 IT-Support extern	30.00		3'000	
3132.00 Honorar Berater/Gutachter/Fachexperte	42'867.70		53'500	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen usw.			1'500	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	17'099.16		18'000	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'954.40		4'500	
3170.00 Reisekosten und Spesen	8'637.30		10'000	
3611.00 Entschädigung Kantone/Konkordate			78'000	
3612.00 Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	1'562'792.95		1'559'800	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
600	Sonderschulung	5'990'666.02	75'919.00	6'064'700	76'000
	Nettoergebnis		5'914'747.02		5'988'700
605	Kindergarten Sonderschulung	157'415.42		67'600	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	180.50			
3020.60	Löhne Klassenassistenzen ISR	13'055.05			
3020.62	Löhne Logopädie	61'725.55			
3020.63	Löhne Logopädie ISR	12'473.90			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'651.52			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'322.47			
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'480.59			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'120.90			
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'295.45			
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	52'109.49		67'600	
610	Primarstufe Sonderschulung	1'434'048.31		1'554'600	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	11'940.55			
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-14'667.00			
3020.60	Löhne Klassenassistenzen ISR	228'836.75		246'100	
3020.62	Löhne Logopädie	530'445.85		612'000	
3020.63	Löhne Logopädie ISR	11'598.90			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	44'810.83		63'400	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	74'334.24		100'500	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	11'530.68		14'700	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	9'119.40		10'500	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	18'151.50		8'500	
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	507'946.61		498'900	
615	Sekundarstufe Sonderschulung	134'507.24		101'100	
3020.62	Löhne Logopädie	17'680.40			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'051.89			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'085.33			
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	276.59			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	213.45			
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	428.80			
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	112'770.78		101'100	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
637	Schulverwaltung Sonderschulung	467'088.60		502'400	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	11'422.15			
3010.58	Löhne PBS	151'319.40		182'400	
3020.66	Löhne Schulpsychologischer Dienst	214'816.60		220'300	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	22'408.70		33'400	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'480.75		49'700	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	5'934.75		7'200	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'555.70		5'200	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	9'150.55		4'200	
640	Volksschule Sonstiges Sonderschulung	943'738.45		986'000	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	18'076.20			
3010.61	Löhne Schulsozialarbeit	251'892.15		274'000	
3020.61	Löhne PIA	118'754.95		140'000	
3020.64	Löhne Psychomotorik	139'471.25		135'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	31'376.06		40'800	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'056.45		64'600	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	6'857.39		9'400	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'367.30		6'700	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	12'788.65		5'500	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	815.00		9'000	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'180.85		6'000	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'215.10		7'000	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	900.00		1'500	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	81'441.90		100'500	
3130.53	Therapien durch Dritte	203'545.20		186'000	
645	Sonderschulung Sonderschulung	2'853'868.00	75'919.00	2'853'000	76'000
3631.50	Beiträge an Kanton	167'732.40		160'000	
3632.00	Beiträge Gemeinde/Zweckverbände	704'087.20		725'000	
3636.00	Beitrag private Org. ohne Erwerbszweck	1'982'048.40		1'968'000	
4230.00	Schulgelder		67'810.00		60'000
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'109.00		16'000

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
650	Fortbildungsschule	225'144.15	238'045.60	237'300	218'000
	Nettoergebnis	12'901.45			19'300
655	Fortbildungsschule	225'144.15	238'045.60	237'300	218'000
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	1'993.50			
3010.62	Löhne Fortbildungsschule	52'727.70		54'100	
3020.67	Löhne Kursleiter	127'511.50		131'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'831.95		12'200	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'743.06		6'700	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'372.64		1'900	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'995.30		2'000	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	4'416.05		1'700	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	855.00		2'000	
3099.00	Übriger Personalaufwand			3'000	
3100.00	Büromaterial	71.70			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	119.95			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'387.60		9'700	
3104.00	Lehrmittel	279.50			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	524.90		3'500	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'360.30		9'500	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	350.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'603.50			
4231.00	Kursgelder		237'799.10		218'000
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter		246.50		
700	Gesundheit	103'261.94		118'800	
	Nettoergebnis		103'261.94		118'800
705	Schulgesundheitsdienst	103'261.94		118'800	
3010.63	Löhne Schularzt	11'593.20		14'000	
3010.64	Löhne Schulzahnarzt	43'008.60		46'600	
3010.65	Löhne Dentalhygiene	9'798.90		9'900	
3010.66	Löhne Kopflausbefall	1'461.60		4'500	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	953.80		5'800	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'094.47			
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	176.97		1'300	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	193.60		1'000	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	388.80		800	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600	
3099.00	Übriger Personalaufwand	109.30		500	
3106.00	Medizinisches Material	1'705.40		2'300	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	98.60		1'300	
3130.56	Verkehrserziehung	27'812.50		25'500	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'133.60		1'700	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'132.60		3'000	
900	Finanzen und Steuern	465'489.30	44'390'574.38	223'100	42'125'600
	Nettoergebnis	43'925'085.08		41'902'500	
905	Allgemeine Gemeindesteuern	331'191.90	38'548'601.93	126'000	37'946'000
3180.00	WB auf Forderungen	140'000.00			
3181.01	Abschreibungen und Erlasse Steuern	143'668.10		126'000	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	47'523.80			
4000.00	Einkommenssteuer n.P. Rechnungsjahr		23'634'823.55		24'470'000
4000.10	Einkommenssteuer n. P. früherer Jahre		2'425'567.30		1'724'000
4000.20	Nachsteuer Einkommenssteuer n.P.		160'722.36		78'000
4000.40	Aktive Steuerauscheidung EK n.P.		709'588.65		560'000
4000.50	Passive Steuerauscheidung EK n.P.		-423'374.20		-467'000
4000.60	Pauschale Steueranrechnung n.P.		-61'047.20		-33'500
4001.00	Vermögenssteuer n.P. Rechnungsjahr		2'948'629.50		2'798'000
4001.10	Vermögenssteuer n.P. früherer Jahre		427'886.00		336'000
4001.20	Nachsteuer Vermögenssteuer n.P.		115'078.26		13'000
4001.40	Aktive Steuerauscheidung Vermögen n.P.		206'297.10		97'000
4001.50	Passive Steuerauscheidung Vermögen n.P.		-177'186.50		-97'000
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		261'514.30		672'000
4010.00	Gewinnsteuer j.P Rechnungsjahr		5'766'907.25		5'795'000
4010.10	Gewinnsteuer j.P. früherer Jahre		1'423'156.15		585'000
4010.20	Nachsteuer Gewinnsteuer j.P.		1'487.20		25'000
4010.40	Aktive Steuerauscheidung Gewinn j.P.		1'142'610.40		956'000
4010.50	Passive Steuerauscheidung Gewinn j.P.		-550'215.85		-87'000
4010.60	Pauschale Steueranrechnung j.P.		0.00		-33'500
4011.00	Kapitalsteuer j.P. Rechnungsjahr		378'616.55		412'000
4011.10	Kapitalsteuer j.P. früherer Jahre		17'230.85		44'000
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuer j.P.		117.00		2'000

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.40	Aktive Steuerauscheidung Kapital j.P.		85'533.05		34'000
4011.50	Passive Steuerauscheidung Kapital j.P.		-83'454.45		-4'000
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		138'114.66		67'000
915	Finanz- und Lastenausgleich		5'829'175.00		4'149'500
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		0.00		4'149'500
4632.10	Beiträge Schulgemeinde		5'829'175.00		
920	Zinsen	134'297.40	12'797.45	97'100	30'100
3181.01	Abschreibungen und Erlasse Steuern	16'872.60			
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			67'000	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	30'000.00		30'000	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	87'377.35			
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen/FA	47.45		100	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		12'750.00		30'000
4940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und FA		47.45		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	7'218'615.98		6'500'000.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		7'218'615.98	0.00	6'500'000.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			7'218'615.98		6'500'000.00
Total		7'218'615.98	7'218'615.98	6'500'000.00	6'500'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Gemeinde	7'218'615.98		6'500'000.00	
	Nettoergebnis		7'218'615.98		6'500'000.00
2	Bildung	7'218'615.98		6'500'000.00	
	Nettoergebnis		7'218'615.98		6'500'000.00
21	Obligatorische Schule	7'218'615.98		6'500'000.00	
	Nettoergebnis		7'218'615.98		6'500'000.00
217	Schulliegenschaften	7'010'390.98		6'500'000.00	
	Nettoergebnis		7'010'390.98		6'500'000.00
2170	Schulliegenschaften	7'010'390.98		6'500'000.00	
	Schulliegenschaften	7'010'390.98		6'500'000.00	
5010.800	Parkplatz Feldhof Zentral	7'719.40			
5040.801	Gesamtprojektteam	73'257.45		80'000.00	
5040.803	Hellwies, Erweiterung	4'766'193.74		3'520'000.00	
5040.804	Zentral, Erweiterung	462'082.69		200'000.00	
5040.805	In der Höh, Werterhaltung	13'390.35			
5040.806	Hellwies, Werterhaltung	1'600'000.00		1'550'000.00	
5040.807	Zentral, Werterhaltung	1'988.00		400'000.00	
5040.809	Lindenbüel, Werterhaltung			600'000.00	
5040.811	Lindenbüel, Planung	85'759.35		150'000.00	
219	Obligatorische Schule, übriges	208'225.00			
	Nettoergebnis		208'225.00		
2192	Volksschule, Sonstiges	208'225.00			
	Volksschule allgemein	208'225.00			
5060.800	Anschaffungen iPad	208'225.00			

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
1	Aktiven	51'292'698.59	65'003'332.74
10	Finanzvermögen (FV)	24'284'898.59	32'157'105.20
1000	Kasse	1'050.21	1'254.59
10002.0	Kassenvorschüsse	1'050.21	1'254.59
1000.30	Vorschüsse Tagesbetreuung Schule	958.81	675.19
1000.31	Vorschüsse Musikschule		579.40
1000.32	Vorschüsse Liegenschaften Schule	91.40	
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	89'088.65	218'516.00
10100.0	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	89'088.65	218'516.00
1010.03	Forderungen Schule	89'088.65	177'606.15
1010.05	Forderungen NESTfakturierung		40'909.85
1011	Kontokorrente mit Dritten	5'115'314.06	14'665'728.15
10110.0	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden	5'115'314.06	14'665'728.15
1011.01	KK Politische Gemeinde (Schule)	5'115'314.06	14'665'728.15
1012	Steuerforderungen	5'994'071.50	3'654'160.12
10120.0	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	5'994'071.50	3'654'160.12
1012.00	Restanzen Gemeindesteuern	6'164'071.50	3'876'743.80
1012.02	Restanzen Nachsteuern		87'416.32
1012.09	WB auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-170'000.00	-310'000.00

1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	39'345.00	87'415.45
10155.0	Weitere Abrechnungskonten	39'345.00	87'415.45
1015.51	Abrechnungskonto Diverses	39'345.00	87'415.45
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsaufgaben	5'886.74	8'741.34
10160.0	Vorschüsse	5'886.74	8'741.34
1016.01	Vorschüsse Schulgemeinde	800.00	
1016.02	Vorschüsse Hauswirtschaft	5'086.74	8'741.34
1040	Aktive RA Personalaufwand	97'413.10	156'444.25
10400.0	Aktive RA Personalaufwand	97'413.10	156'444.25
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	97'413.10	156'444.25
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	26'335.33	
10410.0	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	26'335.33	
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	26'335.33	
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	12'865'619.00	13'314'910.30
10430.0	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	4'776.00	3'836.30
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	4'776.00	3'836.30
10430.0	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich	12'860'843.00	13'311'074.00
1043.20	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich	5'378'944.00	7'481'899.00
1043.21	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich	7'481'899.00	5'829'175.00
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	300.00	
10450.0	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	300.00	
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	300.00	
1061	Roh- und Hilfsmaterial	31'500.00	30'960.00
10610.0	Allgemeiner Haushalt	31'500.00	30'960.00
1061.01	Vorräte Heizöl	31'500.00	30'960.00
106.9	Umlaufvermögen	24'265'923.59	32'138'130.20

1080	Grundstücke FV	18'975.00	18'975.00
10800.0	Grundstücke FV	18'975.00	18'975.00
1080.00	Grundstücke FV	18'975.00	18'975.00
109.9	Anlagevermögen Finanzvermögen	18'975.00	18'975.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	27'007'800.00	32'846'227.54
1400	Grundstücke VV	1'222'252.90	1'222'252.90
14000.0	Allgemeiner Haushalt	1'222'252.90	1'222'252.90
1400.01	Grundstücke Schulgut	2'892'450.00	2'892'450.00
1400.09	WB Grundstücke allgemeiner Haushalt	-1'670'197.10	-1'670'197.10
1404	Hochbauten	20'854'910.80	19'738'993.15
14040.0	Allgemeiner Haushalt	20'854'910.80	19'738'993.15
1404.02	Hochbauten Schulgut	88'793'515.15	88'806'905.50
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-67'938'604.35	-69'067'912.35
1406	Mobilien VV	313'747.05	386'223.61
14060.0	Allgemeiner Haushalt	313'747.05	386'223.61
1406.01	Mobilien Schulgut	1'092'603.20	1'300'828.20
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-778'856.15	-914'604.59
1407	Anlagen im Bau VV	4'333'480.15	11'257'223.33
14070.0	Allgemeiner Haushalt	4'333'480.15	11'257'223.33
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	4'333'480.15	11'257'223.33
1429	Übrige immaterielle Anlagen	283'409.10	241'534.55
14290.0	Allgemeiner Haushalt	283'409.10	241'534.55
1429.00	Übrige immat. Anlagen allg. Haushalt	557'522.70	630'780.15
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-274'113.60	-389'245.60
149.9	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen	27'007'800.00	32'846'227.54

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
2	Passiven	51'292'698.59	65'003'332.74
20	Fremdkapital (FK)	9'423'641.70	20'003'760.07
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	1'659.25	1'833'814.67
20000.0	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	1'659.25	1'824'818.57
2000.00	Kreditoren Sammelkonto		1'819'237.22
2000.03	Kreditoren Quellensteuer	1'659.25	5'581.35
2001.0	Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen		8'996.10
2000.15	PK-Beiträge Musik		8'996.10
2002	Steuern	4'744'827.45	4'336'644.50
20020.0	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	4'744'827.45	4'336'644.50
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	4'744'827.45	4'336'644.50
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)		259'225.90
20054.0	Abrechnungskonten Zahlungsverkehr		158'926.95
2005.41	ESR Eingänge Schule - 971469		158'926.95
20055.0	Weitere Abrechnungskonten		100'298.95
2005.70	Liegenschaftsabgaben EWG		100'298.95
2009	Übrige laufende Verbindlichkeiten		9.20
20096.0	Übrige laufende Verpflichtungen		9.20
2009.60	Debi Hilfskonto (VZ, UZ)		9.20
2040	Passive RA Personalaufwand	73'154.25	152'586.80
20400.0	Passive RA Personalaufwand	73'154.25	152'586.80
2040.00	Passive RA Personalaufwand	73'154.25	152'586.80
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'777.65	

20410.0	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'777.65	
2041.00	Passive RA Sach- und übr. Betriebsaufwand	2'777.65	
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung		1'179.00
20430.0	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung		1'179.00
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung		1'179.00
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	125'323.10	
20440.0	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	125'323.10	
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	125'323.10	
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	203'000.00	164'400.00
20500.0	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	203'000.00	164'400.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	203'000.00	164'400.00
2056	Kurzfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	63'600.00	46'600.00
20560.0	Kurzfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	63'600.00	46'600.00
2056.00	Kurzfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	63'600.00	46'600.00
2058	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	150'000.00	150'000.00
20580.0	Kurzfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung	150'000.00	150'000.00
2058.00	Kurzfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung	150'000.00	150'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	4'000'000.00	13'000'000.00
20640.0	Langfristige Darlehen	4'000'000.00	13'000'000.00
2064.00	Darlehen Migros Pensionskasse	4'000'000.00	4'000'000.00
2064.01	Darlehen Migros Pensionskasse		9'000'000.00
2086	Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	59'300.00	59'300.00
20860.0	Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	59'300.00	59'300.00
2086.00	Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	59'300.00	59'300.00

29	Eigenkapital (EK)	41'869'056.89	44'999'572.67
2950	Aufwertungsreserve	12'534'943.00	
29500.0	Allgemeiner Haushalt	12'534'943.00	
2950.00	Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	12'534'943.00	
2960	Neubewertungsreserve FV (Einführung HRM2)	-170'000.00	
29600.0	Neubewertungsreserve FV	-170'000.00	
2960.00	Neubewertungsreserve FV	-170'000.00	
2990	Jahresergebnis		3'130'515.78
29900.0	Jahresergebnis		3'130'515.78
2990.00	Jahresergebnis		3'130'515.78
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	29'504'113.89	41'869'056.89
29990.0	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	29'504'113.89	41'869'056.89
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	29'504'113.89	41'869'056.89