

**Primarschulgemeinde
Birmensdorf
8903 Birmensdorf**

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Schulpflege	26. Februar 2020
Abnahmebeschluss Schulpflege	10. März 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	17. März 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	28. April 2020
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2-4
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	5
4 Vollständigkeitserklärung	6
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	7
6 Erfolgsrechnung	8
7 Investitionsrechnungen (keine Investitionsrechnung Finanzvermögen)	9
8 Bilanz	10-11
9 Geldflussrechnung	12-13
10 Anhang	14-27
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	14
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	14-15
Organisationseinheiten	15
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	16
Eventualforderungen	17
Anlagenspiegel Finanzvermögen und Verwaltungsvermögen	18
Beteiligungsspiegel	19
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	20
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	21

	Seite
Rückstellungsspiegel	22
Eigenkapitalnachweis	23
Haushaltsgleichgewicht	24
Finanzkennzahlen	25
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	26
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	27

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	28-32
12	Erfolgsrechnung	33-44
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	45
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	46-47
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen - keine	
16	Bilanz	48-51

Kontakt

Primarschulgemeinde Birmensdorf
Schulhausstrasse 1
8903 Birmensdorf

Finanzvorständin: Jacqueline Lieberherr

Rechnungsführer: Thomas Graf
Telefon 044 739 12 33
E-Mail thomas.graf@birmensdorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Kurzkommentar zur Jahresrechnung 2019

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von Fr. 11'492'082.91 und einem Ertrag von Fr. 12'287'857.00 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 795'774.09 ab. Budgetiert für das Jahr 2019 war ein Ertragsüberschuss von Fr. 171'700.

Zum verbesserten Resultat der Rechnung 2019 trugen neben höheren Steuereinnahmen als budgetiert auch Einsparungen im Bereich des Sach- und Betriebsaufwandes bei.

Die geplanten Investitionen von Fr. 4'005'000 wurden durch zeitliche Verzögerungen nicht im budgetierten Umfang umgesetzt. Die investierte Summe betrug nur Fr. 779'405.70. Vor allem die Verzögerung beim Start zur Sanierung des Schulhauses Reppisch trug zu diesem Resultat bei.

Die grössten Abweichungen sind nicht im laufenden Betrieb zu finden, sondern wie schon erwähnt bei den Einnahmen. Wurde im Budget 2019 davon ausgegangen, dass das Nettoergebnis bei den allgemeinen Gemeindesteuern bei Fr. 8'420'400 zu liegen kommt, lag das Nettoergebnis effektiv für die Rechnung 2019 bei Fr. 9'198'980.85 was einer Differenz von Fr. 778'581 entspricht. Durch die verbesserte Steuerkraft sankt aber auch der ursprünglich berechnete Ressourcenzuschuss von Fr. 2'217'000 im Budget 2019 auf Fr. 1'736'212 was einer Differenz von Fr. 480'788 entspricht.

Für die Resultatverbesserung trugen also je rund zur Hälfte Mehreinnahmen wie auch Einsparungen bei.

Antrag der Schulpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	11'492'082.91
	Gesamtertrag	Fr.	12'287'857.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	795'774.09
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	779'405.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen		0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	779'405.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	18'657'250.15

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 10'657'930.33.

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

8903 Birmensdorf, 10.03.2020
Schulpflege Primarschulgemeinde Birmensdorf

Schulpflegepräsident

Ernst Brand

Leiterin Schulverwaltung

Renata Buol

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2019** der Primarschulgemeinde Birmensdorf in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 10.03.2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	11'492'082.91
	Gesamtertrag	Fr.	12'287'857.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	795'774.09
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	779'405.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen		0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	779'405.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	18'657'250.15

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 10'657'930.33.

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

8903 Birmensdorf, 28.04.2020
Rechnungsprüfungskommission der Primarschulgemeinde Birmensdorf

Präsidentin


Gertrud Stäheli

Aktuar


Urs Schächli

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2019
der Primarschulgemeinde Birmensdorf

Brüttisellen, 13.03.2020

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

Verantwortung der Vorsteherschaft

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

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

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

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

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

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

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

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

baumgartner & wüst gmbh



Kendrim Kadriu
Zugelassener Revisor
(Prüfungsleitung)



Deborah Grimmer
dipl. Fachfrau Finanz- und Rechnungswesen

Vollständigkeitserklärung

Die Finanzvorsteherin und der Rechnungsführer bestätigen, dass

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

8903 Birmensdorf, 10.03.2020
Primarschulgemeinde Birmensdorf

Finanzvorsteherin


Jacqueline Lieberherr

Rechnungsführer


Thomas Graf

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	795'774.09	171'700	795'774.09	171'700		
- Aufwandüberschuss	0.00	0	0.00	0		
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0	-	0		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0	-	0		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	355'219.90	364'000	355'219.90	364'000		
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0		
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00	0		
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00	0		
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00	0		
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0		
Selbstfinanzierung	1'150'993.99	535'700	1'150'993.99	535'700		
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	779'405.70	4'005'000	779'405.70	4'005'000		
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	371'588.29	-3'469'300	371'588.29	-3'469'300		
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	148%	13%	148%	13%		

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

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

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	3'535'907.40	3'493'300	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'729'390.31	1'923'300	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	355'219.90	364'000	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	
36	Transferaufwand	5'715'906.65	5'745'100	
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>11'336'424.26</i>	<i>11'525'700</i>	
40	Fiskalertrag	9'223'458.15	8'466'500	
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	
42	Entgelte	885'025.25	909'800	
43	Verschiedene Erträge	25'351.00	5'000	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	
46	Transferertrag	2'003'004.20	2'375'000	
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>12'136'838.60</i>	<i>11'756'300</i>	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	800'414.34	230'600	
34	Finanzaufwand	86'894.25	157'200	
44	Finanzertrag	82'254.00	98'300	
	Ergebnis aus Finanzierung	-4'640.25	-58'900	
Operatives Ergebnis		795'774.09	171'700	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		795'774.09	171'700	
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	68'764.40	68'800	
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	68'764.40	68'800	
Total Aufwand		11'492'082.91	11'751'700	
Total Ertrag		12'287'857.00	11'923'400	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	779'405.70	4'005'000	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	
54	Darlehen	0.00	0	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	
Total Investitionsausgaben		779'405.70	4'005'000	
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	
61	Rückerstattungen	0.00	0	
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0	
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0	
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		779'405.70	4'005'000	
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-779'405.70	-4'005'000	
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'922.20	3'733.65
101	Forderungen	1'302'801.44	1'228'965.70
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'879'957.00	3'876'615.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	5'186'680.64	5'109'314.35
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	2'938'650.00	2'938'650.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	2'938'650.00	2'938'650.00
Total Finanzvermögen		8'125'330.64	8'047'964.35
140	Sachanlagen VV	10'185'100.00	10'609'285.80
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	10'185'100.00	10'609'285.80
Total Verwaltungsvermögen		10'185'100.00	10'609'285.80
Total Aktiven		18'310'430.64	18'657'250.15
* Total Anlagevermögen		13'123'750.00	13'547'935.80

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'491'754.10	1'046'036.77
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	6'520.30	3'283.05
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	1'498'274.40	1'049'319.82
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'950'000.00	6'950'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	6'950'000.00	6'950'000.00
	Total Fremdkapital	8'448'274.40	7'999'319.82
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)	3'856'387.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	6'005'769.24	10'657'930.33
	Zweckfreies Eigenkapital	9'862'156.24	10'657'930.33
	Total Eigenkapital	9'862'156.24	10'657'930.33
	Total Passiven	18'310'430.64	18'657'250.15

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2019	Rechnung 2018
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	795'774.09	
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	355'219.90	
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-43'281.00	
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'342.00	
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-833'446.45	
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-3'237.25	
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	
-	Aktivierung Eigenleistungen	-25'351.00	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		249'020.29	
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-779'405.70	
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-779'405.70	
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	
+	Aktivierte Eigenleistungen	25'351.00	
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-754'054.70	

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-754'054.70
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	117'116.74
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	387'729.12
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		504'845.86
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-188.55
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		3'922.20
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		3'733.65
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-188.55

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 und gemäss Schulpflegebeschluss Nr. 90 vom 16. April 2019 zeitlich voll 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.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege Nr. 337 vom 19. September 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. 2 GG verzichtet.

Anhang

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.

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

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

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 104 vom 14. Mai 2019 2.34%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Primarschulgemeinde gegenüber der Politischen Gemeinde. (Kontokorrentschulden)
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Schulgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Es werden keine Organisationen mit autonomer Verwaltungsorganisation geführt.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

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

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	213'735.15	-47'677.20	166'057.95
	- aus laufendem Rechnungsjahr	0.00	145'204.40	145'204.40
	- manuelle Sollstellungen	8'386.90	-5'853.35	2'533.55
	- aus früheren Jahren	205'348.25	-187'028.25	18'320.00
1012	Steuerforderungen	951'963.05	110'444.70	1'062'407.75
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	951'963.05	74'374.60	1'026'337.65
	- Forderungen aus Nachsteuern	0.00	36'070.10	36'070.10

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
-keine							

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

		Buchwert 01.01.2019	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2019
Sachanlagen FV							
1080	Grundstücke	2'938'650.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'938'650.00
Total Sachanlagen		2'938'650.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'938'650.00

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2019
		Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	3'213'000.00	0.00	0.00	3'213'000.00	-1'198'997.90	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'198'997.90	2'014'002.10
1404	Hochbauten	20'574'892.60	77'072.50	0.00	20'651'965.10	-12'833'250.65	-344'073.90	0.00	0.00	0.00	-13'177'324.55	7'474'640.55
1406	Möbilien VV	1'112'753.30	60'565.15	0.00	1'173'318.45	-1'091'301.90	-11'146.00	0.00	0.00	0.00	-1'102'447.90	70'870.55
1407	Anlagen im Bau VV	408'004.55	641'768.05	0.00	1'049'772.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'049'772.60
Total Sachanlagen		25'308'650.45	779'405.70	0.00	26'088'056.15	-15'123'550.45	-355'219.90	0.00	0.00	0.00	-15'478'770.35	10'609'285.80
Total Verwaltungsvermögen		25'308'650.45	779'405.70	0.00	26'088'056.15	-15'123'550.45	-355'219.90	0.00	0.00	0.00	-15'478'770.35	10'609'285.80

Anhang

Beteiligungsspiegel

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

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

- keine

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	- keine			0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			6'950'000.00
2064	ZKB Festdarlehen, Zins 0.980%, Laufzeit 01.12.2016 - 01.12.2028	4'950'000.00	0.00	4'950'000.00
2064	ZKB Festdarlehen, Zins 0.580%, Laufzeit 21.08.2017 - 21.08.2024	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00
2064	ZKB Festdarlehen, Zins 0.500%, Laufzeit 04.10.2017 - 04.10.2023	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			2'000'000.00
	über 5 Jahre			4'950'000.00
	Total			6'950'000.00
	Durchschnittszinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.69%

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.)							
BVK, Personalvorsorge des Kt. Zürich	Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei Auflösung der BVK				Privatrechtliche Stiftung	Deckungsgrad per 31.12.2019: 100.5%	511'970.10
Musikschule Knonaueramt					Gemeinden Bezirk Affoltern, Aesch und Birmensdorf	Defizitgarantie	253'403.60

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen	Stand 01.01.2019	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2019	Begründung
- keine							
Total kurzfristige Rückstellungen							

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
Total kurzfristige Rückstellungen		

Langfristige Rückstellungen	Stand 01.01.2019	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2019	Begründung
- Keine							
Total langfristige Rückstellungen							

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2019
Total langfristige Rückstellungen		

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2019	Umbuchung Neubewertung*	Spezialfinanzierung im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2019
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Ertragsü.	Aufwandü.	
2950 Aufwertungsreserve*														0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	3'856'387.00	-3'856'387.00												0.00
2990 Jahresergebnis	0.00											795'774.09	0.00	795'774.09
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'005'769.24	3'856'387.00												9'862'156.24
Total	9'862'156.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	795'774.09	0.00	10'657'930.33

* 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	171'700
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	795'774.09

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.

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
49%										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
3%										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
7%										0%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Richtwerte
Anzahl Einwohner Birmensdorf	6'714	6'550	0	
Steuerfuss	45%	45%	0%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'062	2'858	0	
Selbstfinanzierungsgrad	148%	13%		> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	1%		0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-1%	-		< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-7	-		< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

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	
08.03.2015	U	B	13'630'000.00	3.2170.5040.07	Neubau Schulhaus Haldenacher	11'300'267.53	0.00	23'885.55	0.00	11'324'153.08	0.00				
08.03.2015	U	B		3.217.5060.05 (HRM1)	Neubau Schulhaus Haldenacher Mobiliar	809'675.80	0.00	0.00	0.00	809'675.80	0.00				
Total						12'109'943.33	0.00	23'885.55	0.00	12'133'828.88	0.00	1'496'171.12	18.06.2019	GV	
08.03.2015	U	B	3'216'000.00	3.217.5000.00	Übertrag Land vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen	3'213'000.00	0.00	0.00	0.00	3'213'000.00	0.00	3'000.00	18.06.2019	GV	
22.11.2016	GV	B	490'000.00	3.2170.5040.00	Planungskredit Sanierung Schulhaus Reppisch	298'746.40	0.00	206'865.30	0.00	505'611.70	0.00	-15'611.70			
22.11.2016	GV	B	180'000.00	3.2170.5040.02	Planungskredit Umbau/Anbau Letten	257'176.85	0.00	34'121.60	0.00	291'298.45	0.00				
12.12.2017	SPF	B	40'000.00	3.217.5030.13	Schulhaus Letten										
18.09.2018	GV	B	270'000.00	3.2170.5040.03	Umnutzung, Sanierung, Erweiterung Schulhaus Letten			147'787.55	0.00	147'787.55	0.00				
490'000.00						257'176.85	0.00	181'909.15	0.00	439'086.00	0.00	50'914.00			
24.03.2019	U	B	9'070'000.00	3.2170.5040.01	Sanierung Schulhaus Reppisch	0.00	0.00	252'993.60	0.00	252'993.60	0.00	8'817'006.40			

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

SPF = Schulpflege

GV = Gemeindeversammlung

U = Urnenabstimmung

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2019						
Datum	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
- keine													

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

Es resultiert eine negative Abweichung von insgesamt Fr. 3'870.80

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Kommentar
0110.3102.00	9'910.05	5'000	-4'910.05	Mehrkosten durch Abstimmung "Einheitsgemeinde"

2

Bildung Kurz und bündig

Es resultiert eine positive Abweichung von insgesamt Fr. 260'698.89

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Kommentar
2110.3020.00	271'592.45	259'200	-12'392.45	mehr Vikariatseinsätze und Klassenassistenten
2110.3052.00	32'098.60	22'500	-9'598.60	tieferer Eintrittsschwelle
2110.3090.00	1'830.00	6'900	5'070.00	Weiterbildungen zusam. mit Gesamtteam besucht
2110.3119.00	23'768.75	5'500	-18'268.75	Ausstattung neuer KG Reppisch (8. KG)
2110.3611.00	853'170.65	848'000	-5'170.65	gemäss kantonalen Anstellungen
2110.4260.00	5'653.35	0	-5'653.35	Schulgeld Beschulung Kind trotz Wegzug, Rückerstatt. Weiterbildungskosten
2110.4612.00	56'226.00	0	-56'226.00	Schulgeld anderer Gemeinden für Schulung Tipi-Kinder
2120.3020.00	831'521.20	798'600	-32'921.20	mehr SUS mehr Hausaufgabenhilfe, mehr ISR Kinder mehr Assistenzstunden, mehr Vikariateinsätze, Waldprojekt neu als Lohnkosten (Festanstellung)
2120.3020.09	-25'350.80	0	25'350.80	Versicherungsleistungen kommunal Angestellte Lehrpersonen
2120.3052.00	99'305.30	95'500	-3'805.30	höhere Löhne bei den Lehrpersonen
2120.3055.00	34'426.10	41'600	7'173.90	tieferer Beiträge Lehrpersonen Kanton
2120.3090.00	19'914.10	46'600	26'685.90	weniger Ausbildungskosten - siehe auch 3099.00
2120.3091.00	417.9	4'000	3'582.10	weniger Stelleninserate
2120.3099.00	5'256.15	800	-4'456.15	Verpflegung Teamtage auf 3090.00 budgetiert
2120.3104.01	58'315.85	47'400	-10'915.85	neues Lehrmittel NMG mit zugehörigen Lizenzen
2120.3104.02	125'574.80	156'700	31'125.20	weniger Kosten für Schulmaterial

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Kommentar
2120.3111.00	28'415.20	100'400	71'984.80	Elektrische Leinwände über Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00. Deshalb in Investitionsrechnung
2120.3113.00	57'227.00	39'500	-17'727.00	Netzwerkumstellung neue IT-Firma
2120.3118.00	1'737.90	5'000	3'262.10	Lehreroffice nicht Anschaffung sonder Unterhalt immatt.
2120.3132.00	21'243.95	0	-21'243.95	Mehrkosten Netzwerkumstellung im Sommer
2120.3138.00	2'250.00	7'000	4'750.00	weniger Freizeitkurse mangels Anmeldungen
2120.3151.00	9'140.40	18'900	9'759.60	weniger Unterhalt Nähmaschinen.
2120.3158.00	10'156.45	6'500	-3'656.45	Service-Abo neue IT-Firma anykey (neues Netzwerk)
2120.3161.00	14'268.60	20'800	6'531.40	neue Verträge für Kopiergeräte - bessere Konditionen
2120.3171.05	2'537.30	11'500	8'962.70	Waldprojekt - Festanstellung, daher im Lohn
2120.3300.60	11'146.00	0	-11'146.00	Abschreibungen auf Funktion 2170 budgetiert, gehört aber auf Funktion 2120
2120.3611.00	3'600'175.80	3'607'000	6'824.20	gemäss kantonalen Anstellungen
2120.4260.00	76'400.80	33'400	-43'000.80	Versicherungsleistungen kant. angestellte Lehrpersonen
2120.4612.00	9'535.00	0	-9'535.00	Schulgeld ext. Schüler in Schulinsel und Tipi-Kind
2120.4631.00	13'505.00	30'000	16'495.00	weniger Staatsbeitrag da weniger ISR SJ 2018/19
2140.3612.00	253'403.60	262'000	8'596.40	weniger MusikschülerInnen und Schulgelderlasse
2170.3010.00	377'362.85	381'300	3'937.15	Anstellung Hausdienstleiter erst per 1.4.2019 und Jahreslohn für diese Position höher budgetiert
2170.3010.09	-3'478.00	0	3'478.00	Ersatzleistungen
2170.3050.00	23'606.95	19'000	-4'606.95	zu tief budgetiert
2170.3052.00	38'537.75	35'300	-3'237.75	zu tief budgetiert
2170.3101.00	23'892.95	40'000	16'107.05	zu hoch budgetiert, für Budget 2020 angepasst
2170.3111.00	15'760.25	22'800	7'039.75	diverse Kleingeräte nicht angeschafft
2170.3119.00	3'546.85	0	-3'546.85	auf Konto 3111.00 budgetiert - auf 3119.00 abgerechnet
2170.3120.00	166'759.55	193'000	26'240.45	Strom, Heizöl und Wasserverbrauch tiefer
2170.3130.00	5'649.45	0	-5'649.45	auf Konto 3144.00 budgetiert gehören aber auf 3130.00
2170.3144.00	395'138.65	382'200	-12'938.65	höhere Kosten beim den Reinigungsarbeiten
2170.3151.00	3'293.40	9'800	6'506.60	kein Service Feuerlöscher und weniger Unterhalt Fahrzeugpark
2170.3300.40	344'073.90	359'000	14'926.10	Budgetierung erfolgte vor Bereinigung Restatement
2170.3300.60	0.00	5'000	5'000.00	Möbilen Primarschule auf Funktion 2120 (PS)
2170.4260.00	9'974.00	4'600	-5'374.00	Rückerstattung von Versicherung für Wasserschaden
2180.3010.00	568'667.90	541'800	-26'867.90	Mehrstunden geleistet bei Umstrukturierung und Springereinsätze bei Krankheitsausfällen
2180.3052.00	52'393.50	47'500	-4'893.50	tieferer Eintrittsschwelle
2180.3090.00	9'953.00	6'000	-3'953.00	grössere Weiterbildung einer Hortleiterin / ÜK-Kosten Lernender
2180.3105.00	194'769.20	246'500	51'730.80	neue Vereinbarung mit Lieferant, Personalesen werden nicht mehr verrechnet

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Kommentar
2180.3119.00	1'685.35	7'000	5'314.65	weniger Anschaffungen getätigt
2180.3144.00	65'888.30	73'100	7'211.70	tieferer Unterhaltskosten als budgetiert
2180.3637.00	0.00	3'500	3'500.00	keine Übernahme von Elternbeiträgen im 2019
2180.4260.00	763'999.00	843'800	79'801.00	zu hoch budgetiert
2190.3000.00	171'417.35	142'000	-29'417.35	Auszahlung Stunden Baukommission (3.2170.5040.00/03) über Lohnkonto
2190.3010.00	6'260.50	0	-6'260.50	Auszahlung Mehrstunden Schulleitung
2190.3050.00	11'013.90	7'300	-3'713.90	Auszahlung Merhstunden Schulleitung
2190.3090.00	3'480.00	8'000	4'520.00	keine Supervisionskosten, günstigere Weiterbildungskurse SL, wenig Kurse Behörde
2190.3099.00	12'257.65	16'200	3'942.35	keine Kaffeekosten, da Grossbestellung im Vorjahr
2190.3132.00	9'313.50	15'200	5'886.50	weniger Anwaltskosten, weniger externe Dolmetscher
2190.3611.00	272'591.20	264'000	-8'591.20	Anpassung Pensum Schulleitung aufgrund Schülerzahlen
2190.3612.00	4'277.70	9'600	5'322.30	Kostenanteil für Mitteilungsblatt Gemeinde fällt weg
2190.4310.00	25'351.00	0	-25'351.00	Umlagerung Entschädigungen für Investitionsprojekte
2191.3010.00	245'462.15	251'300	5'837.85	Rotationsgewinn Anstellung neue Mitarbeiterin
2191.3090.00	5'559.30	2'000	-3'559.30	Beteiligungskosten an Ausbildung SV-Mitarbeiterin
2191.3100.00	2'373.00	5'700	3'327.00	weniger Büromaterial, Kopierpapier von PS
2191.3113.00	1'799.75	25'000	23'200.25	Budget für Netzwerkumstellung, Kosten auf Kto. 3.2120.3132.00 verbucht.
2191.3611.00	21'379.10	16'500	-4'879.10	Lohnadministration Kanton und Steuerbezugskosten
2191.3612.00	250'703.75	222'000	-28'703.75	Mehrertag Gemeindesteuern = höhere Bezugskosten
2191.4310.00	0.00	5'000	5'000.00	auf falscher Funktion budgetiert - auf 2191 verbucht
2192.3010.00	124'303.10	130'000	5'696.90	weniger Aushilfe Busfahrer, SSA Rotationsgewinn ?
2192.3050.00	7'849.20	4'700	-3'149.20	zu tief budgetiert
2192.3090.00	12'426.35	16'100	3'673.65	CAS-SSA günstiger als budgetiert, weniger Kosten für Supervision SSA
2192.3101.00	3'687.20	7'000	3'312.80	weniger Treibstoffkosten
2192.3130.00	41'697.80	35'800	-5'897.80	Rückerstattungen Schulwegkosten an die Eltern neu laufend, daher Mehrausgaben im 2019
2192.3170.00	12'878.55	500	-12'378.55	Spesen Zivi
2192.3171.05	31'806.35	35'800	3'993.65	weniger Kosten für Projekte
2193.3090.00	2'560.00	5'700	3'140.00	geringere Supervisions- und Weiterbildungskosten
2193.3130.00	2'157.20	7'000	4'842.80	nur wenig Kosten betr. Regionalisierung
2193.4612.00	175'802.35	125'000	-50'802.35	falsch budgetiert. Liegt für 2020 auch bei 156'000
2200.3130.00	39'930.70	7'500	-32'430.70	Transportkosten für ext. SonderschülerIn nicht im gleiche Kto. wie bisher
2200.3635.00	348'153.60	390'000	41'846.40	weniger SonderschülerInnen

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit Kurz und bündig

Es resultiert eine positive Abweichung von insgesamt Fr. 15'165.60

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Kommentar
4330.3136.00	7'700.00	11'000	3'300.00	weniger Kosten für Vorsorgeuntersuch b. Schularzt
4330.3637.00	29'067.70	37'700	8'632.30	weniger Kosten für Zahngutscheine

5

Soziale Sicherheit Kurz und bündig

Es resultiert eine negative Abweichung von insgesamt 26'324.30

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Kommentar
5451.3010.00	34'325.25	27'200	-7'125.25	Krankheitsstellvertretungen
5451.4631.00	6'404.00	2'000	-4'404.00	Mehreinnahme durch grösseren Anteil gem. KIP-Rapport

9

Finanzen und Steuern Kurz und bündig

Es resultiert eine positive Abweichung von insgesamt Fr. 358'004.70

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Kommentar
9100.3181.00	24'477.30	46'100	21'622.70	gemäss Steuerabrechnung
9100.4000.00	6'715'897.65	6'508'100	-207'797.65	gemäss Steuerabrechnung
9100.4000.10	1'015'548.50	387'100	-628'448.50	gemäss Steuerabrechnung
9100.4000.20	76'494.00	13'600	-62'894.00	gemäss Steuerabrechnung
9100.4000.40	90'141.35	156'600	66'458.65	gemäss Steuerabrechnung
9100.4000.50	-158'860.90	-140'200	18'660.90	gemäss Steuerabrechnung
9100.4000.60	-9'959.20	-6'100	3'859.20	gemäss Steuerabrechnung

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Kommentar
9100.4001.00	728'064.65	683'800	-44'264.65	gemäss Steuerabrechnung
9100.4001.10	298'859.15	240'000	-58'859.15	gemäss Steuerabrechnung
9100.4001.20	63'033.20	5'600	-57'433.20	gemäss Steuerabrechnung
9100.4001.40	24'696.50	71'800	47'103.50	gemäss Steuerabrechnung
9100.4001.50	-68'402.10	-41'500	26'902.10	gemäss Steuerabrechnung
9100.4002.00	101'185.00	96'000	-5'185.00	gemäss Steuerabrechnung
9100.4010.00	250'234.65	291'800	41'565.35	gemäss Steuerabrechnung
9100.4010.10	22'888.35	94'900	72'011.65	gemäss Steuerabrechnung
9100.4010.40	65'788.30	77'200	11'411.70	gemäss Steuerabrechnung
9100.4010.50	-32'798.95	-9'600	23'198.95	gemäss Steuerabrechnung
9100.4011.40	10'797.55	4'400	-6'397.55	gemäss Steuerabrechnung
9100.4011.50	-8'672.50	-600	8'072.50	gemäss Steuerabrechnung
9300.4632.00	1'736'212.00	2'217'000	480'788.00	höhere Steuerkraft = Ressourcenzuschuss tiefer
9610.3400.00	3'129.55	20'000	16'870.45	weniger Finanzbedarf als angenommen
9610.3401.00	60'133.75	70'000	9'866.25	weniger Finanzbedarf als angenommen
9610.3499.10	23'630.95	67'200	43'569.05	gemäss Steuerabrechnungen
9610.4401.10	33'432.60	46'100	12'667.40	gemäss Steuerabrechnungen

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	15'870.80		12'000			
2	Bildung	11'208'929.46	1'196'528.35	11'375'100	1'102'000		
4	Gesundheit	45'134.40		60'300			
5	Soziale Sicherheit	40'734.55	24'610.25	32'200	22'000		
9	Finanzen und Steuern	181'413.70	11'066'718.40	272'100	10'799'400		
Total Aufwand / Ertrag		11'492'082.91	12'287'857.00	11'751'700	11'923'400		
Ertragsüberschuss		795'774.09		171'700			
Total		12'287'857.00	12'287'857.00	11'923'400	11'923'400		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung	12'287'857.00	12'287'857.00	11'923'400	11'923'400		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	15'870.80		12'000			
	Nettoergebnis		15'870.80		12'000		
01	Legislative und Exekutive	15'870.80		12'000			
	Nettoergebnis		15'870.80		12'000		
0110	Legislative	15'870.80		12'000			
	Nettoergebnis		15'870.80		12'000		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'910.05		5'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	750.00		500			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'210.75		6'500			
2	BILDUNG	11'208'929.46	1'196'528.35	11'375'100	1'102'000		
	Nettoergebnis		10'012'401.11		10'273'100		
21	Obligatorische Schule	10'820'845.16	1'188'162.35	10'977'600	1'096'000		
	Nettoergebnis		9'632'682.81		9'881'600		
2110	Kindergarten	1'245'078.55	61'879.35	1'205'200			
	Nettoergebnis		1'183'199.20		1'205'200		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	271'592.45		259'200			
3042.00	Verpflegungszulagen	2'108.15		1'900			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'085.80		16'600			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'098.60		22'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'069.05		2'100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'278.05		3'100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'136.15		10'900			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'830.00		6'900			
3091.00	Personalwerbung	570.00		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	103.75		1'200			
3104.00	Lehrmittel	24'626.70		22'200			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	839.70					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	23'768.75		5'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		200			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			700			
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'700.75		2'700			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	853'170.65		848'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'653.35				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		56'226.00				
2120	Primarstufe	5'065'956.05	99'440.80	5'166'500	63'400		
	Nettoergebnis		4'966'515.25		5'103'100		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	831'521.20		798'600			
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-25'350.80					
3042.00	Verpflegungszulagen	6'803.80		7'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'830.60		52'400			
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, VK	-39.60					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	99'305.30		95'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'078.75		6'200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'559.00		9'600			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	34'426.10		41'600			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'914.10		46'600			
3091.00	Personalwerbung	417.90		4'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'256.15		800			
3104.01	Lehrmittel	58'315.85		47'400			
3104.02	Schulmaterial	125'574.80		156'700			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'723.75					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'415.20		100'400			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	119.90					
3113.00	Anschaffung Hardware	57'227.00		39'500			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'737.90		5'000			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	971.10					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	217.70					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	21'243.95					
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	2'250.00		7'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'140.40		18'900			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			2'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'156.45		6'500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'268.60		20'800			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'710.75		5'500			
3171.01	Schulreisen	14'696.15		13'500			
3171.02	Exkursionen	11'197.10		8'500			
3171.03	Klassenlager	23'168.50		24'000			
3171.04	Skilager	30'239.35		30'000			
3171.05	Schulanlässe/Projekte	2'537.30		11'500			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'146.00					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'600'175.80		3'607'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		76'400.80		33'400		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		9'535.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		13'505.00		30'000		
2140	Musikschulen	254'000.00		264'000			
	Nettoergebnis		254'000.00		264'000		
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	596.40		2'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	253'403.60		262'000			
2170	Schulliegenschaften	1'440'585.55	56'974.00	1'498'700	56'800		
	Nettoergebnis		1'383'611.55		1'441'900		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	377'362.85		381'300			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'478.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'606.95		19'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'537.75		35'300			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'952.00		6'100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'528.50		5'000			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'941.40		2'800			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		3'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'892.95		40'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'760.25		22'800			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'401.15		2'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'546.85					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	166'759.55		193'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'649.45					
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'418.95		17'000			
3137.00	Steuern und Abgaben	539.00		1'200			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	395'138.65		382'200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'293.40		9'800			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	12'360.00		14'200			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	344'073.90		359'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			5'000			
4250.00	Verkäufe		250.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'974.00		4'600		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV				2'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		45'600.00		48'400		
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		1'150.00		1'800		
2180	Tagesbetreuung	1'003'413.70	763'999.00	1'039'500	843'800		
	Nettoergebnis		239'414.70		195'700		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	568'667.90		541'800			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'793.85		34'400			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'393.50		47'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'764.75		8'400			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'674.30		6'300			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'299.10		4'900			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'953.00		6'000			
3091.00	Personalwerbung	53.85		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	464.10		2'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'441.80		6'000			
3105.00	Lebensmittel	194'769.20		246'500			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'685.35		7'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'356.95		7'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'815.00		1'900			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	65'888.30		73'100			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	32'640.00		32'700			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	132.70		500			
3171.02	Exkursionen	7'152.05		8'000			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	468.00					
3637.00	Beiträge an private Haushalte			3'500			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		763'999.00		843'800		
2190	Schulleitung	530'980.55	25'441.00	508'700			
	Nettoergebnis		505'539.55		508'700		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissio	171'417.35		142'000			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'260.50					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'013.90		7'300			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'036.20		7'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'723.65		3'300			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'112.05		1'700			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'548.60		3'700			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'480.00		8'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'257.65		16'200			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	417.90		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'450.00		1'900			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'313.50		15'200			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00		1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'505.75		8'400			
3171.05	Schulanlässe/Projekte	15'424.60		16'500			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	272'591.20		264'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'277.70		9'600			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	150.00		900			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		90.00				
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		25'351.00				
2191	Schulverwaltung	618'085.45	1'973.60	615'300	7'000		
	Nettoergebnis		616'111.85		608'300		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	245'462.15		251'300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'356.05		14'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'001.65		34'200			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'673.10		4'000			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'945.90		3'200			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'430.25		2'500			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'559.30		2'000			
3091.00	Personalwerbung	303.85		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	749.20		900			
3100.00	Büromaterial	2'373.00		5'700			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'075.00		1'500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	942.00		800			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'451.60		6'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	1'799.75		25'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	196.65					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'835.50		13'800			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'819.45		4'500			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	612.95		1'300			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	583.75		800			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'015.60		3'800			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'680.10					
3170.00	Reisekosten und Spesen	135.80					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	21'379.10		16'500			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	250'703.75		222'000			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		20.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'953.60		2'000		
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				5'000		
2192	Volksschule Sonstiges	344'895.71	2'652.25	348'300			
	Nettoergebnis		342'243.46		348'300		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	124'303.10		130'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'849.20		4'700			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'010.80		12'600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'969.10		2'000			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'505.35		1'800			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'014.40		1'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'426.35		16'100			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	1'047.21		1'400			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'687.20		7'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'919.05		5'400			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	899.25					
3113.00	Anschaffung Hardware	67.90					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	41'697.80		35'800			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			1'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'168.00		1'800			
3137.00	Steuern und Abgaben	998.00		1'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'814.55		6'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'878.55		500			
3171.05	Schulanlässe/Projekte	31'806.35		35'800			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'357.00		10'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	74'476.55		73'900			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		112.25				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'540.00				
2193	Schulpsychologischer Dienst	317'849.60	175'802.35	331'400	125'000		
	Nettoergebnis		142'047.25		206'400		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	228'845.05		230'200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'316.70		14'900			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'604.80		31'200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'642.60		3'100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'746.45		2'800			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'266.20		2'300			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'560.00		5'700			
3091.00	Personalwerbung	403.85					
3099.00	Übriger Personalaufwand	604.50		1'000			
3100.00	Büromaterial	1'543.85		2'500			
3104.00	Lehrmittel	3'671.50		4'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	154.90		2'000			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	69.10					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'157.20		7'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'190.75		4'200			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	18'000.00		18'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'072.15		2'000			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		175'802.35		125'000		
22	Sonderschulen	388'084.30	8'366.00	397'500	6'000		
	Nettoergebnis		379'718.30		391'500		
2200	Sonderschulen	388'084.30	8'366.00	397'500	6'000		
	Nettoergebnis		379'718.30		391'500		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'930.70		7'500			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	348'153.60		390'000			
4230.00	Schulgelder		8'366.00		6'000		
4	GESUNDHEIT	45'134.40		60'300			
	Nettoergebnis		45'134.40		60'300		
43	Gesundheitsprävention	45'134.40		60'300			
	Nettoergebnis		45'134.40		60'300		
4330	Schulgesundheitsdienst	45'134.40		60'300			
	Nettoergebnis		45'134.40		60'300		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'809.50		5'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	285.65		500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	88.25		200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	54.75		200			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	57.55		100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			600			
3106.00	Medizinisches Material	2'071.00		4'500			
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	7'700.00		11'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	29'067.70		37'700			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT						
	Nettoergebnis	40'734.55	24'610.25	32'200	22'000		
			16'124.30		10'200		
54	Familie und Jugend						
	Nettoergebnis	40'734.55	24'610.25	32'200	22'000		
			16'124.30		10'200		
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte						
	Nettoergebnis	40'734.55	24'610.25	32'200	22'000		
			16'124.30		10'200		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'325.25		27'200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'111.60		1'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'784.20					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	345.65		600			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	405.45		400			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	339.35		300			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	490.10		500			
3104.00	Lehrmittel	932.95		500			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			500			
3170.00	Reisekosten und Spesen			700			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'206.25		20'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'404.00		2'000		
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Nettoergebnis	977'187.79	11'066'718.40	443'800	10'799'400		
		10'089'530.61		10'355'600			
91	Steuern						
	Nettoergebnis	24'477.30	9'223'458.15	46'100	8'466'500		
		9'198'980.85		8'420'400			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern						
	Nettoergebnis	24'477.30	9'223'458.15	46'100	8'466'500		
		9'198'980.85		8'420'400			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	24'477.30		46'100			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		6'715'897.65		6'508'100		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'015'548.50		387'100		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		76'494.00		13'600		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		90'141.35		156'600		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-158'860.90		-140'200		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-9'959.20		-6'100		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		728'064.65		683'800		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		298'859.15		240'000		
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		63'033.20		5'600		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		24'696.50		71'800		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-68'402.10		-41'500		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		101'185.00		96'000		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		250'234.65		291'800		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		22'888.35		94'900		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		65'788.30		77'200		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-32'798.95		-9'600		
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen				-1'500		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		33'730.65		31'300		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		4'792.30		3'800		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		10'797.55		4'400		
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-8'672.50		-600		
93	Finanz- und Lastenausgleich		1'736'212.00		2'217'000		
	Nettoergebnis	1'736'212.00		2'217'000			
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'736'212.00		2'217'000		
	Nettoergebnis	1'736'212.00		2'217'000			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'736'212.00		2'217'000		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	156'936.40	104'268.40	226'000	114'900		
	Nettoergebnis		52'668.00		111'100		
9610	Zinsen	88'172.00	102'268.40	157'200	114'900		
	Nettoergebnis	14'096.40			42'300		
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	1'277.75					
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	3'129.55		20'000			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	60'133.75		70'000			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	23'630.95		67'200			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		71.40				
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		33'432.60		46'100		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		68'764.40		68'800		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	68'764.40	2'000.00	68'800			
	Nettoergebnis		66'764.40		68'800		
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	68'764.40		68'800			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'000.00				
97	Rückverteilungen		2'779.85		1'000		
	Nettoergebnis	2'779.85		1'000			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'779.85		1'000		
	Nettoergebnis	2'779.85		1'000			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'779.85		1'000		
99	Nicht aufgeteilte Posten	795'774.09		171'700			
	Nettoergebnis		795'774.09		171'700		
9999	Abschluss	795'774.09		171'700			
	Nettoergebnis		795'774.09		171'700		
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	795'774.09		171'700			

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Aufgrund Projektverzögerungen resultiert ein Minderaufwand von Fr. 3'225'594.30

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Kommentar
3.2120.5060.01	60'565.15	0.00	-60'565.15	Elektrische Leinwände über Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00. Deshalb in Investitionsrechnung
3.2170.5040.00	206'865.30	0.00	-206'865.30	jahresübergreifend aus 2018
3.2170.5040.01	252'993.60	1'000'000.00	747'006.40	Verzögerung Projekt
3.2170.5040.02	34'121.60	0.00	-34'121.60	jahresübergreifend aus 2018
3.2170.5040.03	147'787.55	2'500'000.00	2'352'212.45	Verzögerung Projekt - Urnenabstimmung 17. Mai 2020
3.2170.5040.04	0.00	100'000.00	100'000.00	nicht umgesetzt
3.2170.5040.05	0.00	350'000.00	350'000.00	Verschiebung ins 2020
3.2170.5040.07	23'885.55	0.00	-23'885.55	Schlussrechnung Begebühren Schulhaus Haldenacher

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	779'405.70		4'005'000			
Total Ausgaben / Einnahmen		779'405.70		4'005'000			
Nettoinvestitionen			779'405.70		4'005'000		
Total		779'405.70	779'405.70	4'005'000	4'005'000		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	IR Total Einnahmen / Ausgaben	779'405.70	779'405.70	4'005'000.00	4'005'000.00		
2	BILDUNG	779'405.70		4'005'000.00			
	Nettoergebnis		779'405.70		4'005'000.00		
21	Obligatorische Schule	779'405.70		4'005'000.00			
	Nettoergebnis		779'405.70		4'005'000.00		
2120	Primarstufe	60'565.15					
3.2120.5060.01	Interaktive Buchwandtafeln	60'565.15					
217	Schulliegenschaften	718'840.55		4'005'000.00			
	Nettoergebnis		779'405.70		4'005'000.00		
2170	Schulliegenschaften	718'840.55		4'005'000.00			
3.2170.5040.00	Planungskredit Sanierung Schulhaus Reppisch	206'865.30					
3.2170.5040.01	Sanierung Schulhaus Reppisch	252'993.60		1'000'000.00			
3.2170.5040.02	Planungskredit Umbau/Ausbau Letten	34'121.60					
3.2170.5040.03	Umnutzung, Sanierung, Erweiterung Schulhaus Letten	147'787.55		2'500'000.00			
3.2170.5040.04	Haustechnische Sanierungen			100'000.00			
3.2170.5040.05	Ersatz Heizzentrale Reppisch A			350'000.00			
3.2170.5040.06	Ersatz Heizung Kindergarten Risi	53'186.95		55'000.00			
3.2170.5040.07	Neubau Schulhaus Haldenacher	23'885.55					
9	FINANZEN		779'405.70		4'005'000.00		
	Nettoergebnis	779'405.70		4'005'000.00			
99	Nicht aufgeteilte Posten		779'405.70		4'005'000.00		
	Nettoergebnis	779'405.70		4'005'000.00			
999	Abschluss		779'405.70		4'005'000.00		
	Nettoergebnis	779'405.70		4'005'000.00			
9999	Abschluss		779'405.70		4'005'000.00		
3.9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		779'405.70		4'005'000.00		

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
1	AKTIVEN	18'310'430.64	18'657'250.15
10	Finanzvermögen (FV)	8'125'330.64	8'047'964.35
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'922.20	3'733.65
1002	Bank	3'922.20	3'733.65
1002.03	Bankkontokorrent ZKB 1100-6397.036 (PS)	3'922.20	3'733.65
101	Forderungen	1'302'801.44	1'228'965.70
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	213'735.15	166'057.95
1010.00	Forderungen Sammelkonto FD		145'204.40
1010.03	Forderungen (manuelle Sollstellung)	8'386.90	2'533.55
1010.06	Forderungen Sammelkonto (ALT)	205'348.25	18'320.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	117'116.74	0
1011.00	Kontokorrent Politische Gemeinde Birmensdorf	117'116.74	0
1012	Steuerforderungen	951'963.05	1'062'407.75
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	951'963.05	1'026'337.65
1012.02	Forderungen aus Nachsteuern		36'070.10
1013	Anzahlungen an Dritte	19'986.50	0
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	19'986.50	0
1016	Vorschüsse für vorläufige Verw.ausgaben	0	500.00
1016.00	Vorschüsse	0	500.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	3'879'957.00	3'876'615.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	3'879'577.00	3'876'615.00
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	23'190.00	3'800.00
1043.20	Aktive RA Finanzausgleich (kurzfristig)	1'719'784.00	2'137'042.00
1043.21	Aktive RA Finanzausgleich (langfristig)	2'136'603.00	1'735'773.00
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	380.00	0
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	380.00	0
108	Sachanlagen Finanzvermögen	2'938'650.00	2'938'650.00
1080	Grundstücke FV	2'938'650.00	2'938'650.00
1080.00	Grundstücke FV	2'938'650.00	2'938'650.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	10'185'100.00	10'609'285.80
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	10'185'100.00	10'609'285.80
1400	Grundstücke VV	2'014'002.10	2'014'002.10
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	3'213'000.00	3'213'000.00
1400.09	WB Grundstücke allgemeiner Haushalt	-1'198'997.90	-1'198'997.90
1404	Hochbauten	7'741'641.95	7'474'640.55
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	20'574'892.60	20'651'965.10
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-12'833'250.65	-13'177'324.55
1406	Möbilien VV	21'451.40	70'870.55
1406.00	Möbilien allgemeiner Haushalt	1'112'753.30	1'173'318.45
1406.09	WB Möbeln allgemeiner Haushalt	-1'091'301.90	-1'102'447.90
1407	Anlagen im Bau VV	408'004.55	1'049'772.60
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	408'004.55	1'049'772.60

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
2	PASSIVEN	18'310'430.64	18'657'250.15
20	Fremdkapital (FK)	8'448'274.40	7'999'319.82
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'491'754.10	1'046'036.77
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	1'033'058.05	366'598.25
2000.00	Kreditoren Sammelkonto		349'877.05
2000.01	Kreditoren Sammelkonto (ALT)	958'431.95	
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	67'294.70	240.70
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	7'331.40	16'480.50
2001	Kontokorrente mit Dritten	0	387'729.12
2001.00	Kontokorrent Politische Gemeinde Birmensdorf	0	387'729.12
2002	Steuern	456'966.05	290'004.65
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	456'966.05	290'004.65
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	1'730.00	1'704.75
2005.31	Abrechnungskonto Lohn Quellensteuer	1'730.00	1'704.75
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	6'520.30	3'283.05
2040	Passive RA Personalaufwand	600.00	0
2040.00	Passive RA Personalaufwand	600.00	0
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	600.30	603.05
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	600.30	603.05
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	2'300.00	2'300.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	2'300.00	2'300.00
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	3'020.00	380.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	3'020.00	380.00

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'950'000.00	6'950'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	6'950'000.00	6'950'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen	6'950'000.00	6'950'000.00
29	Eigenkapital (EK)	9'862'156.24	10'657'930.33
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	3'856'387.00	0
2950	Aufwertungsreserve	3'856'387.00	0
2950.00	Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	3'856'387.00	0
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	6'005'769.24	10'657'930.33
2990	Jahresergebnis	0	795'774.09
2990.00	Jahresergebnis	0	795'774.09
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'005'769.24	9'862'156.24
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'005'769.24	9'862'156.24