

**Primarschulgemeinde
Birmensdorf
8903 Birmensdorf**

Jahresrechnung 2020

Ablieferung an Schulpflege	25. Februar 2021
Abnahmebeschluss Schulpflege	9. März 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25. März 2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	26. April 2021
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	15. Juni 2021
Veröffentlichung	28. Juni 2021

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	46-48
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen - keine	
16	Bilanz	49-52

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 2020

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von Fr. 11'388'557.66 und einem Ertrag von Fr. 12'576'035.29 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'187'477.63 ab. Budgetiert für das Jahr 2020 war ein Ertragsüberschuss von Fr. 285'000. Dieser wurde somit um rund Fr. 900'000 übertroffen.

Höhere Einnahmen bei den Steuern sowie tieferen Ausgaben trugen in der Rechnung 2020 ungefähr zur Hälfte zum besseren Resultat bei. Die geplanten Investitionen werden zeitgerecht und auch im geplanten Umfang umgesetzt. Allerdings wurden bis Ende 2020 noch nicht ganz so viele Leistungen in Rechnung gestellt, wie im Budget nach Finanzplan veranschlagt wurden. Von den budgetierten Fr. 5'790'000 wurden Fr. 3'778'192.90 ausgegeben.

Neben den Steuereinnahmen, die rund Fr. 300'000 höher liegen als budgetiert, tragen auch um rund Fr. 100'000 höhere Einnahmen aus den Ressourcenzuschüssen sowie rund Fr. 50'000 tiefere Zinskosten zum besseren Resultat bei.

Die aktuelle Situation im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie verunmöglichten die Durchführung von Anlässen, Klassenlager, Exkursionen, Projekten und Weiterbildungen, so dass in diesen Bereichen wesentlich weniger ausgegeben wurde.

Aber auch in verschiedenen anderen Bereichen ergaben sich Einsparungen. Zum Beispiel beim Unterhalt der Liegenschaften, bei der Musikschule, so wie auch den Sonderschulungen.

Einzig bei den Tagesstrukturen musste leider ein schlechteres Resultat verbucht werden, da der Hort coronabedingt im Frühling teilweise geschlossen werden musste und im Herbst weniger Kinder angemeldet wurden als budgetiert.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die **Jahresrechnung 2020** der Primarschulgemeinde Birmensdorf genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2020 der Primarschulgemeinde Birmensdorf weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	11'388'557.66
	Gesamtertrag	Fr.	12'576'035.29
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'187'477.63
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'778'192.90
	Einnahmen Verwaltungsvermögen		0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'778'192.90
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	22'607'356.40

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf **Fr. 11'845'407.96**

- 3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2020 der Primarschulgemeinde Birmensdorf zu genehmigen.

8903 Birmensdorf, 09.03.2021
Schulpflege Primarschulgemeinde Birmensdorf

Schulpflegepräsident

Ernst Brand

Leiterin Schulverwaltung

Renata Buol

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2020** der Primarschulgemeinde Birmensdorf in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 09.03.2021 geprüft. Die Jahresrechnung 2020 weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	11'388'557.66
	Gesamtertrag	Fr.	12'576'035.29
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'187'477.63
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'778'192.90
	Einnahmen Verwaltungsvermögen		0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'778'192.90
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	22'607'356.40

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf **Fr. 11'845'407.96**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung 2020 der Primarschulgemeinde Birmensdorf finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung 2020 gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2020 der Primarschulgemeinde Birmensdorf entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8903 Birmensdorf, 26. April 2021

Rechnungsprüfungskommission der Primarschulgemeinde Birmensdorf

Präsidentin

Gertrud Stäheli

Aktuar

Urs Schächli

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die **Jahresrechnung 2020** der Primarschulgemeinde Birmensdorf am 15.06.2021 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung 2020 weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	11'388'557.66
	Gesamtertrag	Fr.	12'576'035.29
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'187'477.63
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'778'192.90
	Einnahmen Verwaltungsvermögen		0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'778'192.90
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	22'607'356.40

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf **Fr. 11'845'407.96**

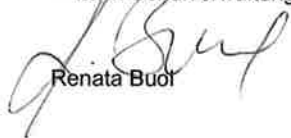
8903 Birmensdorf, 15.06.2021

Namens der Gemeindeversammlung Primarschulgemeinde Birmensdorf

Schulpflegepräsident


Ernst Brand

Leiterin Schulverwaltung


Renata Buor

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2020
der Primarschulgemeinde Birmensdorf

Brüttisellen, 19.03.2021

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

Verantwortung der Vorsteherschaft

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

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

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

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

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2020 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

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

baumgartner & wüst gmbh



Kendrim Kadriu
Betriebsökonom FH
(Prüfungsleitung)



Felix Huber
dipl. Fachmann Finanz- und Rechnungswesen



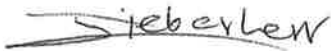
Vollständigkeitserklärung

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, 01.03.2021
Primarschulgemeinde Birmensdorf

Finanzvorsteherin



Jacqueline Lieberherr

Rechnungsführer



Thomas Graf

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	1'187'477.63	285'000	1'187'477.63	285'000		
- Aufwandüberschuss	0.00	0	0.00	0		
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0	0.00	0		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0	0.00	0		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	321'632.00	344'500	321'632.00	344'500		
- 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	1'509'109.63	629'500	1'509'109.63	629'500		
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'778'192.90	5'865'000	3'778'192.90	5'865'000		
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'269'083.27	-5'235'500	-2'269'083.27	-5'235'500		
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	40%	11%	40%	11%		

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 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	3'671'364.80	3'638'200	3'535'907.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'619'434.36	1'950'100	1'729'390.31
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	321'632.00	344'500	355'219.90
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
36	Transferaufwand	5'603'969.35	5'780'000	5'715'906.65
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>11'216'400.51</i>	<i>11'712'800</i>	<i>11'336'424.26</i>
40	Fiskalertrag	8'881'247.74	8'610'700	9'223'458.15
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	872'204.75	964'900	885'025.25
43	Verschiedene Erträge	24'441.30	5'000	25'351.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
46	Transferertrag	2'659'427.75	2'498'800	2'003'004.20
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>12'437'321.54</i>	<i>12'079'400</i>	<i>12'136'838.60</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'220'921.03	366'600	800'414.34
34	Finanzaufwand	103'392.75	168'500	86'894.25
44	Finanzertrag	69'949.35	86'900	82'254.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-33'443.40	-81'600	-4'640.25
Operatives Ergebnis		1'187'477.63	285'000	795'774.09
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		1'187'477.63	285'000	795'774.09
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	68'764.40	68'800	68'764.40
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	68'764.40	68'800	68'764.40
Total Aufwand		11'388'557.66	11'950'100	11'492'082.91
Total Ertrag		12'576'035.29	12'235'100	12'287'857.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	3'778'192.90	5'865'000	779'405.70
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		3'778'192.90	5'865'000	779'405.70
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		3'778'192.90	5'865'000	779'405.70
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-3'778'192.90	-5'865'000	-779'405.70

Bilanz

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'733.65	3'380.35
101	Forderungen	1'228'965.70	1'443'756.90
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'876'615.00	4'155'722.45
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	5'109'314.35	5'602'859.70
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	2'938'650.00	2'938'650.00
109	Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	2'938'650.00	2'938'650.00
Total Finanzvermögen		8'047'964.35	8'541'509.70
140	Sachanlagen VV	10'609'285.80	14'065'846.70
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*	10'609'285.80	14'065'846.70
Total Verwaltungsvermögen		10'609'285.80	14'065'846.70
Total Aktiven		18'657'250.15	22'607'356.40
* Total Anlagevermögen		13'547'935.80	17'004'496.70

Bilanz

Passiven		01.01.2020	31.12.2020
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'046'036.77	3'805'214.89
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	3'283.05	6'733.55
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
Kurzfristiges Fremdkapital		1'049'319.82	3'811'948.44
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		7'999'319.82	10'761'948.44
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)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	10'657'930.33	11'845'407.96
Zweckfreies Eigenkapital		10'657'930.33	11'845'407.96
Total Eigenkapital		10'657'930.33	11'845'407.96
Total Passiven		18'657'250.15	22'607'356.40

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2020	Rechnung 2019
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'187'477.63	795'774.09
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	321'632.00	355'219.90
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-214'791.20	-43'281.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-279'107.45	3'342.00
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	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	1'412'726.85	-833'446.45
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	3'450.50	-3'237.25
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	-23'381.30	-25'351.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		2'408'007.03	249'020.29
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-3'778'192.90	-779'405.70
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-3'778'192.90	-779'405.70
-	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
+	Aktivierteneigenleistungen	23'381.30	25'351.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-3'754'811.60	-754'054.70

+/-	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		-3'754'811.60	-754'054.70
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	117'116.74
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	1'346'451.27	387'729.12
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		1'346'451.27	504'845.86
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-353.30	-188.55
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		3'733.65	3'922.20
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		3'380.35	3'733.65
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-353.30	-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. 275 vom 30.06.2020 2.34%.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Primarschulgemeinde gegenüber der Politischen Gemeinde. (Kontokorrentschulden), Wert Mittlere Schuld
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens, Wert Anfang Jahr

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 01.01.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2020
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	166'057.95	9'936.90	175'994.85
	- aus laufendem Rechnungsjahr	145'204.40	30'259.05	175'463.45
	- manuelle Sollstellungen	2'533.55	-2'002.15	531.40
	- aus früheren Jahren	18'320.00	-18'320.00	0.00
1012	Steuerforderungen	1'062'407.75	181'087.30	1'243'495.05
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	1026337.65	200'073.70	1'226'411.35
	- Forderungen aus Nachsteuern	36'070.10	-18'986.40	17'083.70

Anhang

Eventualforderungen

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

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2020	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2020
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 31.12.2020
		Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2020	
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	20'651'965.10	0.00	0.00	20'651'965.10	-13'177'324.55	-310'486.00	0.00	0.00	0.00	-13'487'810.55	7'164'154.55
1406	Mobilien VV	1'173'318.45	0.00	0.00	1'173'318.45	-1'102'447.90	-11'146.00	0.00	0.00	0.00	-1'113'593.90	59'724.55
1407	Anlagen im Bau VV	1'049'772.60	3'778'192.90	0.00	4'827'965.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'827'965.50
Total Sachanlagen		26'088'056.15	3'778'192.90	0.00	29'866'249.05	-15'478'770.35	-321'632.00	0.00	0.00	0.00	-15'800'402.35	14'065'846.70
Total Verwaltungsvermögen		26'088'056.15	3'778'192.90	0.00	29'866'249.05	-15'478'770.35	-321'632.00	0.00	0.00	0.00	-15'800'402.35	14'065'846.70

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2020
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
- keine											
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

- keine

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2020
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 Kantons Zürich	Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei Auflösung der BVK				Privatrechtliche Stiftung	Deckungsgrad per 31.12.2020: 105.2%	583'116.95
Verein Musikschule Knonaueramt	Defizitgarantie				Gemeinden Bezirk Affoltern, Aesch und Birmensdorf		252'882.95

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen	Stand 01.01.2019	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2020	Begründung
- keine							
Total kurzfristige Rückstellungen							

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.2020
Total kurzfristige Rückstellungen		

Langfristige Rückstellungen	Stand 01.01.2019	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2020	Begründung
- Keine							
Total langfristige Rückstellungen							

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2020
Total langfristige Rückstellungen		

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2020	Umbuchung Jahresergebnis	Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Jahresergebnis		Stand 31.12.2020
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2990 Jahresergebnis	795'774.09	-795'774.09									1'187'477.63	0.00	1'187'477.63
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	9'862'156.24	795'774.09											10'657'930.33
Total	10'657'930.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'187'477.63	0.00	11'845'407.96

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	285'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	1'187'477.63

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%	52%									51%

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%	3%									3%

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%	26%									17%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019	Richtwerte
Anzahl Einwohner Birmensdorf	6'893	6'700	6'714	
Steuerfuss	45%	45%	45%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'863	2'838	3'062	
Selbstfinanzierungsgrad	40%	11%	148%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	26%	4%	-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	322	48	-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 2020						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
22.11.2016	GV	B	490'000.00	3.2170.5040.00	Planungskredit Sanierung Schulhaus Reppisch	505'611.70	0.00	0.00	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 Schulhaus Letten	291'298.45	0.00	0.00	0.00	291'298.45	0.00			
12.12.2017	SPF	B	40'000.00	3.217.5030.13 (HRM1)	Schulhaus Letten									
18.09.2018	GV	B	270'000.00	3.2170.5040.03	Umnutzung, Sanierung, Erweiterung Schulhaus Letten	147'787.55	0.00	0.00	0.00	147'787.55	0.00			
			490'000.00		Total	439'086.00	0.00	0.00	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									
10.03.2020	SPF	B	1'052'369.00	3.2170.5040.01	Ersatz Heizungsanlage Schulhaus Reppisch									
			10'122'369.00		Total	252'993.60		3'676'351.35	0.00	3'929'344.95	0.00	6'193'024.05		
27.09.2020	UA	B	4'811'600.00	3.2170.5040.03	Umnutzung, Sanierung, Erweiterung Schulhaus Letten	0.00	0.00	101'841.55	0.00	101'841.55	0.00	4'709'758.45		

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 2020						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
10.03.2020	B	1'052'369.00	3.2170.5040.01	Ersatz Heizungsanlage Schulhaus Reppisch	in Gesamtabrechnung Sanierung Schulhaus Reppisch enthalten								

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. 1'216.55

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
Legislative				
0110.3102.00	9'733.25	5'000	-4'733.25	Urnenabstimmung Kreditbewilligung Schulhaus Letten
0110.3132.00	3'083.30	6'500	3'416.70	keine Sachbereichsrevision im 2020

2

Bildung

Kurz und bündig

Es resultiert eine positive Abweichung von insgesamt Fr. 414'721.34

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
Kindergarten				
2110.3020.00	259'009.00	285'000	25'991.00	weniger Vikariate
2110.3020.09	-24'006.20	0	24'006.20	Versicherungsleistungen Lehrpersonen Gemeinde
2110.3050.00	12'622.35	18'300	5'677.65	tieferer Lohnkosten
2110.3052.00	30'749.75	25'600	-5'149.75	tieferer Eintrittsschwelle Pensionskasse
2110.3090.00	1'360.00	7'500	6'140.00	weniger Weiterbildungen aufgrund Covid-19-Pandemie
2110.3611.00	899'093.50	842'000	-57'093.50	gemäss kantonalen Anstellungen inkl. Vikariate
2110.4260.00	41'038.75	0	-41'038.75	Versicherungsleistungen Lehrpersonen Kanton
2110.4631.00	6'000.00	0	-6'000.00	Staatsbeitrag für integrierte Sonderschulung (ISR)
Primarschule				
2120.3020.00	879'936.20	809'700	-70'236.20	mehr Vikariate
2120.3020.09	-42'025.95		42'025.95	Versicherungsleistungen Lehrpersonen Gemeinde
2120.3050.00	51'189.35	55'900	4'710.65	Versicherungsleistungen Lehrpersonen Gemeinde
2120.3052.00	96'066.75	104'100	8'033.25	Beiträge abhängig vom Alter der Lehrpersonen
2120.3055.00	36'116.65	43'400	7'283.35	tieferer Prämien Lehrpersonen Kanton

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
2120.3090.00	18'190.45	44'600	26'409.55	weniger Weiterbildungen aufgrund Covid-19-Pandemie
2120.3090.01		3'000	3'000.00	keine Stelleninserate
2120.3104.02	118'969.25	158'400	39'430.75	Lockdown: Keine Kursrechnungen / weniger Schulmaterial benötigt
2120.3111.00	9'041.35	20'300	11'258.65	Lockdown: keine grossen Anschaffungen
2120.3119.00	11'407.55	500	-10'907.55	Umzug Reppisch wurde nicht budgetiert, Corona Virenschutz angeschafft
2120.3153.00		4'000	4'000.00	keine Reparaturen ICT-Hardware
2120.3158.00	27'882.35	11'000	-16'882.35	neue Serviceabos für Fernunterricht / Lockdown: neue Abos für Software
2120.3161.00	12'460.95	20'800	8'339.05	Graphax (Miete günstiger)
2120.3171.01	2'947.30	14'000	11'052.70	weniger Schulreisen aufgrund Covid-19-Pandemie
2120.3171.03	2'716.50	32'000	29'283.50	keine Klassenlager aufgrund Covid-19-Pandemie
2120.3171.04	23'554.60	31'100	7'545.40	tieferer Kosten Skilager
2120.3171.05	879.50	11'500	10'620.50	weniger Projekte aufgrund Covid-19-Pandemie
2120.3300.60	11'146.00	3'600	-7'546.00	Anschaffungen interaktive Buchwandtafeln im 2019
2120.3611.00	3'545'095.55	3'570'000	24'904.45	gemäss kantonalen Anstellungen inkl. Vikariate
2120.4260.00	67'605.80	29'200	-38'405.80	Versicherungsleistungen Lehrpersonen Kanton
2120.4631.00	18'267.00	30'000	11'733.00	Staatsbeitrag für integrierte Sonderschulung (ISR)
Musikschule				
2140.3612.00	252'882.95	280'000	27'117.05	weniger MusikschülerInnen und Schulgelderlasse
Schulliegenschaften				
2170.3101.00	35'239.03	25'000	-10'239.03	höherer Verbrauch für Covid-19-Pandemie
2170.3120.00	147'183.00	184'000	36'817.00	Umbau Reppisch: Heizung wurde abgestellt weniger Öl verbraucht
2170.3130.00	5'158.65	17'700	12'541.35	Radonmessung Teilrechnung schon im Jahr 2019 verrechnet
2170.3144.00	387'870.40	399'200	11'329.60	Tiefere Reinigungskosten während Umbau Schulhaus Reppisch
2170.3300.40	310'486.00	331'500	21'014.00	Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung
2170.4260.00	28'404.20	4'600	-23'804.20	Versicherungsleistungen Schadenfälle
Tagesbetreuung				
2180.3010.00	625'693.90	529'000	-96'693.90	Umstrukturierung/Springereinsätze (zwei Hortbetreuungsstellen wurden nicht budgetiert)
2180.3010.09	-9'178.85	0	9'178.85	Versicherungsleistungen Angestellte Hort
2180.3090.00	2'206.50	9'000	6'793.50	weniger Weiterbildung aufgrund Covid-19-Pandemie
2180.3105.00	171'355.65	235'300	63'944.35	Lockdown: keine Lebensmittel eingekauft für den Mittagstisch
2180.3120.00	3'096.25	9'000	5'903.75	weniger Heizöl benötigt (günstigere Einkaufskonditionen)
2180.3144.00	56'903.40	73'000	16'096.60	Standort Reppisch wegen Umbau wechsel zu Standort Letten. Tiefere Reinigungskosten.
2180.3171.02	5'771.90	11'200	5'428.10	weniger Exkursionen aufgrund Covid-19-Pandemie

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
2180.3181.00	20'538.00	0	-20'538.00	Abschreibungen infolge Verlustscheinen
2180.4260.00	705'006.00	905'100	200'094.00	Lockdown: Hort geschlossen (nur Notfallbetreuung) weniger Betreuungseinnahmen
Schulleitung				
2190.3000.00	164'971.30	142'000	-22'971.30	Entschädigung Baukommission für Schulhausprojekte - siehe Konto 4310.00
2190.3052.00	44'426.45	8'000	-36'426.45	Pensionskasse; rückwirkende Anmeldung Mitglieder Schulpflege
2190.3090.00	2'675.00	8'000	5'325.00	weniger Weiterbildungen aufgrund Covid-19-Pandemie
2190.3099.00	14'070.85	17'200	3'129.15	Lockdown: weniger Ausgaben
2190.3132.00	7'005.45	15'200	8'194.55	weniger externe Beratungen
2190.3170.00	2'421.70	8'400	5'978.30	Lockdown: Ausflug fand nicht statt
2190.3171.05	6'000.00	16'500	10'500.00	Corona-Pandemie; kein Examenessen
2190.3612.00	4'298.50	9'600	5'301.50	Kostenanteil für Mitteilungsblatt Gemeinde fällt weg
2190.4310.00	23'381.30	5000	-18'381.30	Umlagerung Entschädigungen für Investitionsprojekte
Schulverwaltung				
2191.3010.00	239'193.80	252'200	13'006.20	Rotationsgewinn Anstellung neue Mitarbeiterin
2191.3113.00	104.00	23'000	22'896.00	Sendersersatz auf Konto 3.2120.3113.00 verrechnet / Hardwareanschaffung zurückgestellt
2191.3118.00	22'592.70		-22'592.70	wurde nicht budgetiert (Office 365 - Programmumstellung)
2191.3130.00	20'614.05	14'000	-6'614.05	mehr Betreibungskosten / Lockdown: mehr Frankaturen da Versand Schülerpost und Elternpost
2191.3132.00	8'527.35	24'500	15'972.65	Projekt elekt. Archivierung nicht umgesetzt
2191.3612.00	22'511.15	40'400	17'888.85	tieferer Steuerbezugskosten Quellensteuer
2191.4310.00	248'159.45	225'000	-23'159.45	höhere Steuerbezugskosten durch höheren Steuerertrag
Volksschule Sonstiges				
2192.3090.00	3'573.50	8'100	4'526.50	weniger Weiterbildungen aufgrund Covid-19-Pandemie
2192.3101.00	2'065.25	7'000	4'934.75	Lockdown: weniger Schulbus-Fahrten, geringerer Treigstoffverbrauch / zu hoch budgetiert
2192.3130.00	30'733.15	36'800	6'066.85	Lockdown: keine Schulbus-Badifahrten
2192.3151.00	2'946.60	6'000	3'053.40	Schulbus: keine Reparaturen notwendig
2192.3171.05	18'051.60	34'400	16'348.40	weniger Schulanlässe aufgrund Covid-19-Pandemie
2192.3300.60	.00	9'400	9'400.00	Ersatz Schulbus nicht erfolgt
Schulpsychologischer Dienst				
2193.3020.00	252'475.80	249'400	-3'075.80	SPD Praktikantin
2193.3090.00	2'423.20	5'700	3'276.80	geringere Supervisions- und Weiterbildungskosten
2193.3110.00	2'636.40	6'500	3'863.60	günstigere Möbel angeschafft
2193.4612.00	208'374.45	150'000	-58'374.45	höhere Kostenbeteiligung Anschlussgemeinden

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
Sonderschulen				
2200.3130.00	36'833.85	15'000	-21'833.85	Transportkosten für externe SonderschülerInnen
2200.3635.00	237'934.30	390'000	152'065.70	weniger SonderschülerInnen

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Es resultiert eine positive Abweichung von insgesamt Fr. 20'087.10

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
Schulgesundheitsdienst				
4330.3136.00	3'710.80	10'000	6'289.20	weniger Kosten für Vorsorgeuntersuch bei Schularzt
4330.3637.00	29'030.65	37'700	8'669.35	weniger Kosten für Zahngutscheine

5

Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

Es resultiert eine positive Abweichung von insgesamt Fr. 3'683.80

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
-------	---------------	-------------	-----------	-----------------------------

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Es resultiert eine positive Abweichung von insgesamt Fr. 465'201.94

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
Allgemeine Gemeindesteuern				
9100.3181.00	13'442.85	53'900	40'457.15	gemäss Steuerabrechnung

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
9100.4000.00	6'935'307.30	6'478'100	-457'207.30	gemäss Steuerabrechnung
9100.4000.10	444'224.05	513'100	68'875.95	gemäss Steuerabrechnung
9100.4000.20	19'498.22	48'100	28'601.78	gemäss Steuerabrechnung
9100.4000.40	170'023.15	151'800	-18'223.15	gemäss Steuerabrechnung
9100.4000.50	-216'282.65	-98'600	117'682.65	gemäss Steuerabrechnung
9100.4000.60	-11'410.20	-7'700	3'710.20	gemäss Steuerabrechnung
9100.4001.00	813'166.85	736'500	-76'666.85	gemäss Steuerabrechnung
9100.4001.10	165'589.05	188'400	22'810.95	gemäss Steuerabrechnung
9100.4001.40	58'784.45	40'400	-18'384.45	gemäss Steuerabrechnung
9100.4001.50	-79'515.00	-29'300	50'215.00	gemäss Steuerabrechnung
9100.4002.00	125'737.05	192'600	66'862.95	gemäss Steuerabrechnung
9100.4010.00	245'993.85	270'400	24'406.15	gemäss Steuerabrechnung
9100.4010.10	42'782.40	5'000	-37'782.40	gemäss Steuerabrechnung
9100.4010.40	161'692.15	89'700	-71'992.15	gemäss Steuerabrechnung
9100.4010.50	-56'370.95	-6'200	50'170.95	gemäss Steuerabrechnung
9100.4011.00	39'183.30	30'000	-9'183.30	gemäss Steuerabrechnung
9100.4011.10	13'489.65	2'300	-11'189.65	gemäss Steuerabrechnung
9100.4011.50	-9'762.35	-800	8'962.35	gemäss Steuerabrechnung
Finanz- und Lastenausgleich				
9300.4632.00	2'416'806.00	2'311'400	-105'406.00	Abgrenzung Ressourcenzuschuss 2020 für 2022
Zinsen				
9610.3400.00	24'539.25	20'000	-4'539.25	Zinsen Kontokorrent Politische Gemeinde
9610.3401.00	60'298.50	110'000	49'701.50	Verzögerung Neuaufnahme Darlehen
9610.3499.10	18'539.25	38'500	19'960.75	gemäss Steuerabrechnungen
9610.4401.10	19'881.45	34'700	14'818.55	gemäss Steuerabrechnungen

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	13'216.55		12'000		15'870.80	
2	Bildung	11'110'399.71	1'156'721.05	11'550'500	1'182'100	11'208'929.46	1'196'528.35
4	Gesundheit	39'132.25	19.35	59'200		45'134.40	
5	Soziale Sicherheit	38'314.30	29'198.10	37'200	24'400	40'734.55	24'610.25
9	Finanzen und Steuern	187'494.85	11'390'096.79	291'200	11'028'600	181'413.70	11'066'718.40
Total Aufwand / Ertrag		11'388'557.66	12'576'035.29	11'950'100	12'235'100	11'492'082.91	12'287'857.00
Ertragsüberschuss		1'187'477.63		285'000		795'774.09	
Total		12'576'035.29	12'576'035.29	12'235'100	12'235'100	12'287'857.00	12'287'857.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	12'576'035.29	12'576'035.29	12'235'100	12'235'100	12'287'857.00	12'287'857.00
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	13'216.55		12'000		15'870.80	
	Nettoergebnis		13'216.55		12'000		15'870.80
1	Legislative und Exekutive	13'216.55		12'000		15'870.80	
	Nettoergebnis		13'216.55		12'000		15'870.80
0110	Legislative	13'216.55		12'000		15'870.80	
	Nettoergebnis		13'216.55		12'000		15'870.80
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'733.25		5'000		9'910.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		500		750.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'083.30		6'500		5'210.75	
2	BILDUNG	11'110'399.71	1'156'721.05	11'550'500	1'182'100	11'208'929.46	1'196'528.35
	Nettoergebnis		9'953'678.66		10'368'400		10'012'401.11
21	Obligatorische Schule	10'835'631.56	1'152'431.05	11'145'500	1'176'100	10'820'845.16	1'188'162.35
	Nettoergebnis		9'683'200.51		9'969'400		9'632'682.81
2110	Kindergarten	1'231'345.20	47'038.75	1'236'100		1'245'078.55	61'879.35
	Nettoergebnis		1'184'306.45		1'236'100		1'183'199.20
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	259'009.00		285'000		271'592.45	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-24'006.20					
3042.00	Verpflegungszulagen	2'040.20		2'200		2'108.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'622.35		18'300		17'085.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'749.75		25'600		32'098.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'615.65		2'500		2'069.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'524.95		3'400		3'278.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'504.05		10'900		9'136.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'360.00		7'500		1'830.00	
3091.00	Personalwerbung	360.00		1'000		570.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'200		103.75	
3104.00	Lehrmittel	25'741.45		24'200		24'626.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'012.10		1'000		839.70	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	47.80					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	8'317.75		7'000		23'768.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	98.30		200		100.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			700			
3170.00	Reisekosten und Spesen	79.50		500			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'175.05		2'900		2'700.75	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	899'093.50		842'000		853'170.65	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		41'038.75				5'653.35
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						56'226.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'000.00				
2120	Primarstufe	4'979'094.25	86'857.80	5'121'600	59'200	5'065'956.05	99'440.80
	Nettoergebnis		4'892'236.45		5'062'400		4'966'515.25
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	879'936.20		809'700		831'521.20	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-42'025.95				-25'350.80	
3042.00	Verpflegungszulagen	6'651.75		7'000		6'803.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'189.35		55'900		49'830.60	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, VK					-39.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	96'066.75		104'100		99'305.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'968.00		6'800		6'078.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'607.25		10'300		9'559.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	36'116.65		43'400		34'426.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'190.45		44'600		19'914.10	
3091.00	Personalwerbung			3'000		417.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'193.60		4'500		5'256.15	
3104.01	Lehrmittel	57'644.75		57'500		58'315.85	
3104.02	Schulmaterial	118'969.25		158'400		125'574.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					2'723.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'041.35		20'300		28'415.20	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					119.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	59'690.95		60'500		57'227.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	5'341.60		5'000		1'737.90	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	11'407.55		500		971.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	286.55		500		217.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					21'243.95	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1'242.00		3'700		2'250.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'160.35		14'900		9'140.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			4'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	27'882.35		11'000		10'156.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	12'460.95		20'800		14'268.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'649.50		4'500		2'710.75	
3171.01	Schulreisen	2'947.30		14'000		14'696.15	
3171.02	Exkursionen	7'083.60		8'500		11'197.10	
3171.03	Klassenlager	2'716.50		32'000		23'168.50	
3171.04	Skilager	23'554.60		31'100		30'239.35	
3171.05	Schulanlässe/Projekte	879.50		11'500		2'537.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'146.00		3'600		11'146.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'545'095.55		3'570'000		3'600'175.80	
4250.00	Verkäufe		985.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		67'605.80		29'200		76'400.80
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						9'535.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		18'267.00		30'000		13'505.00
2140	Musikschulen	252'882.95		281'500		254'000.00	
	Nettoergebnis		252'882.95		281'500		254'000.00
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'500		596.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	252'882.95		280'000		253'403.60	
2170	Schulliegenschaften	1'491'220.88	76'454.20	1'554'900	54'800	1'440'585.55	56'974.00
	Nettoergebnis		1'414'766.68		1'500'100		1'383'611.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	429'901.45		432'300		377'362.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'478.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'541.85		25'000		23'606.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'435.65		45'000		38'537.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'866.10		5'700		5'952.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'158.45		5'500		4'528.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'433.00		4'200		2'941.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'185.00		3'500		300.00	
3091.00	Personalwerbung	762.05					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'239.03		25'000		23'892.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'312.20		20'600		15'760.25	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'166.50		2'000		1'401.15	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'319.30					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'004.50					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'999.95		2'000		3'546.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	147'183.00		184'000		166'759.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'158.65		17'700		5'649.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'576.20		17'800		18'418.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	677.00		1'200		539.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	387'870.40		399'200		395'138.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'293.60		8'500		3'293.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	15'651.00		14'200		12'360.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	310'486.00		331'500		344'073.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000.00		10'000			
4250.00	Verkäufe						250.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		28'404.20		4'600		9'974.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		45'600.00		48'400		45'600.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'150.00		1'800		1'150.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		1'300.00				
2180	Tagesbetreuung	1'050'951.00	705'246.00	1'036'600	905'100	1'003'413.70	763'999.00
	Nettoergebnis		345'705.00		131'500		239'414.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	625'693.90		529'000		568'667.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-9'178.85					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'315.90		34'900		34'793.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'974.25		54'300		52'393.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'148.65		8'400		8'764.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'989.55		6'300		6'674.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'900.35		5'500		5'299.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'206.50		9'000		9'953.00	
3091.00	Personalwerbung	4'465.30		1'500		53.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	149.20		2'000		464.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'145.20		7'000		6'441.80	
3105.00	Lebensmittel	171'355.65		235'300		194'769.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	664.25					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	7'696.60		10'000		1'685.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'096.25		9'000		4'356.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'292.00		3'500		2'815.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	56'903.40		73'000		65'888.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'484.20					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	32'640.00		32'700		32'640.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	143.80		500		132.70	
3171.02	Exkursionen	5'771.90		11'200		7'152.05	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	20'538.00				468.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'555.00		3'500			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		240.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		705'006.00		905'100		763'999.00
2190	Schulleitung	540'695.05	23'889.15	533'200	5'000	530'980.55	25'441.00
	Nettoergebnis		516'805.90		528'200		505'539.55
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden/Kommissionen	164'971.30		142'000		171'417.35	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	270.00				6'260.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'503.95		7'300		11'013.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'426.45		8'000		8'036.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'618.20		2'000		2'723.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'967.90		1'700		2'112.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'599.05		3'500		3'548.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'675.00		8'000		3'480.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'070.85		17'200		12'257.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'000		417.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'459.00		2'900		1'450.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'005.45		15'200		9'313.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00		1'000		1'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'421.70		8'400		5'505.75	
3171.05	Schulanlässe/Projekte	6'000.00		16'500		15'424.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	270'695.40		287'000		272'591.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'298.50		9'600		4'277.70	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'712.30		900		150.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		507.85				90.00
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		23'381.30		5'000		25'351.00
2191	Schulverwaltung	629'928.20	2'104.95	657'300	2'000	618'085.45	1'973.60
	Nettoergebnis		627'823.25		655'300		616'111.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	239'193.80		252'200		245'462.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'324.05		16'600		15'356.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'246.80		33'100		32'001.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'819.35		4'100		3'673.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'870.50		3'200		2'945.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'368.05		3'000		2'430.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		2'000		5'559.30	
3091.00	Personalwerbung			1'000		303.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	721.45		900		749.20	
3100.00	Büromaterial	2'866.20		4'000		2'373.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	455.80		1'500		1'075.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	798.00		1'000		942.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'475.50		2'000		5'451.60	
3113.00	Anschaffung Hardware	104.00		23'000		1'799.75	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	22'592.70				196.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'614.05		14'000		14'835.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'527.35		24'500		4'819.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	612.95		1'300		612.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	583.75		500		583.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'661.80		3'800		3'015.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	882.10				1'680.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	39.40		200		135.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	22'511.15		40'400		21'379.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	248'159.45		225'000		250'703.75	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						20.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'104.95		2'000		1'953.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule Sonstiges	314'694.48	1'697.85	365'400		344'895.71	2'652.25
	Nettoergebnis		312'996.63		365'400		342'243.46
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	127'120.55		124'500		124'303.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'117.35		8'000		7'849.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'543.45		10'000		10'010.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'023.75		2'000		1'969.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'520.70		1'500		1'505.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'011.30		1'200		1'014.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'573.50		8'100		12'426.35	
3100.00	Büromaterial	829.00		1'400		1'047.21	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'065.25		7'000		3'687.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'768.28		5'900		4'919.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					899.25	
3113.00	Anschaffung Hardware					67.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'733.15		36'800		41'697.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			1'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'592.30		2'300		1'168.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	998.00		1'000		998.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'946.60		6'000		3'814.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	18'799.10		20'500		12'878.55	
3171.05	Schulanlässe/Projekte	18'051.60		34'400		31'806.35	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			9'400			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'177.50		10'000		8'357.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	71'823.10		73'900		74'476.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		637.85				112.25
4390.00	Übriger Ertrag		1'060.00				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						2'540.00
2193	Schulpsychologischer Dienst	344'819.55	209'142.35	358'900	150'000	317'849.60	175'802.35
	Nettoergebnis		135'677.20		208'900		142'047.25
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	252'475.80		249'400		228'845.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'175.55		16'400		14'316.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'552.75		33'000		31'604.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'031.50		4'100		3'642.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'029.90		3'000		2'746.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.15		3'000		2'266.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'423.20		5'700		2'560.00	
3091.00	Personalwerbung					403.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	422.05		1'000		604.50	
3100.00	Büromaterial	1'209.45		2'500		1'543.85	
3104.00	Lehrmittel	2'702.55		3'000		3'671.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'636.40		6'500		154.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	542.75					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	25.55		100		69.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'171.00		5'000		2'157.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			2'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'190.75		4'200		4'190.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	18'000.00		18'000		18'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	730.20		2'000		1'072.15	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		767.90				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		208'374.45		150'000		175'802.35
22	Sonderschulen	274'768.15	4'290.00	405'000	6'000	388'084.30	8'366.00
	Nettoergebnis		270'478.15		399'000		379'718.30
2200	Sonderschulen	274'768.15	4'290.00	405'000	6'000	388'084.30	8'366.00
	Nettoergebnis		270'478.15		399'000		379'718.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'833.85		15'000		39'930.70	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	237'934.30		390'000		348'153.60	
4230.00	Schulgelder		4'290.00		6'000		8'366.00
4	GESUNDHEIT	39'132.25	19.35	59'200		45'134.40	
	Nettoergebnis		39'112.90		59'200		45'134.40
43	Gesundheitsprävention	39'132.25	19.35	59'200		45'134.40	
	Nettoergebnis		39'112.90		59'200		45'134.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330	Schulgesundheitsdienst	39'132.25	19.35	59'200		45'134.40	
	Nettoergebnis		39'112.90		59'200		45'134.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'691.25		5'500		5'809.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	212.35		500		285.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	56.70		200		88.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	39.75		200		54.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	36.55		100		57.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500			
3091.00	Personalwerbung	430.80					
3106.00	Medizinisches Material	1'923.40		4'500		2'071.00	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'710.80		10'000		7'700.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	29'030.65		37'700		29'067.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19.35				
5	SOZIALE SICHERHEIT	38'314.30	29'198.10	37'200	24'400	40'734.55	24'610.25
	Nettoergebnis		9'116.20		12'800		16'124.30
54	Familie und Jugend	38'314.30	29'198.10	37'200	24'400	40'734.55	24'610.25
	Nettoergebnis		9'116.20		12'800		16'124.30
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	38'314.30	29'198.10	37'200	24'400	40'734.55	24'610.25
	Nettoergebnis		9'116.20		12'800		16'124.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32'264.10		31'300		34'325.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'029.50		2'100		2'111.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'791.05				1'784.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	332.90		600		345.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	380.25		400		405.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	319.30		400		339.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	490.00		700		490.10	
3104.00	Lehrmittel	607.20		700		932.95	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	100.00		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'597.10		18'000		18'206.25
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'601.00		6'400		6'404.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Nettoergebnis	1'374'972.48	11'390'096.79	576'200	11'028'600	977'187.79	11'066'718.40
		10'015'124.31		10'452'400		10'089'530.61	
91	Steuern						
	Nettoergebnis	13'442.85	8'881'247.74	53'900	8'610'700	24'477.30	9'223'458.15
		8'867'804.89		8'556'800		9'198'980.85	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern						
	Nettoergebnis	13'442.85	8'881'247.74	53'900	8'610'700	24'477.30	9'223'458.15
		8'867'804.89		8'556'800		9'198'980.85	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	13'442.85		53'900		24'477.30	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		6'935'307.30		6'478'100		6'715'897.65
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		444'224.05		513'100		1'015'548.50
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		19'498.22		48'100		76'494.00
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		170'023.15		151'800		90'141.35
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-216'282.65		-98'600		-158'860.90
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-11'410.20		-7'700		-9'959.20
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		813'166.85		736'500		728'064.65
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		165'589.05		188'400		298'859.15
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		9'256.82				63'033.20
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		58'784.45		40'400		24'696.50
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-79'515.00		-29'300		-68'402.10
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		125'737.05		192'600		101'185.00
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		245'993.85		270'400		250'234.65
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		42'782.40		5'000		22'888.35
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		161'692.15		89'700		65'788.30
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-56'370.95		-6'200		-32'798.95
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		39'183.30		30'000		33'730.65
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		13'489.65		2'300		4'792.30
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		9'860.60		6'900		10'797.55
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-9'762.35		-800		-8'672.50
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'416'806.00		2'311'400		1'736'212.00
	Nettoergebnis	2'416'806.00		2'311'400		1'736'212.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich		2'416'806.00		2'311'400		1'736'212.00
	Nettoergebnis	2'416'806.00		2'311'400		1'736'212.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2'416'806.00		2'311'400		1'736'212.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	174'052.00	90'663.75	237'300	105'500	156'936.40	104'268.40
	Nettoergebnis		83'388.25		131'800		52'668.00
9610	Zinsen	105'287.60	88'663.75	168'500	103'500	88'172.00	102'268.40
	Nettoergebnis		16'623.85		65'000		14'096.40
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	1'894.85				1'277.75	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	24'539.25		20'000		3'129.55	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	60'298.50		110'000		60'133.75	
3409.00	Übrige Passivzinsen	15.75					
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	18'539.25		38'500		23'630.95	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		17.90				71.40
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		19'881.45		34'700		33'432.60
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		68'764.40		68'800		68'764.40
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	68'764.40	2'000.00	68'800	2'000	68'764.40	2'000.00
	Nettoergebnis		66'764.40		66'800		66'764.40
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	68'764.40		68'800		68'764.40	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'000.00		2'000		2'000.00
97	Rückverteilungen		1'379.30		1'000		2'779.85
	Nettoergebnis	1'379.30		1'000		2'779.85	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'379.30		1'000		2'779.85
	Nettoergebnis	1'379.30		1'000		2'779.85	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'379.30		1'000		2'779.85
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'187'477.63		285'000		795'774.09	
	Nettoergebnis		1'187'477.63		285'000		795'774.09
9999	Abschluss	1'187'477.63		285'000		795'774.09	
	Nettoergebnis		1'187'477.63		285'000		795'774.09
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'187'477.63		285'000		795'774.09	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Es resultiert ein Minderaufwand von Fr. 2'011'807.10

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Kommentar
3.2170.5040.01	3'676'351.35	5'000'000	1'323'648.65	Verzögerungen Rechnungstellung
3.2170.5040.03	101'841.55	300'000	198'158.45	Verzögerungen Rechnungstellung
3.2170.5040.05	0.00	350'000	350'000.00	Beschluss Schulpflege in Projekt Schulhaus Reppisch 3.2170.5040.01 (Gebundene Ausgabe)
3.2170.5040.08	0.00	60'000	60'000.00	unter Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00, deshalb in Erfolgsrechnung verbucht
3.2170.5040.09	0.00	80'000	80'000.00	Projekt zurückgestellt
3.2192.5060.01	0.00	75'000	75'000.00	Ersatz verschoben

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	3'778'192.90		5'865'000		779'405.70	
Total Ausgaben / Einnahmen		3'778'192.90		5'865'000		779'405.70	
Nettoinvestitionen			3'778'192.90		5'865'000		779'405.70
Total		3'778'192.90	3'778'192.90	5'865'000	5'865'000	779'405.70	779'405.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	IR Total Einnahmen / Ausgaben	3'778'192.90	3'778'192.90	5'865'000	5'865'000	779'405.70	779'405.70
2	BILDUNG	3'778'192.90		5'865'000		779'405.70	
	Nettoergebnis		3'778'192.90		5'865'000		779'405.70
21	Obligatorische Schule	3'778'192.90		5'865'000		779'405.70	
	Nettoergebnis		3'778'192.90		5'865'000		779'405.70
212	Primarstufe					60'565.15	
	Nettoergebnis						60'565.15
2120	Primarstufe					60'565.15	
3.2120.5060.01	Interaktive Buchwandtafeln					60'565.15	
2170	Schulliegenschaften	3'778'192.90		5'790'000		718'840.55	
	Nettoergebnis		3'778'192.90		5'790'000		718'840.55
2170	Schulliegenschaften	3'778'192.90		5'790'000		718'840.55	
3.2170.5040.00	Planungskredit Sanierung Schulhaus Reppisch					206'865.30	
3.2170.5040.01	Sanierung Schulhaus Reppisch	3'676'351.35		5'000'000		252'993.60	
3.2170.5040.02	Planungskredit Umbau/Ausbau Letten					34'121.60	
3.2170.5040.03	Umnutzung, Sanierung, Erweiterung Schulhaus Letten	101'841.55		300'000		147'787.55	
3.2170.5040.05	Ersatz Heizzentrale Reppisch A			350'000			
3.2170.5040.06	Ersatz Heizung Kindergarten Risi					53'186.95	
3.2170.5040.07	Neubau Schulhaus Haldenacher					23'885.55	
3.2170.5040.08	Ersatz Heizung Kindergarten Lettenmatt			60'000			
3.2170.5040.09	Boden Turnhalle Letten			80'000			
2190	Obligatorische Schule, übriges			75'000			
	Nettoergebnis				75'000		
2192	Volksschule, Sonstiges			75'000			
3.2192.5060.01	Schulbus			75'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN						
	Nettoergebnis	3'778'192.90	3'778'192.90	5'865'000		779'405.70	779'405.70
99	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoergebnis	3'778'192.90	3'778'192.90	5'865'000		779'405.70	779'405.70
999	Abschluss						
	Nettoergebnis	3'778'192.90	3'778'192.90	5'865'000		779'405.70	779'405.70
9999	Abschluss						
3.9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		3'778'192.90		5'865'000		779'405.70

Bilanz

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
1	AKTIVEN	18'657'250.15	22'607'356.40
10	Finanzvermögen (FV)	8'047'964.35	8'541'509.70
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'733.65	3'380.35
1002	Bank	3'733.65	3'380.35
1002.03	Bankkontokorrent ZKB 1100-6397.036 (PS)	3'733.65	3'380.35
101	Forderungen	1'228'965.70	1'443'756.90
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	166'057.95	175'994.85
1010.00	Forderungen Sammelkonto FD	145'204.40	175'463.45
1010.03	Forderungen (manuelle Sollstellung)	2'533.55	531.40
1010.06	Forderungen Sammelkonto (ALT)	18'320.00	
1011	Kontokorrente mit Dritten		
1012	Steuerforderungen	1'062'407.75	1'243'495.05
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	1'026'337.65	1'226'411.35
1012.02	Forderungen aus Nachsteuern	36'070.10	17'083.70
1014	Transferforderungen		24'267.00
1014.33	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		24'267.00
1016	Vorschüsse für vorläufige Verw.ausgaben	500.00	
1016.00	Vorschüsse	500.00	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	3'876'615.00	4'155'722.45
1040	Aktive RA Personalaufwand		1'243.45
1040.00	Aktive RA Personalaufwand		1'243.45

Bilanz

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	3'876'615.00	4'154'479.00
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	3'800.00	1'900.00
1043.20	Aktive RA Finanzausgleich (kurzfristig)	2'137'042.00	1'809'306.00
1043.21	Aktive RA Finanzausgleich (langfristig)	1'735'773.00	2'343'273.00
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)	10'609'285.80	14'065'846.70
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	10'609'285.80	14'065'846.70
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	7'474'640.55	7'164'154.55
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	20'651'965.10	20'651'965.10
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-13'177'324.55	-13'487'810.55
1406	Mobilien VV	70'870.55	59'724.55
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	1'173'318.45	1'173'318.45
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-1'102'447.90	-1'113'593.90
1407	Anlagen im Bau VV	1'049'772.60	4'827'965.50
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	1'049'772.60	4'827'965.50

Bilanz

Passiven		01.01.2020	31.12.2020
2	PASSIVEN	18'657'250.15	22'607'356.40
20	Fremdkapital (FK)	7'999'319.82	10'761'948.44
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'046'036.77	3'805'214.89
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	366'598.25	1'285'253.70
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	349'877.05	1'276'004.25
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	240.70	
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	16'480.50	9'249.45
2001	Kontokorrente mit Dritten	387'729.12	1'734'180.39
2001.00	Kontokorrent Politische Gemeinde Birmensdorf	387'729.12	1'734'180.39
2002	Steuern	290'004.65	785'529.55
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	290'004.65	785'529.55
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	1'704.75	251.25
2005.31	Abrechnungskonto Lohn Quellensteuer	1'704.75	251.25
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	3'283.05	6'733.55
2040	Passive RA Personalaufwand		300.00
2040.00	Passive RA Personalaufwand		300.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	603.05	3'753.55
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	603.05	3'753.55
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	380.00	380.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	380.00	380.00

Bilanz

Passiven		01.01.2020	31.12.2020
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)	10'657'930.33	11'845'407.96
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	10'657'930.33	11'845'407.96
2990	Jahresergebnis	795'774.09	1'187'477.63
2990.00	Jahresergebnis	795'774.09	1'187'477.63
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	9'862'156.24	10'657'930.33
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	9'862'156.24	10'657'930.33