



Schulgemeinde Hittnau
8335 Hittnau

Jahresrechnung 2020 - HRM2

Ablieferung an Gemeindevorstand	26.02.21
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	15.03.21
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30.03.21
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	17.05.21
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	21.06.21

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	5-6
2 Anträge und Beschlüsse	7-9
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	10-11
Jahresrechnung - Finanzbericht	
4 Erfolgsrechnung	13
5 Investitionsrechnungen	14-15
6 Bilanz	16-17
7 Geldflussrechnung	18
8 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	19-20
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	
Organisationseinheiten	21
Finanzinformationen	
Anlagenspiegel Finanzvermögen	22
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	23-24
Beteiligungsspiegel	25
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	--

	Seite
Rückstellungsspiegel	26-27
Eigenkapitalnachweis	28
Sonderrechnungen	--
Haushaltsgleichgewicht	29-30
Finanzkennzahlen	31
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	32

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
9	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	34-36
10	Erfolgsrechnung	37-54
11	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	55
12	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	56-57
13	Investitionsrechnung Finanzvermögen	58
14	Bilanz	59-63

Kontakt

Schulgemeinde Hittnau
 Jakob Stutz-Strasse 50
 8335 Hittnau

Finanzvorstand: Matthias Weckemann

Leiterin Finanzen: Cornelia Filli
 Telefon 043 / 288 66 23
 E-Mail cornelia.filli@hittnau.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Der Bericht des Gemeindevorstands zur Jahresrechnung soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. **Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung**

Die Rechnung 2020 der Schulgemeinde Hittnau schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 59'447.18 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 46'500.00. Das Rechnungsergebnis entspricht somit einer Verschlechterung gegenüber dem Voranschlag um CHF -105'947.18. Der positive Trend der letzten Jahre bei den Steuereinnahmen kann im 2020 bestätigt werden. Leider sinken die Ressourcenzuschüsse in noch grösserem Ausmass als 2019. Allerdings sind im Aufwand noch CHF 200'000 finanzpolitische Reserven enthalten, mit denen allfällige künftige Defizite der Erfolgsrechnung ausgeglichen werden können.

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen belaufen sich auf CHF 949'319.70. Sie betreffen MZTH Vorplatz, MZTH Küche, Anschaffung Computer, Neues Gemeindehaus (Beteiligung), Kinderkrippe (Umbau) und KG Sonne (Umgebungsarbeiten).

b. **Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr**

Der Hauptgrund für das Verfehlen der Budgetvorgaben waren ausserordentliche Ausgaben im Zusammenhang mit Corona-Massnahmen. Allein für die Desinfektions-Arbeiten wurde seit Wiederaufnahme des Präsenzunterrichts im Mai 2020 eine Vollzeitstelle eingesetzt (ca. CHF 45'000). Weitere nichtbudgetierte Mehrausgaben betreffen Gebäudeschäden an Mehrzweckturnhalle und Heizung, die behoben werden mussten (ca. CHF 60'000).

c. **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget**

Kindergarten, Primarschule, Sekundarschule, Musikschule

In den vier Unterrichtsbereichen ist mit einer Summe von CHF 4'523'963.47 und einer Abweichung von -1.3% (= CHF -59'736.53) gegenüber dem Budget fast eine Punktlandung erreicht worden.

Tagesbetreuung

Den Ausgaben von CHF 148'268.10 in der Tagesbetreuung steht ein budgetierter Betrag von CHF 94'100 gegenüber. Die Mehrkosten von CHF 54'168.10 sind einerseits erklärbar durch die neue Morgenbetreuung, die erst im Frühling 2020 beschlossen wurde und somit nicht budgetiert werden konnte, andererseits sind Elternbeiträge von Kindergarten-Kindern, die in der KiTa betreut wurden, den Eltern während des Corona-Lockdowns zurückerstattet worden.

Schulleitung, Volksschule, Sonstiges

In beiden Bereichen sind Corona-bedingte Ausfälle von Anlässen der Hauptgrund für die Minderausgaben von fast CHF 70'000.

Schulverwaltung

Bei den Telefongebühren fallen nichtbudgetierte Kosten von gut CHF 9'000 für die Datenverwaltung der Schul-iPads und MacBooks ins Gewicht.

Sonderschulen

Im Bereich Sonderschulen ist die Voraussage der Fälle im Kalenderjahr stets schwierig. Trotzdem konnten die Vorgaben fast eingehalten werden.

Im Kindergarten wurden in zwei Fällen Massnahmen wegen Seh- bzw. Hörbehinderung notwendig, die einen Teil des Mehraufwandes von CHF 68'569.30 ergaben. Dafür mussten weniger Sonderschüler transportiert werden (-CHF 17'467.25).

Schulgesundheitsdienst

Corona: Für Reinigungs- und Desinfektionsmaterial musste die Schule unvorhergesehene Ausgaben von CHF 19'873.23 stemmen.

Allgemeine Gemeindesteuern, Finanz- und Lastenausgleich

Die Mehreinnahmen durch Gemeindesteuern (CHF 794'457.05) wurden durch Mindereinnahmen aus dem Finanz- und Lastenausgleich (CHF 714'608.00) fast zunichte gemacht. Im Bereich Steuereinnahmen kann durchaus von einem positiven Trend gesprochen werden.

Die Ressourcenausgleichsbeiträge (Anteil Ressourcenzuschuss) sinken nach 2019 (CHF 259'735.00) im Jahr 2020 deutlicher als durch die Finanzplanung vorhergesagt.

Antrag der Gemeindeschulpflege

- 1 Die Gemeindeschulpflege hat die **Jahresrechnung 2020** der Schulgemeinde Hittnau genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2020 der Schulgemeinde Hittnau weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	9'568'741.21
	Gesamtertrag	Fr.	9'509'294.03
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-59'447.18
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	949'319.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-949'319.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	15'273'744.65

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr.13'890'623.30**

- 4 Die Gemeindeschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2020 der Schulgemeinde Hittnau zu genehmigen.

8335 Hittnau, 15.03.2021
Gemeindeschulpflege Hittnau

Armin Huber
Schulpfäsident

Rolf Hamecher
Schulverwaltungsleiter

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2020** der Schulgemeinde Hittnau in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 15.03.2021 geprüft.
Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	9'568'741.21
	Gesamtertrag	Fr.	9'509'294.03
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-59'447.18
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	949'319.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-949'319.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	15'273'744.65

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr.13'890'623.30**

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

8335 Hittnau, 17.05.2021

Rechnungsprüfungskommission Hittnau

Stephan Märki
Präsident

William Penn
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die **Jahresrechnung 2020** der Schulgemeinde Hittnau am 15.03.2021 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	9'568'741.21
	Gesamtertrag	Fr.	9'509'294.03
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-59'447.18
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	949'319.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-949'319.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	15'273'744.65

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 13'890'623.30**

8335 Hittnau, 21.06.2021

Namens der Gemeindeversammlung Hittnau

Armin Huber
Schulpräsident

Rolf Hamecher
Schulverwaltungsleiter

Kurzbericht der Revisionsstelle

Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	2'168'296.75	2'075'600.00	2'213'621.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'513'323.84	1'453'100.00	1'576'481.14
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	336'413.23	375'300.00	379'596.96
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	5'338'793.39	5'341'600.00	5'389'169.65
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>9'356'827.21</i>	<i>9'245'600.00</i>	<i>9'558'869.65</i>
40	Fiskalertrag	6'515'496.93	5'735'000.00	6'222'543.21
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	182'839.20	222'200.00	223'973.65
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	2'734'043.85	3'458'200.00	3'137'514.60
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>9'432'379.98</i>	<i>9'415'400.00</i>	<i>9'584'031.46</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	75'552.77	169'800.00	25'161.81
34	Finanzaufwand	11'914.00	11'000.00	13'899.50
44	Finanzertrag	76'914.05	87'700.00	98'519.67
	Ergebnis aus Finanzierung	65'000.05	76'700.00	84'620.17
Operatives Ergebnis		140'552.82	246'500.00	109'781.98
38	Ausserordentlicher Aufwand	200'000.00	200'000.00	200'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-59'447.18	46'500.00	-90'218.02
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	299'319.70	418'000.00	24'358.50
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	650'000.00	650'000.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		949'319.70	1'068'000.00	24'358.50
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		949'319.70	1'068'000.00	24'358.50
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-949'319.70	-1'068'000.00	-24'358.50
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	158.50	255.65
101	Forderungen	5'318'386.23	5'187'280.96
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	6'226'569.00	5'653'237.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	11'545'113.73	10'840'773.61
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		11'545'113.73	10'840'773.61
140	Sachanlagen VV	3'839'761.54	3'802'668.01
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	630'303.03
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	3'839'761.54	4'432'971.04
Total Verwaltungsvermögen		3'839'761.54	4'432'971.04
Total Aktiven		15'384'875.27	15'273'744.65
* Total Anlagevermögen		3'839'761.54	4'432'971.04

Bilanz

Passiven		01.01.2020	31.12.2020
200	Laufende Verbindlichkeiten	-1'147'950.39	-937'566.35
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-1'921.40	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	-84'933.00	-45'555.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	-1'234'804.79	-983'121.35
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
	Total Fremdkapital	-1'234'804.79	-983'121.35
290	Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK	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	-200'000.00	-400'000.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-13'950'070.48	-13'890'623.30
	Zweckfreies Eigenkapital	-14'150'070.48	-14'290'623.30
	Total Eigenkapital	-14'150'070.48	-14'290'623.30
	Total Passiven	-15'384'875.27	-15'273'744.65

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - Indirekte Methode		Rechnung 2020	Rechnung 2019
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-59'447.18	-90'218.02
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	356'110.20	379'596.96
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	1'801.13	226'993.56
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	573'332.00	453'313.55
+/-	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	-210'384.04	891'035.86
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-1'921.40	441.40
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-39'378.00	29'088.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	200'000.00	200'000.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		820'112.71	2'090'251.31
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-949'319.70	-24'358.50
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-949'319.70	-24'358.50
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-949'319.70	-24'358.50
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	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		-949'319.70	-24'358.50
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	129'304.14	-2'065'326.21
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	-408.10
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		129'304.14	-2'065'734.31
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		97.15	158.50
Stand flüssige Mittel per 1.1.		158.50	0.00
Stand flüssige Mittel per 31.12.		255.65	158.50
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		97.15	158.50

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.

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege Nr. 3 vom 26.03.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde eine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

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

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. Es fand keine **Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen statt, da die Schulgemeinde kein Finanzvermögen ausweist**.

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.

Anhang

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

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

Es werden keine Organisationen mit autonomer Verwaltungsorganisation geführt.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

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

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

- Die Schulgemeinde ist an keiner Organisation zu mehr als 50 % beteiligt.

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Anlagenpiegel - Finanzvermögen

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

Die Schulgemeinde Hittnau weist keine Anlagen im Finanzvermögen aus.

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gemeindehaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2020	
		Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)		Stand 31.12.2020
Sachanlagen VV												
1400.0	Grundstücke	168'373.00	0.00	0.00	168'373.00	-141'072.10	-1'820.06	0.00	0.00	0.00	-142'892.16	25'480.84
1403.0	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404.0	Hochbauten	19'394'852.90	188'328.65	0.00	19'583'181.55	-15'758'226.66	-265'306.87	0.00	0.00	0.00	-16'023'533.53	3'559'648.02
1405.0	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.0	Mobilien VV	1'130'696.60	91'937.25	0.00	1'222'633.85	-1'004'487.89	-44'019.11	0.00	0.00	0.00	-1'048'507.00	174'126.85
1407.0	Anlagen im Bau VV	24'358.50	19'053.80	0.00	43'412.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43'412.30
1409.0	Übrige Sachanlagen	261'506.40	0.00	0.00	261'506.40	-236'239.21	-25'267.19	0.00	0.00	0.00	-261'506.40	0.00
Total Sachanlagen		20'979'787.40	299'319.70	0.00	21'279'107.10	-17'140'025.86	-336'413.23	0.00	0.00	0.00	-17'476'439.09	3'802'668.01
Immaterielle Anlagen												
1420.0	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.0	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.0	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen												
144X.0		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gemeindehaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2020	
		Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)		Stand 31.12.2020
Beteiligungen, Grundkapitalien												
145X.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
1460.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.0	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	650'000.00	0.00	650'000.00	0.00	-19'696.97	0.00	0.00	0.00	-19'696.97	630'303.03
1465.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	650'000.00	0.00	650'000.00	0.00	-19'696.97	0.00	0.00	0.00	-19'696.97	630'303.03
Total Verwaltungsvermögen		20'979'787.40	949'319.70	0.00	21'929'107.10	-17'140'025.86	-356'110.20	0.00	0.00	0.00	-17'496'136.06	4'432'971.04

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 Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											0.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											0.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Tagesfamilienverein Bezirk Hinwil/Pfäffikon	Verein	HRM2		Kinderbetreuung		keine	keine	keine	keine		- 0.00
Schulpsychologischer Dienst d. Bez. Pfäffikon ZV		HRM2		Schulpsychologische Abklärungen		keine	keine	keine	keine		17'094.95

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2020	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2020	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	84'933.00	0.00	-21'105.60	-18'272.40	0.00	45'555.00	A
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		84'933.00	0.00	-21'105.60	-18'272.40	0.00	45'555.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Rückstellung von Mehrstunden und Anteil Ferien		45'555.00
Total kurzfristige Rückstellungen			45'555.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2020	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2020	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2019
A	Beschreibung Sachverhalt		0.00
Total langfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2020	Umbuchung Neubewertung*	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2020
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Ertragsü.	Aufwandü.	
2930 Vorfinanzierungen																0.00
Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	200'000.00										200'000.00	0.00				400'000.00
2950 Aufwertungsreserve*																0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00	0.00														0.00
Aufwertungsreserve Rückstellung diverses	0.00	0.00														0.00
2960 Neubewertungsreserve FV*	0.00	0.00														0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00												0.00			0.00
2990 Jahresergebnis	-90'218.02	90'218.02												0.00	-59'447.18	-59'447.18
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	14'040'288.50	-90'218.02														13'950'070.48
Total	14'150'070.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	-59'447.18	14'290'623.30

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Haushaltsausgleich

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

Mit SP-Beschluss Nr. 30 vom 26.08.2019 wurde festgelegt, dass der mittelfristige Ausgleich aufgehoben wird.

Ausgleich des Budgets

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).
Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert werden. Ein höheres Eigenkapital führt zu mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und einer besseren Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	Ø
92%	94%	-	-	-	93%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum Einkommen der Gemeinde (laufender Ertrag). Sie zeigt, wie gut die Gemeinde 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	Ø
0%	0%	-	-	-	0%

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil gibt an, welcher Anteil der Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wurde. Er zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an.

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	Ø
9%	10 %	-	-	-	9.5%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019	Richtwerte*	
Anzahl Einwohner	3'711	3'735	3'656		
Steuerfuss	68%	68%	71%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'573	2'260	2'391		
Selbstfinanzierungsgrad	52.0%	58.2%	2009%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.00%	0.00%	0.25%	0 - 4 %	gut
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	151%	0%	165%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	2'656	0	2'820	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

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
14.09.2020	GV	Brutto	650'000.00	2170.5620.00	Beteiligung Gemeindehaus	0.00	0.00	650'000.00	0.00	650'000.00	0.00	0.00		

Keine offenen Kreditabrechnungen

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung		Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
		Betrag	Betrag		
2110	Kindergarten	545'186.45	526'200.00	18'986.45	
3020.01	Besoldungen Kindergärtnerinnen	23'906.35	15'000.00	8'906.35	Lohnauszahlung Juli 2020 von Fr. 8'906.85?
2120	Primarstufe	2'259'763.65	2'245'300.00	14'463.65	
3020.10	Ueberhangstunden	62'639.90	52'300.00	10'339.90	Vikariate Klassenassistenten
3104.0099	Ganze Primarschule	50'337.10	73'800.00	-23'462.90	Während Corona-Lockdown wurde viel weniger Material gebraucht.
3171.01	Klassenlager	8'043.10	21'500.00	-13'456.90	wegen Corona Klassenlager auf 2021 verschoben
2130	Sekundarstufe	1'503'151.40	1'571'700.00	-68'548.60	
3171.01	Klassenlager	460	30'800.00	-30'340.00	wegen Corona Klassenlager auf 2021 verschoben
2170	Schulliegenschaften	2'660'090.36	2'584'900.00	75'190.36	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	434'216.05	367'700.00	66'516.05	Mehraufwand wegen Ausfällen
3010.98	Erstattung von Lohn (EO/Unfallversicherung)	-74'023.50		-74'023.50	Taggelder für Ausfälle
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen	287'091.85	224'300.00	62'791.85	Mehraufwand wegen Corona
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'075.00	38'000.00	12'075.00	Zusätzliche Reinigungsmittel wegen Corona, z.B. Papiertücher statt Handtücher
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Geräte	41'102.85	31'300.00	9'802.85	Ersatz defekte Geräte + Container-Einfassung
3111.00	Anschaffungen Maschinen Hauswarte	6'101.60	2'200.00	3'901.60	Ersatz Einscheibenmaschine
3130.00	Dienstleistungen Dritter	49'079.85	19'100.00	29'979.85	Quartierplan Oberhittnau West nicht budgetiert
3144.01	Unterhalt Gebäude	212'840.55	162'200.00	50'640.55	Dachsanierung Turnhalle, Rep. Brandschaden, div. Reparaturen
3144.02	Unterhalt Heizungsanlagen	12'349.10	3'500.00	8'849.10	Ersatz def. Heizungsumwälzpumpe, Rep. Leck Hauptverteiler
3144.03	Unterhalt Aussenanlagen	48'836.55	34'900.00	13'936.55	Notwendiger Baumschnitt
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden/Zweckverbände	19'696.97		19'696.97	Abschreibungen auf die Beteiligung neues Gemeindehaus. Wurde nicht budgetiert.
2180	Tagesbetreuung	148'268.10	94'100.00	54'168.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	100'690.75	77'800.00	22'890.75	neuer Morgenhort

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung		Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
		Betrag	Betrag		
3636.00	Beiträge an private Institutionen	38'503.35	15'200.00	23'303.35	Beiträge an Eltern für die KiTa-Betreuung im Corona-lockdown für nicht bezogene Leistungen, die sie aber der KiTa bezahlt haben.
4220.02	Elternbeiträge Mittagstisch	-57'434.55	-78'000.00	20'565.45	weniger Elternbeiträge während Corona-Lockdown
2190	Schulleitung	376'462.30	430'900.00	-54'437.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'726.15	31'500.00	-24'773.85	kein Schulschlusssessen, weniger ext. Beratung/Mentoring beansprucht
2191	Schulverwaltung	713'851.75	683'200.00	30'651.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'200.40	36'900.00	-5'699.60	keine Rechtshandel
3130.04	Telefongebühren	18'732.00	10'000.00	8'732.00	Zusatzkosten GinCloud nicht budgetiert
2200	Sonderschulen	569'266.80	511'600.00	57'666.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'869.30	2'300.00	68'569.30	2 SuS mehr mit spezieller Förderung wegen Seh- bzw. Hörbehinderungen
2990	Bildung, Übriges	10'773.35	11'700.00	-926.65	
4231.00	Kursgelder	-2'638.00	-10'000.00	7'362.00	ausgefallene Kurse wegen Corona
4330	Schulgesundheitsdienst	41'398.28	23'200.00	18'198.28	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	21'873.23	2'000.00	19'873.23	Zusatzaufwand wegen Corona (Masken, Schutzwände, Desinfektionsmittel, Signalisation)
5450	Leistungen an Familien	53'226.75	80'000.00	-26'773.25	
3637.02	Beiträge für Betreuung von Kleinkindern	53'226.75	80'000.00	-26'773.25	weniger Kiga-Kinder, die in der KiTa betreut werden
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-6'507'457.05	-5'713'000.00	-794'457.05	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	8'039.88	16'000.00	-7'960.12	Die Allgemeinden Steuern schliessen im Jahr 2020 im Total um rund CHF 794 besser ab als budgetiert. So führten ertragsseitig höhere Steuerbezüge aus dem Rechnungsjahr und früheren Jahren erneut zu wesentlich höheren
4000.00	Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr	-5'233'706.58	-4'812'000.00	-421'706.58	
4000.10	Einkommenssteuern NP früherer Jahre	-484'268.82	-190'000.00	-294'268.82	

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung		Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
		Betrag	Betrag		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP	-79'373.15	-53'000.00	-26'373.15	Steuereinnahmen als budgetiert.
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP	172'630.30	192'000.00	-19'369.70	
4001.00	Vermögenssteuer NP Rechnungsjahr	-567'062.12	-509'000.00	-58'062.12	
4001.10	Vermögenssteuern NP früherer Jahre	-77'931.78	-110'000.00	32'068.22	
4002.00	Quellensteuern NP	-30'190.75	-80'000.00	49'809.25	
4010.10	Gewinnsteuern JP früherer Jahre	-51'060.43	3'000.00	-54'060.43	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-2'637'892.00	-3'352'500.00	714'608.00	2020 Fr. 300'000 weniger als 2019 aus Finanzausgleich, weil das kant. Mittel sinkt und die Differenz zu Hittnau kleiner wird. Konnte zur Zeit der Budgetierung nicht vorhergesagt werden.
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge (neu auf Kto. 9300.4632.10)		-3'352'500.00	3'352'500.00	
4632.10	Anteil Ressourcenzuschuss	-2'637'892.00		-2'637'892.00	
9900	Finanzpolitische Reserve	200'000.00	200'000.00		
3894.00	Einlage in Finanzpolitische Reserve	200'000.00	200'000.00		bleibt in Reserve für 2021 bzw. 2022

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	8'944.95	0.00	7'000.00	0.00	5'075.25	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	9'144'506.70	288'830.25	9'013'600.00	346'800.00	9'264'069.55	333'620.29
3	Kultur, Sport und Freizeit	56'272.90	36'090.00	54'300.00	37'600.00	53'528.00	36'629.20
4	Gesundheit	41'398.28	0.00	23'200.00	0.00	19'613.40	0.00
5	Soziale Sicherheit	96'868.35	16'200.00	125'500.00	19'200.00	211'792.45	19'700.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	220'750.03	9'168'173.78	233'000.00	9'099'500.00	218'690.50	9'292'601.64
Total Aufwand / Ertrag		9'568'741.21	9'509'294.03	9'456'600.00	9'503'100.00	9'772'769.15	9'682'551.13
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			-59'447.18	46'500.00			-90'218.02
Total		9'568'741.21	9'568'741.21	9'503'100.00	9'503'100.00	9'772'769.15	9'772'769.15

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	8'944.95		7'000.00		5'075.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		8'944.95		7'000.00		5'075.25
01	Legislative und Exekutive	8'944.95		7'000.00		5'075.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		8'944.95		7'000.00		5'075.25
011	Legislative	8'944.95		7'000.00		5'075.25	
0110	Legislative	8'944.95		7'000.00		5'075.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		8'944.95		7'000.00		5'075.25
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'505.45		3'000.00		1'078.65	
3130.00	Buchprüfungskosten	4'439.50		4'000.00		3'996.60	
2	BILDUNG	9'144'506.70	288'830.25	9'013'600.00	346'800.00	9'264'069.55	333'620.29
	<i>Nettoergebnis</i>		8'855'676.45		8'666'800.00		8'930'449.26
21	Obligatorische Schule	8'491'797.35	265'830.25	8'410'200.00	307'800.00	8'607'542.55	303'742.79
	<i>Nettoergebnis</i>		8'225'967.10		8'102'400.00		8'303'799.76
211	Eingangsstufe	545'186.45		527'200.00	1'000.00	471'247.50	1'040.30
2110	Kindergarten	545'186.45		527'200.00	1'000.00	471'247.50	1'040.30
	<i>Nettoergebnis</i>		545'186.45		526'200.00		470'207.20
3020.01	Besoldungen Kindergärtnerinnen	23'906.35		15'000.00		8'788.15	
3020.08	Vikariate	9'689.15		5'000.00		5'003.80	
3020.09	Deutsch für Fremdsprachige	6'731.80		8'200.00		7'395.25	
3042.00	Verpflegungszulagen	147.35		200.00		70.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'029.15		1'800.00		559.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	994.45		1'400.00		991.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	319.80		400.00		50.50	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	380.65		300.00		107.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	151.00		100.00		38.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen					100.00	
3104.00	Schulmaterial Spiel- und Verbrauchsmaterial	10'044.15		10'000.00		11'793.40	
3104.03	Sammlungen	2'117.60		2'500.00		2'419.90	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Einrichtung	8'783.70		7'800.00		2'265.05	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Einrichtungen	407.00		500.00		603.80	
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	651.00		1'300.00		1'052.45	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	478'833.30		472'700.00		430'008.45	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				1'000.00		1'040.30
212	Primarstufe	2'267'093.65	7'330.00	2'258'600.00	13'300.00	2'375'296.00	18'044.80
2120	Primarstufe	2'267'093.65	7'330.00	2'258'600.00	13'300.00	2'375'296.00	18'044.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'259'763.65</i>		<i>2'245'300.00</i>		<i>2'357'251.20</i>
3010.01	Löhne	131.20				61.35	
3020.07	Hausämter					185.25	
3020.08	Vikariate	8'725.90		12'000.00		12'515.90	
3020.09	Deutsch für Fremdsprachige	11'737.85		10'500.00		15'788.75	
3020.10	Ueberhangstunden	62'639.90		52'300.00		39'674.65	
3042.00	Verpflegungszulagen	96.60		700.00		197.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'950.60		4'800.00		3'640.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'043.45		6'000.00		3'818.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	1'106.20		800.00		529.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	928.45		900.00		700.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	499.60		400.00		229.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen			1'600.00		3'800.00	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	71'773.00		73'800.00		76'881.70	
3104.01	Material Handfertigkeit	882.10					

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.0111	-Keine Verwendung mehr-					124.95	
3104.0199	Ganze Primarschule	1'488.20		2'500.00		2'328.45	
3104.03	Sammlungen	8'949.85		13'900.00		14'070.60	
3104.04	Abonnemente	801.10		1'900.00		1'155.30	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Einrichtung	1'400.85		2'000.00		3'471.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	267.65		700.00		447.80	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte	7'751.75		10'200.00		6'300.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	23'182.35		22'500.00		26'873.00	
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	201.60		9'900.00		5'612.30	
3171.01	Klassenlager	8'043.10		21'500.00		20'059.90	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	2'046'492.35		2'009'700.00		2'136'827.55	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'800.00		5'900.00		9'134.80
4260.01	Elternbeiträge an Klassenlager		2'530.00		7'400.00		8'910.00
213	Sekundarstufe	1'506'357.40	3'206.00	1'584'000.00	12'300.00	1'496'402.56	10'209.05
2130	Sekundarstufe	1'506'357.40	3'206.00	1'584'000.00	12'300.00	1'496'402.56	10'209.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'503'151.40</i>		<i>1'571'700.00</i>		<i>1'486'193.51</i>
3020.08	Vikariate	8'323.65		8'000.00		8'294.65	
3020.10	Ueberhangstunden	11'005.85		10'500.00		11'013.15	
3042.00	Verpflegungszulagen	64.40		100.00		108.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	719.05		1'200.00		750.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	5.35		200.00		16.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	134.85		200.00		144.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	22.55		100.00		34.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen			1'600.00			
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	52'680.90		32'600.00		43'936.31	
3104.01	Material Handfertigkeit	106.05					
3104.0131	-Keine Verwendung mehr-					602.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.0132	-Keine Verwendung mehr-					1'885.10	
3104.0133	Lehrer	66.00				2'434.95	
3104.0199	Ganze Sekundarstufe	5'466.00		6'000.00		4'569.85	
3104.02	Lehrmittel Hauswirtschaft	8'152.45		18'500.00		11'445.00	
3104.03	Sammlungen	1'810.50		20'500.00		11'606.10	
3104.04	Abonnemente	583.00		700.00		805.30	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Einrichtung	2'870.75		2'300.00		2'071.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'726.00		2'200.00			
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte	1'200.75		1'500.00		7'702.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'846.70		12'000.00		12'062.40	
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	32.00		7'600.00		2'284.00	
3171.01	Klassenlager	460.00		30'800.00		31'182.35	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'315'780.60		1'353'000.00		1'266'586.55	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	76'300.00		74'400.00		76'866.65	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'206.00		4'000.00		969.05
4260.01	Elternbeiträge an Klassenlager				8'300.00		9'240.00
214	Musikschulen	215'861.97		240'500.00		266'792.80	
2140	Musikschulen	215'861.97		240'500.00		266'792.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		215'861.97		240'500.00		266'792.80
3636.01	Beiträge an Musikschule Zürcher Oberland	213'055.62		236'500.00		263'620.40	
3637.00	Stipendien Musikschüler	2'806.35		4'000.00		3'172.40	
217	Schulliegenschaften	1'816'637.66	105'867.00	1'643'600.00	126'700.00	1'839'807.41	126'090.09
2170	Schulliegenschaften	1'816'637.66	105'867.00	1'643'600.00	126'700.00	1'839'807.41	126'090.09
	<i>Nettoergebnis</i>		1'710'770.66		1'516'900.00		1'713'717.32
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	434'216.05		367'700.00		380'463.40	
3010.98	Erstattung von Lohn (EO/Unfallversicherung)	-74'023.50				-68'524.80	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen	287'091.85		224'300.00		377'300.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'674.05		37'700.00		41'991.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'712.90		41'500.00		50'116.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	13'089.10		8'300.00		9'810.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'656.20		7'100.00		8'076.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'216.25		3'600.00		2'395.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'450.15		10'300.00		4'066.90	
3091.00	Personalwerbung			1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'206.65		1'800.00		4'027.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'075.00		38'000.00		51'110.50	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Geräte	41'102.85		31'300.00		12'763.35	
3111.00	Anschaffungen Maschinen Hauswarte	6'101.60		2'200.00		3'606.25	
3112.00	Anschaffungen Kleider, Wäsche	16'276.30		18'900.00			
3120.00	Entsorgung Liegenschaften VV	13'683.40		15'600.00		42'002.80	
3120.01	Heizöl	5'217.95		8'000.00		8'493.35	
3120.02	Wasser, Energie	47'740.20		49'000.00		50'316.50	
3120.03	Wärmelieferung Grundgebühr	69'174.55		68'900.00		69'103.85	
3120.04	Wärmelieferung Energiebezug	48'380.10		45'000.00		46'540.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	49'079.85		19'100.00		23'803.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'055.95		23'000.00		21'859.25	
3137.00	Steuern und Abgaben			300.00		265.00	
3144.01	Unterhalt Gebäude	212'840.55		162'200.00		156'486.05	
3144.02	Unterhalt Heizungsanlagen	12'349.10		3'500.00		14'891.25	
3144.03	Unterhalt Aussenanlagen	48'836.55		34'900.00		89'924.45	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte	2'998.46		3'000.00		7'975.25	
3151.01	Unterhalt Maschinen Hauswarte	8'891.70		12'000.00		20'940.25	
3160.00	Mietzinsen für gemietete Räume	29'433.65		30'100.00		30'405.60	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV	1'820.06				1'820.07	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	265'306.87		282'600.00		255'890.45	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	44'019.11		73'900.00		96'619.25	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	25'267.19		18'800.00		25'267.19	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden/Zweckverb.	19'696.97					
4240.00	Benützungsgebühren für Schulräume		7'076.35		10'000.00		22'713.40
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'567.90		1'000.00		3'517.95
4470.00	Mietzinserträge für Abwart- und Lehrerwohnungen		61'990.00		67'900.00		71'365.00
4479.00	Raumnebenkosten		960.00		7'800.00		2'488.74
4612.00	Rückerstatt. anderer Gemeinden		23'272.75		30'000.00		16'005.00
4632.01	Liegenschaftenunt.für Pol.Gemeinde						
4632.01	Vereinsförderungsbeiträge (PG)		10'000.00		10'000.00		10'000.00
218	Tagesbetreuung	248'701.05	100'432.95	202'100.00	108'000.00	204'918.75	101'171.50
2180	Tagesbetreuung	248'701.05	100'432.95	202'100.00	108'000.00	204'918.75	101'171.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>148'268.10</i>		<i>94'100.00</i>		<i>103'747.25</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	100'690.75		77'800.00		88'840.90	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen			500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'435.20		5'000.00		5'537.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'686.90		3'400.00		5'886.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	1'361.35		1'100.00		936.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'207.30		900.00		1'063.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	672.00		500.00		377.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'060.05		2'500.00		1'738.85	
3130.01	Dienstleistungen Kita	52'298.00		45'000.00		40'443.00	
3130.02	Dienstleistungen Tagesstrukturen	34'786.15		50'000.00		46'955.95	
3636.00	Beiträge an private Institutionen	38'503.35		15'200.00		13'138.15	
4220.01	Elternbeiträge KiTa		27'052.90		30'000.00		24'695.55

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4220.02	Elternbeiträge Mittagstisch		57'434.55		78'000.00		76'475.95
4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'945.50				
219	Obligatorische Schule, Übriges	1'891'959.17	48'994.30	1'954'200.00	46'500.00	1'953'077.53	47'187.05
2190	Schulleitung	376'462.30		430'900.00		404'196.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		376'462.30		430'900.00		404'196.70
3000.01	Entschädigungen Pflege und Kommissionen	95'044.20		95'000.00		92'499.60	
3000.02	Sitzungsgelder, Spesen	19'902.10		30'000.00		21'226.00	
3010.01	Besoldungen übrige					1'897.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'017.35		8'000.00		6'876.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'225.80		2'000.00		1'021.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer			1'700.00		66.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'316.50		1'500.00		1'321.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			400.00		89.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'835.80		6'800.00		693.75	
3091.00	Personalwerbung					161.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'726.15		31'500.00		22'521.05	
3100.00	Büromaterial					726.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	962.30		1'200.00		692.25	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Einrichtung	599.60					
3130.00	Dienstleistungen Dritter					16'203.50	
3130.06	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	2'900.00				1'475.00	
3170.00	Spesen und Repräsentationskosten	119.20				2'958.65	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	235'813.30		252'800.00		233'765.70	
2191	Schulverwaltung	713'851.75		683'200.00		705'787.20	769.95
	<i>Nettoergebnis</i>		713'851.75		683'200.00		705'017.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	344'237.10		338'900.00		310'982.95	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'082.65		21'600.00		19'726.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'720.60		37'300.00		37'933.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	6'255.80		4'700.00		4'723.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'142.95		4'000.00		3'835.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'011.60		1'700.00		1'201.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	595.00		1'200.00		280.00	
3091.00	Personalwerbung					422.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	497.40		2'000.00		1'874.25	
3100.00	Büromaterial	3'712.55		1'500.00		990.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'945.70		8'200.00		10'507.65	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Einrichtung	1'077.40		1'000.00		2'125.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'200.40		36'900.00		54'688.00	
3130.04	Telefongebühren	18'732.00		10'000.00		8'451.50	
3130.05	Porti	839.50		1'000.00		556.10	
3130.06	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	900.00		2'500.00		900.00	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte			500.00			
3170.00	Spesen und Repräsentationskosten	7'125.20		5'000.00		33'231.15	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	10'336.00		10'200.00		10'251.00	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	74'278.45		70'000.00		70'333.00	
3612.01	Steuerbezugskosten Gemeinde	139'161.45		124'000.00		132'772.75	
3636.00	Beiträge an private Institutionen			1'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						769.95
2192	Volksschule, Sonstiges	801'645.12	48'994.30	840'100.00	46'500.00	843'093.63	46'417.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>752'650.82</i>		<i>793'600.00</i>		<i>796'676.53</i>
3010.00	Besoldungen Transporte	47'800.45		42'100.00		46'589.70	
3010.01	Besoldungen Schul-/Gemeindebibliothek	54'718.85		54'000.00		54'038.75	
3020.01	Besoldungen EDV-Support	18'640.00		20'000.00		22'280.00	
3020.03	Besoldungen Schul-/Jugendsoz.arbeit	90'219.65		89'200.00		100'527.15	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.05	Besoldungen Aufgabenhilfe	14'481.95		13'300.00		17'045.85	
3020.06	Logopädie	120'869.00		115'100.00		127'658.55	
3020.07	Psychomotorik	35'434.80		36'200.00		24'470.95	
3042.00	Verpflegungszulagen	50.55					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'753.90		23'600.00		22'983.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'584.10		27'000.00		31'728.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	5'610.20		5'200.00		4'576.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'456.25		4'400.00		4'415.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'409.50		1'600.00		1'563.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'426.80		5'000.00		7'124.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	25'667.70		25'000.00		17'262.10	
3091.00	Personalwerbung	1'041.25		1'000.00		582.95	
3091.01	Personalwerbung Lehrpersonen	946.95		1'500.00		1'696.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'407.45		8'200.00		3'063.50	
3099.01	Übriger Personalaufwand Lehrpersonen	410.80		700.00		1'084.60	
3101.01	Verbrauchsmaterial Schulbus	2'326.30		5'000.00		4'282.15	
3101.02	Verbrauchsmaterial Schul-/Gemeindebibliothek	4'699.60		5'500.00		6'662.45	
3103.00	Medien Schul-/Gemeindebibliothek	22'771.80		22'600.00		21'854.25	
3103.01	Lehrerbibliothek PS	1'482.80		1'000.00		1'753.45	
3103.02	Lehrerbibliothek OS	2'415.70		500.00		2'013.80	
3110.01	Anschaffungen Turngeräte	3'390.05		4'500.00		2'579.65	
3110.02	Anschaffungen Schul-/Gemeindebibliothek	1'132.20		1'000.00		2'932.10	
3113.00	Anschaffungen Hardware	6'153.35		17'700.00		41'023.30	
3118.00	Anschaffungen Software/Lizenzen	24'156.55		31'900.00		14'614.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'777.45		30'400.00		19'337.00	
3130.03	Spesen / Gebühren Bibliothek	21.92		100.00		7.28	
3134.00	Versicherung Schulbus	3'082.55		2'500.00		2'513.55	
3134.01	Schülerunfall- und Lehrerhaftpflichtversicherung	719.80		1'000.00		753.20	
3137.00	Steuern und Abgaben			600.00		569.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.01	Service / Unterhalt Schulbus	7'093.10		7'000.00		5'950.80	
3151.00	Unterhalt Turnmaterial	8'051.55		11'900.00		8'322.65	
3153.00	Unterhalt EDV	44'220.00		39'900.00		42'803.40	
3160.00	Miete / Benützungskosten Hallenbad	3'431.25		5'000.00		4'953.20	
3170.00	Spesen und Repräsentationskosten	2'006.35		12'000.00		12'894.95	
3170.01	Schülertransporte	12'022.35		17'600.00		16'469.00	
3171.02	Schüleranlässe	23'009.45		34'700.00		34'596.30	
3171.03	Anlässe Schul-/Gemeindebibliothek	5'784.65		6'400.00		5'152.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'166.00		3'300.00		2'244.60	
3611.01	Verkehrserziehung durch KAPO	6'203.00		8'000.00		6'203.00	
3632.00	Beitrag ZV Schulpsychologischer Dienst Pfäffikon	95'597.20		96'900.00		93'917.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'136.00				
4632.02	Gemeindebeiträge Schul-/Gemeindebibliothek		36'430.00		36'500.00		36'610.00
4636.00	Übrige Beiträge Schul-/Gemeindebibliothek		9'428.30		10'000.00		9'807.10
22	Sonderschulen	579'628.80	10'362.00	529'100.00	17'500.00	609'042.95	11'852.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>569'266.80</i>		<i>511'600.00</i>		<i>597'190.95</i>
220	Sonderschulen	579'628.80	10'362.00	529'100.00	17'500.00	609'042.95	11'852.00
2200	Sonderschulen	579'628.80	10'362.00	529'100.00	17'500.00	609'042.95	11'852.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>569'266.80</i>		<i>511'600.00</i>		<i>597'190.95</i>
3020.08	Vikariate	6'175.00		10'000.00		4'650.00	
3042.00	Verpflegungszulagen					14.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67.55		600.00		507.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	5.00		100.00		36.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12.70		100.00		97.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7.05		100.00		16.20	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	959.45				1'390.70	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Einrichtung	1'000.00				350.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'869.30		2'300.00		25'361.15	
3130.07	Psychomotorik und -therapie	4'050.00				4'600.00	
3170.01	Schülertransporte	31'132.75		48'600.00		34'522.65	
3634.00	Beiträge an Sonderschulen, Heime (öffentl.-rechtl. Institutionen)	144'200.00		135'000.00		174'150.00	
3636.03	Beiträge an Sonderschulen, Heime (private Institutionen)	321'150.00		332'300.00		363'346.30	
4220.03	Elternbeiträge an Heime und Sonderschulen		10'362.00		17'500.00		11'852.00
23	Berufliche Grundbildung	59'669.20	10'000.00	52'600.00	11'500.00	27'834.60	7'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>49'669.20</i>		<i>41'100.00</i>		<i>20'134.60</i>
230	Berufliche Grundbildung	59'669.20	10'000.00	52'600.00	11'500.00	27'834.60	7'700.00
2300	Berufliche Grundbildung	59'669.20	10'000.00	52'600.00	11'500.00	27'834.60	7'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>49'669.20</i>		<i>41'100.00</i>		<i>20'134.60</i>
3632.01	Beiträge an BS Uster	28'569.20		26'000.00		6'384.60	
3632.02	Beiträge an andere 10. Schuljahr	31'100.00		26'600.00		21'450.00	
4230.00	Elternbeiträge an 10. Schuljahr		10'000.00		11'500.00		7'700.00
29	Übriges Bildungswesen	13'411.35	2'638.00	21'700.00	10'000.00	19'649.45	10'325.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'773.35</i>		<i>11'700.00</i>		<i>9'323.95</i>
299	Bildung, Übriges	13'411.35	2'638.00	21'700.00	10'000.00	19'649.45	10'325.50
2990	Bildung, Übriges	13'411.35	2'638.00	21'700.00	10'000.00	19'649.45	10'325.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'773.35</i>		<i>11'700.00</i>		<i>9'323.95</i>
3000.00	Entschädigungen	6'600.00		6'400.00		6'350.00	
3020.20	Besoldungen freiwilliger Unterricht	3'303.05		9'200.00		7'881.25	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	422.15		1'000.00		391.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			400.00		677.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	16.35		200.00		15.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	79.20		200.00		75.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	44.10		100.00		27.05	
3099.01	Übriger Personalaufwand Lehrpersonen			100.00		70.00	
3100.00	Büromaterial					109.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'836.55		3'000.00		2'975.05	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte			1'000.00			
3170.00	Spesen und Repräsentationskosten	1'109.95		100.00		1'077.00	
4231.00	Kursgelder		2'638.00		10'000.00		10'325.50
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	56'272.90	36'090.00	54'300.00	37'600.00	53'528.00	36'629.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>20'182.90</i>		<i>16'700.00</i>		<i>16'898.80</i>
34	Sport und Freizeit	56'272.90	36'090.00	54'300.00	37'600.00	53'528.00	36'629.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>20'182.90</i>		<i>16'700.00</i>		<i>16'898.80</i>
342	Freizeit	56'272.90	36'090.00	54'300.00	37'600.00	53'528.00	36'629.20
3420	Freizeit	56'272.90	36'090.00	54'300.00	37'600.00	53'528.00	36'629.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>20'182.90</i>		<i>16'700.00</i>		<i>16'898.80</i>
3171.04	Skilager	51'556.40		49'500.00		48'728.00	
3636.00	Beiträge an private Institutionen (Veranstaltungen für Schüler)	4'716.50		4'800.00		4'800.00	
4260.00	Elternbeiträge Skilager		36'090.00		37'600.00		36'629.20
4	GESUNDHEIT	41'398.28		23'200.00		19'613.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>41'398.28</i>		<i>23'200.00</i>		<i>19'613.40</i>

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheitsprävention	41'398.28		23'200.00		19'613.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		41'398.28		23'200.00		19'613.40
433	Schulgesundheitsdienst	41'398.28		23'200.00		19'613.40	
4330	Schulgesundheitsdienst	41'398.28		23'200.00		19'613.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		41'398.28		23'200.00		19'613.40
3010.01	Besoldung Diverse	1'067.50		3'000.00		2'109.00	
3010.03	Lohn Schulzahnärzte	486.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00		19.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer					0.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Schulzahnarzt)	9'356.80		9'000.00		7'895.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Schularzt)	4'680.00		5'500.00		5'097.50	
3130.02	Prävention	961.75		1'000.00		961.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	21'873.23		2'000.00		1'264.85	
3637.01	Zahnuntersuchungen privat	2'973.00		2'500.00		2'259.35	
5	SOZIALE SICHERHEIT	96'868.35	16'200.00	125'500.00	19'200.00	211'792.45	19'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		80'668.35		106'300.00		192'092.45
53	Alter und Hinterlassene	43'641.60	16'200.00	45'500.00	19'200.00	135'659.30	19'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		27'441.60		26'300.00		115'959.30
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		16'200.00		19'200.00		19'700.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		16'200.00		19'200.00		19'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>	16'200.00		19'200.00		19'700.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4613.00	Rückerstattungen Kinderzulagen		16'200.00		19'200.00		19'700.00
5330	Leistungen an Pensionierte	43'641.60		45'500.00		135'659.30	
3064.00	Überbrückungszuschüsse Kindergarten	9'033.60		9'100.00		10'154.85	
3064.01	Überbrückungszuschüsse Primarstufe	33'200.40		36'400.00		124'917.95	
3064.02	Überbrückungszuschüsse Sekundarstufe	1'407.60				586.50	
54	Familie und Jugend	53'226.75		80'000.00		76'133.15	
	<i>Nettoergebnis</i>		53'226.75		80'000.00		76'133.15
545	Leistungen an Familien	53'226.75		80'000.00		76'133.15	
5450	Leistungen an Familien	53'226.75		80'000.00		76'133.15	
	<i>Nettoergebnis</i>		53'226.75		80'000.00		76'133.15
3637.02	Beiträge für Betreuung von Kleinkindern	53'226.75		80'000.00		76'133.15	
9	FINANZEN UND STEUERN	220'750.03	9'227'620.96	279'500.00	9'099'500.00	218'690.50	9'382'819.66
	<i>Nettoergebnis</i>	9'006'870.93		8'820'000.00		9'164'129.16	
91	Steuern	8'039.88	6'515'496.93	22'000.00	5'735'000.00	3'995.16	6'222'543.21
	<i>Nettoergebnis</i>	6'507'457.05		5'713'000.00		6'218'548.05	
910	Steuern	8'039.88	6'515'496.93	22'000.00	5'735'000.00	3'995.16	6'222'543.21
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	8'039.88	6'515'496.93	22'000.00	5'735'000.00	3'995.16	6'222'543.21
	<i>Nettoergebnis</i>	6'507'457.05		5'713'000.00		6'218'548.05	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	8'039.88		16'000.00		811.91	
3611.00	Bezugskosten Kanton (neu Kto. 2191.3612.02)			6'000.00		3'183.25	
4000.00	Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr		5'233'706.58		4'812'000.00		5'083'082.61
4000.10	Einkommenssteuern NP früherer Jahre		484'268.82		190'000.00		309'994.03

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern NP		3'524.42		7'000.00		10'315.15
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP		79'373.15		53'000.00		46'816.00
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP		-172'630.30		-192'000.00		-162'343.80
4000.60	Pauschale Steueranrechnung NP		-3'944.70		-3'500.00		-3'538.80
4001.00	Vermögenssteuer NP Rechnungsjahr		567'062.12		509'000.00		531'082.84
4001.10	Vermögenssteuern NP früherer Jahre		77'931.78		110'000.00		134'600.37
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern NP		10'127.66		5'000.00		5'464.40
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuer NP		28'923.00		33'000.00		12'985.25
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP		-36'093.75		-33'500.00		-35'706.05
4002.00	Quellensteuern NP		30'190.75		80'000.00		56'992.00
4010.00	Gewinnsteuer JP Rechnungsjahr		131'495.57		136'000.00		136'711.79
4010.10	Gewinnsteuern JP früherer Jahre		51'060.43		-3'000.00		46'181.96
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern JP						525.60
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer JP		7'370.10		12'500.00		26'493.85
4010.60	Pauschale Steueranrechnung JP				-3'500.00		
4011.00	Kapitalsteuer JP Rechnungsjahr		16'566.13		17'000.00		18'031.96
4011.10	Kapitalsteuern JP früherer Jahre		5'881.57		4'000.00		1'675.24
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern JP						5.11
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer JP		683.60		2'000.00		3'173.70
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'637'892.00		3'352'500.00		3'043'465.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'637'892.00</i>		<i>3'352'500.00</i>		<i>3'043'465.00</i>	
930	Finanz- und Lastenausgleich		2'637'892.00		3'352'500.00		3'043'465.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		2'637'892.00		3'352'500.00		3'043'465.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'637'892.00</i>		<i>3'352'500.00</i>		<i>3'043'465.00</i>	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge (neu auf Kto. 9300.4632.10)				3'352'500.00		
4632.10	Anteil Ressourcenzuschuss		2'637'892.00				3'043'465.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	12'710.15	13'964.05	11'000.00	12'000.00	14'695.34	24'665.93
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'253.90</i>		<i>1'000.00</i>		<i>9'970.59</i>	
961	Zinsen	12'710.15	13'964.05	11'000.00	12'000.00	14'695.34	24'665.93
9610	Zinsen	12'710.15	13'964.05	11'000.00	12'000.00	14'695.34	24'665.93
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'253.90</i>		<i>1'000.00</i>		<i>9'970.59</i>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	796.15				795.84	
3409.00	Zinsen - übrige Passivzinsen	1'535.00					
3499.10	Skonti und Zinsabgaben Steuern	10'379.00		11'000.00		13'899.50	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'195.76				10'265.48
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		9'768.29		12'000.00		14'400.45
97	Rückverteilungen		820.80				1'927.50
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>820.80</i>				<i>1'927.50</i>	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		820.80				1'927.50
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		820.80				1'927.50
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>820.80</i>				<i>1'927.50</i>	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		820.80				1'927.50
99	Nicht aufgeteilte Posten	200'000.00	59'447.18	246'500.00		200'000.00	90'218.02
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>140'552.82</i>		<i>246'500.00</i>		<i>109'781.98</i>
990	Nicht aufgeteilte Posten	200'000.00		200'000.00		200'000.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9900	Finanzpolitische Reserve	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>200'000.00</i>		<i>200'000.00</i>		<i>200'000.00</i>
3894.00	Einlage in Finanzpolitische Reserve	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
999	Abschluss		59'447.18	46'500.00			90'218.02
9999	Abschluss		59'447.18	46'500.00			90'218.02
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>59'447.18</i>			<i>46'500.00</i>	<i>90'218.02</i>	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			46'500.00			
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		59'447.18				90'218.02
		9'568'741.21	9'568'741.21	9'503'100.00	9'503'100.00	9'772'769.15	9'772'769.15
	Gesamtergebnis						
		9'568'741.21	9'568'741.21	9'503'100.00	9'503'100.00	9'772'769.15	9'772'769.15

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
2170.5040.00	63'715.75	80'000.00	16'284.25	Die Arbeiten im Kiga Sonne konnten Ende 2020 noch nicht ganz abgeschlossen werden.
2170.5040.03	67'625.25	56'000.00	-11'625.25	Die Lüftung in der Küche war unterdimensioniert. Ein Ausbau war nötig, um den richtigen Luftaustausch gewährleisten zu können.
2170.5040.04	56'987.65	75'000.00	18'012.35	Wegen des Corona-Lockdowns konnten die Arbeiten einfacher und schneller vonstatten gehen.
2170.5040.05	91'937.25	107'000.00	15'062.75	Die Notebooks und iPads sind auf 2020 billiger geworden. Zudem konnte wegen der Cloud-Lösung am Speicher gespart werden.
2170.5060.05	19'053.80	100'000.00	80'946.20	Das Projekt KiTa – altes Gemeindehaus wurde nach der ersten Machbarkeitsstudie einer Prüfung unterzogen, um weitere Möglichkeiten miteinbeziehen zu können.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	949'319.70	0.00	1'068'000.00	0.00	24'358.50	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		949'319.70	0.00	1'068'000.00	0.00	24'358.50	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			-949'319.70		-1'068'000.00		-24'358.50
Total		949'319.70	949'319.70	1'068'000.00	1'068'000.00	24'358.50	24'358.50

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonti nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	949'319.70		1'068'000.00		24'358.50	
	<i>Nettoinvestition</i>		949'319.70		1'068'000.00		24'358.50
21	Obligatorische Schule	949'319.70		1'068'000.00		24'358.50	
	<i>Nettoinvestition</i>		949'319.70		1'068'000.00		24'358.50
217	Schulliegenschaften	949'319.70		1'068'000.00		24'358.50	
2170	Schulliegenschaften	949'319.70		1'068'000.00		24'358.50	
5040.00	Kindergarten Sonne Treppe	63'715.75		80'000.00			
5040.03	Mehrzweck-Turnhalle / Anpassung Küche	67'625.25		56'000.00			
5040.04	Mehrzweck-Turnhalle / Vorplatz	56'987.65		75'000.00			
5040.05	Kinderkrippe Umbau	19'053.80		100'000.00		24'358.50	
5060.05	Anschaffung Computer	91'937.25		107'000.00			
5620.00	Neues Gemeindehaus - Beteiligung	650'000.00		650'000.00			
9	FINANZEN UND STEUERN		949'319.70		1'068'000.00		24'358.50
	<i>Nettoinvestition</i>	949'319.70		1'068'000.00		24'358.50	
99	Nicht aufgeteilte Posten		949'319.70		1'068'000.00		24'358.50
	<i>Nettoinvestition</i>	949'319.70		1'068'000.00		24'358.50	
999	Abschluss		949'319.70		1'068'000.00		24'358.50
9999	Abschluss		949'319.70		1'068'000.00		24'358.50
6900.00	Aktivierte Ausgaben		949'319.70		1'068'000.00		24'358.50
		949'319.70	949'319.70	1'068'000.00	1'068'000.00	24'358.50	24'358.50
	Nettoinvestition	949'319.70		1'068'000.00		24'358.50	

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00		0.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Bilanz

		Bilanz 31.12.19	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.20
1	Aktiven	15'384'875.27	17'843'468.99	-17'954'599.61	15'273'744.65
10	Finanzvermögen (FV)	11'545'113.73	16'894'149.29	-17'598'489.41	10'840'773.61
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	158.50	1'841.50	-1'744.35	255.65
1000	Kasse	158.50	1'841.50	-1'744.35	255.65
1000.20	Vorschüsse allgemein	158.50	1'841.50	-1'744.35	255.65
101	Forderungen	5'318'386.23	10'978'247.79	-11'109'353.06	5'187'280.96
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	15'678.50	149'783.40	-159'454.15	6'007.75
1010.00	Debitoren-Sammelkonto VRSG neu FIS	15'678.50	149'783.40	-159'454.15	6'007.75
1011	Kontokorrente mit Dritten	4'508'377.49	10'024'764.53	-10'154'068.67	4'379'073.35
1011.00	Kontokorrent mit Polit. Gemeinde	4'492'767.59	9'914'444.63	-10'045'233.82	4'361'978.40
1011.01	Kontokorrent SPD Pfäffikon	15'781.25	96'910.90	-95'597.20	17'094.95
1011.02	Kontokorrent Tagesfamilienverein	-171.35	13'409.00	-13'237.65	
1012	Steuerforderungen	792'470.24	800'799.86	-792'470.24	800'799.86
1012.0014	Restanzen Steuern 2014		6'055.90		6'055.90
1012.0015	Restanzen Steuern 2015		68.57		68.57
1012.0018	Restanzen Steuern 2018		3'149.98		3'149.98
1012.0019	Restanzen Steuern 2019	778'516.91		-778'516.91	
1012.0020	Restanzen Steuern 2020		777'594.37		777'594.37
1012.0098	Restanzen Nachsteuern	13'953.33	13'931.04	-13'953.33	13'931.04
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	1'860.00	2'900.00	-3'360.00	1'400.00
1016.00	Vorschüsse Lager	1'860.00	2'900.00	-3'360.00	1'400.00

Bilanz

		Bilanz 31.12.19	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.20
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	6'226'569.00	5'914'060.00	-6'487'392.00	5'653'237.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		5'900.00		5'900.00
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		5'900.00		5'900.00
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	6'226'569.00	5'908'160.00	-6'487'392.00	5'647'337.00
1043.20	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich kurzfristig	3'217'124.00	3'270'268.00	-3'217'124.00	3'270'268.00
1043.21	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich langfristig	3'009'445.00	2'637'892.00	-3'270'268.00	2'377'069.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	3'839'761.54	949'319.70	-356'110.20	4'432'971.04
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	3'839'761.54	299'319.70	-336'413.23	3'802'668.01
1400	Grundstücke VV	27'300.90		-1'820.06	25'480.84
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	168'373.00			168'373.00
1400.09	WB Grundstücke allgemeiner Haushalt	-141'072.10		-1'820.06	-142'892.16
1403	Tiefbauten				
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	33'696.10			33'696.10
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-33'696.10			-33'696.10
1404	Hochbauten	3'636'626.24	188'328.65	-265'306.87	3'559'648.02
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	19'394'852.90	188'328.65		19'583'181.55
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-15'758'226.66		-265'306.87	-16'023'533.53
1406	Mobilien VV	126'208.71	91'937.25	-44'019.11	174'126.85
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	1'130'696.60	91'937.25		1'222'633.85
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-1'004'487.89		-44'019.11	-1'048'507.00
1407	Anlagen im Bau VV	24'358.50	19'053.80		43'412.30
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	24'358.50	19'053.80		43'412.30

Bilanz

		Bilanz 31.12.19	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.20
1409	Übrige Sachanlagen	25'267.19		-25'267.19	
1409.00	Übrige Sachanlagen	261'506.40			261'506.40
1409.09	WB Übrige Sachanlagen	-236'239.21		-25'267.19	-261'506.40
146	Investitionsbeiträge		650'000.00	-19'696.97	630'303.03
1462	Investitions Beiträge an Gemeinden + Zweckverbände		650'000.00	-19'696.97	630'303.03
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt		650'000.00		650'000.00
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allg. Haushalt			-19'696.97	-19'696.97

Bilanz

		Bilanz 31.12.19	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.20
2	Passiven	-15'384'875.27	-23'884'883.41	23'996'014.03	-15'273'744.65
20	Fremdkapital (FK)	-1'234'804.79	-23'594'665.39	23'846'348.83	-983'121.35
200	Laufende Verbindlichkeiten	-1'147'950.39	-23'549'030.39	23'759'414.43	-937'566.35
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-969'603.70	-7'740'249.01	7'834'725.42	-875'127.29
2000.05	Kreditorensammelkonto FIS	-969'603.70	-7'292'352.36	7'386'828.77	-875'127.29
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		-249'174.05	249'174.05	
2000.11	Kranken- und Unfallversicherungen		-47'870.00	47'870.00	
2000.12	BVK		-37'118.65	37'118.65	
2000.13	Pensionskassen Basler		-113'733.95	113'733.95	
2002	Steuern	-174'366.69	-58'117.06	174'366.69	-58'117.06
2002.0015	Restanzen Steuern 2015	-5'035.24		5'035.24	
2002.0016	Restanzen Steuern 2016	-22'997.22	-1'576.47	22'997.22	-1'576.47
2002.0017	Restanzen Steuern 2017	-20'946.50	-972.64	20'946.50	-972.64
2002.0018	Restanzen Steuern 2018	-125'387.73		125'387.73	
2002.0019	Restanzen Steuern 2019		-55'567.95		-55'567.95
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-80.00	-15'750'264.32	15'750'322.32	-22.00
2005.10	Steuern div. Steuerjahre		-6'474'817.00	6'474'817.00	
2005.30	Lohn-Sammelkonto		-1'881'048.05	1'881'048.05	
2005.40	Kreditoren-Zahlungsausgleichskonto FIS		-7'387'268.77	7'387'268.77	
2005.44	ESR Vorauszahlungskonto FIS	-80.00	-7'130.50	7'188.50	-22.00
2006	Depotgelder und Kautionen	-3'900.00	-400.00		-4'300.00
2006.00	Depot Schlüssel Schulanlage	-3'900.00	-400.00		-4'300.00

Bilanz

		Bilanz 31.12.19	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.20
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-1'921.40	-80.00	2'001.40	
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'921.40	-80.00	2'001.40	
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'921.40	-80.00	2'001.40	
205	Kurzfristige Rückstellungen	-84'933.00	-45'555.00	84'933.00	-45'555.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-84'933.00	-45'555.00	84'933.00	-45'555.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-84'933.00	-45'555.00	84'933.00	-45'555.00
29	Eigenkapital (EK)	-14'150'070.48	-290'218.02	149'665.20	-14'290'623.30
294	Finanzpolitische Reserve	-200'000.00	-200'000.00		-400'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve	-200'000.00	-200'000.00		-400'000.00
2940.00	Finanzpolitische Reserve	-200'000.00	-200'000.00		-400'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-13'950'070.48	-90'218.02	149'665.20	-13'890'623.30
2990	Jahresergebnis	90'218.02	-90'218.02	59'447.18	59'447.18
2990.00	Jahresergebnis	90'218.02	-90'218.02	59'447.18	59'447.18
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-14'040'288.50		90'218.02	-13'950'070.48
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-14'040'288.50		90'218.02	-13'950'070.48
Gewinn / Verlust			-6'041'414.42	6'041'414.42	