

**Zweckverband der Schulgemeinden  
im Bezirk Andelfingen  
8457 Humlikon**

**Jahresrechnung 2020**

|  |                  |
|--|------------------|
| Ablieferung an Vorsteherschaft                 | 17. Februar 2021 |
| Abnahmebeschluss Vorsteherschaft               | 25. Februar 2021 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission     | 26. Februar 2021 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission   | 21. April 2021   |
| <i>Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung</i> | 7. Juni 2021     |
| Veröffentlichung                               | 7. Juli 2021     |

## Inhaltsverzeichnis

|  | Seite  |
|--|--------|
| <b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>                     |        |
| 1 Bericht der Vorsteherschaft                              | 5      |
| 2 Anträge und Beschlüsse                                   | 6 –7   |
| 3 Kurzbericht der Revisionsstelle                          | 8 –9   |
| 4 Vollständigkeitserklärung                                | 10     |
| <b>Jahresrechnung –Finanzbericht</b>                       |        |
| 5 Finanzierung   | 12     |
| 6 Erfolgsrechnung  | 13     |
| 7 Kostenverleger Erfolgsrechnung                           | 14 –15 |
| 8 Investitionsrechnungen                                   | 16     |
| 9 Bilanz   | 17 –18 |
| 10 Geldflussrechnung                                       | 19 –20 |
| 11 Anhang  |        |
| Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung              |        |
| Angewandtes Regelwerk                                      | 21     |
| Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze | 21     |
| Organisationseinheiten                                     | 22     |
| Finanzinformationen  |        |
| Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens                 | 23     |
| Eventualforderungen  | keine  |
| Anlagenspiegel Finanzvermögen                              | keine  |
| Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen                         | 24 –27 |
| Beteiligungsspiegel  | 28     |
| Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals                   | keine  |
| Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen           | 29     |

|   | Seite   |
|---|---------|
| Leasingverträge                                     | 30      |
| Rückstellungsspiegel                                | 31 – 32 |
| Eigenkapitalnachweis                                | 33      |
| Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation | keine   |
| Sonderrechnungen                                    | 34 – 37 |
| Finanzkennzahlen                                    | 38      |
| Kreditrechtliche Angaben                            |         |
| Verpflichtungskredite                               | 39      |
| Gebundene Ausgabenbeschlüsse                        | keine   |

| Jahresrechnung – Details zum Finanzbericht |   |         |
|--|---|---------|
| 12   | Erläuterungen zur Erfolgsrechnung           | 41 – 42 |
| 13   | Erfolgsrechnung                             | 43 – 57 |
| 14   | Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen | keine   |
| 15   | Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen    | 58      |
| 16   | Investitionsrechnung Finanzvermögen         | keine   |
| 17   | Bilanz                                      | 59 – 61 |

## Kontakt

Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen  
 Im Morgen 1  
 8457 Humlikon

Präsident/in: Petra Lieb, Primarschule Henggart

Rechnungsführer: Peter Stocker  
 Telefon +4152 301 12 86  
 E-Mail finanzverwaltung@szv-andelfingen.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht der Vorsteherschaft**

### **Erfolgsrechnung**

Die vorliegende Jahresrechnung zeigt in der Erfolgsrechnung Ertrag von CHF 5'156'896.87 und Aufwand von CHF 8'789'619.02.

Der Ausgabenüberschuss zu Lasten der Verbandsgemeinden beträgt CHF 3'632'722.15.

Die Jahresrechnung weist Minderaufwendungen von CHF 278'780.98 und Mehrerträge von CHF 915'596.87 gegenüber dem Budget 2020 aus.

### **Investitionsrechnung**

Die vorliegende Investitionsrechnung zeigt Ausgaben von CHF 269'598.35 und Einnahmen von CHF 235'394.00.

Die Nettoinvestitionen betragen CHF 34'204.35 und werden im Verwaltungsvermögen aktiviert.

## Antrag der Vorsteherchaft

- 1 Die Vorsteherchaft hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 des Zweckverbands der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen genehmigt.
- 3 Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbands der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen weist folgende Eckdaten aus:

|                 |                                       |     |                     |
|-----------------|---------------------------------------|-----|---------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand                         | Fr. | <b>8'789'619.02</b> |
|                 | Gesamtertrag                          | Fr. | <b>5'156'896.87</b> |
|                 | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. | <b>3'632'722.15</b> |

*Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 47 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt.*

|  |  |     |                     |
|--|--|-----|---------------------|
|  | <i>Total</i>                           | Fr. | <b>3'632'722.15</b> |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen           | Fr. | 269'598.35          |
|  | Einnahmen Verwaltungsvermögen          | Fr. | 235'394.00          |
|  | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | <b>34'204.35</b>    |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen      | Ausgaben Finanzvermögen                | Fr. | –                   |
|  | Einnahmen Finanzvermögen               | Fr. | –                   |
|  | Nettoinvestitionen Finanzvermögen      | Fr. | –                   |
| Bilanz                                   | Bilanzsumme                            | Fr. | <b>7'221'660.48</b> |

8457 Humlikon, 25.02.2021

Vorsteherchaft Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen



Präsident/in



Aktuar/in

# ERKLÄRUNG UND ANTRAG DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION DES ZWECKVERBANDS DER SCHULGEMEINDEN IM BEZIRK ANDELFINGEN

|               |   |
|---------------|---|
| Organisation  | Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen |
| Rechnungsjahr | 2020  |

## 1. Antrag

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Delegiertenversammlung vom 7. Juni 2021, die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbands der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen entsprechend dem Antrag des Vorstands zu genehmigen.

## 2. Jahresrechnung

Die Rechnungsprüfungskommission hat die Rechnung des Zweckverbandes in der vom Vorstand beschlossenen Fassung vom 25. Februar 2021 geprüft.

Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

|                         |   |                         |
|-------------------------|---|-------------------------|
| <b>Erfolgsrechnung:</b> | Gesamtaufwand:  | Fr. 8'789'619.02        |
|                         | Gesamtertrag:   | Fr. 5'156'896.87        |
|                         | <b>Aufwandüberschuss zu Lasten der Verbandsgemeinden:</b> | <b>Fr. 3'632'722.15</b> |

|                                 |                            |                      |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------|
| <b>Investitionsrechnung VW:</b> | Ausgaben:                  | Fr. 269'598.35       |
|                                 | Einnahmen:                 | Fr. 235'394.00       |
|                                 | <b>Nettoinvestitionen:</b> | <b>Fr. 34'204.35</b> |

|                                 |                            |                |
|---------------------------------|----------------------------|----------------|
| <b>Investitionsrechnung FV:</b> | Ausgaben:                  | Fr. ---        |
|                                 | Einnahmen:                 | Fr. ---        |
|                                 | <b>Nettoinvestitionen:</b> | <b>Fr. ---</b> |

|                |              |                  |
|----------------|--------------|------------------|
| <b>Bilanz:</b> | Bilanzsumme: | Fr. 7'221'660.48 |
|----------------|--------------|------------------|

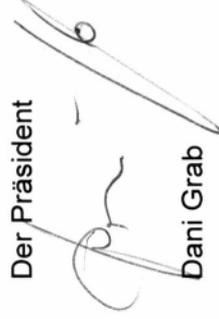
## 3. Ergebnis der Prüfung

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.

Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.

Rechnungsprüfungskommission Andelfingen, 21. April 2021

Der Präsident



Dani Grab

Die Aktuarin



Judith Hausheer Schneider

## Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat die Sonderrechnungen 2020 des Zweckverbands der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen am 07.06.2021 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

|                 |                                       |     |                     |
|-----------------|---------------------------------------|-----|---------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand                         | Fr. | <b>8'789'619.02</b> |
|                 | Gesamtertrag                          | Fr. | <b>5'156'896.87</b> |
|                 | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. | <b>3'632'722.15</b> |

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 47 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt.

|  |  |     |                     |
|--|--|-----|---------------------|
|  | <i>Total</i>                           | Fr. | <b>3'632'722.15</b> |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen           | Fr. | <b>269'598.35</b>   |
|  | Einnahmen Verwaltungsvermögen          | Fr. | <b>235'394.00</b>   |
|  | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | <b>34'204.35</b>    |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen      | Ausgaben Finanzvermögen                | Fr. | –                   |
|  | Einnahmen Finanzvermögen               | Fr. | –                   |
|  | Nettoinvestitionen Finanzvermögen      | Fr. | –                   |
| Bilanz                                   | Bilanzsumme                            | Fr. | <b>7'221'660.48</b> |

8457 Humlikon, 07.06.2021

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen

Präsident/in

Aktuar/in

### Kurzbericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2020 des Schulzweckverbandes Andelfingen

an die Rechnungsprüfungskommission

#### **Auftrag**

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Schulzweckverbandes Andelfingen, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

#### **Verantwortung des Vorstandes**

Der Vorstand 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 Vorsteherchaft 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.

#### **Eckwerte der Jahresrechnung**

|                       |  |                  |
|-----------------------|--|------------------|
| Erfolgsrechnung:      | Aufwandüberschuss z.L. der Gemeinden   | Fr. 3'632'722.15 |
| Investitionsrechnung: | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. 34'204.35    |
| Aktiven und Passiven: | je                                     | Fr. 7'221'660.48 |

**Bemerkungen, Hinweise, Einschränkungen**

Der Schulzweckverband Andelfingen verfügt ab 01.01.2020 über einen eigenen Finanzhaushalt.

**Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung**

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung 2020 zu genehmigen.

**Fachkunde sowie Unabhängigkeit**

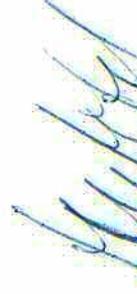
Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und Unabhängigkeit erfüllen und dass keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Schwerzenbach / Neftenbach, 17. Februar 2021

**VONTOBEL GEMEINDE TREUHAND GmbH**  
Revisionen & Gemeindefinanzdienstleistungen

Die Revisoren:

  
Deborah Grimmer  
Leitende Revisorin

  
Martin Vontobel  
Revisor

## **Vollständigkeitserklärung**

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

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

8457 Humlikon, 16.02.2021

Vorsteherschaft Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen

Finanzvorsteher

Rechnungsführer

# **Jahresrechnung - Finanzbericht**

## Finanzierung

| Finanzierung  | Gesamthaushalt    |                   | Allgemeiner Haushalt |                   | Eigenwirtschaftsbetriebe |         |
|---|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|---------|
|   | Rechnung          | Budget            | Rechnung             | Budget            | Rechnung                 | Budget  |
| + Ertragsüberschuss   | 0.00              | 0.00              | 0.00                 | 0.00              | -                        | -       |
| - Aufwandüberschuss   | 0.00              | 0.00              | 0.00                 | 0.00              | -                        | -       |
| + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)    | -                 | -                 | -                    | -                 | 0.00                     | 0.00    |
| - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | -                 | -                 | -                    | -                 | 0.00                     | 0.00    |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen                             | <b>161'152.50</b> | <b>167'200.00</b> | <b>161'152.50</b>    | <b>167'200.00</b> | 0.00                     | 0.00    |
| - Ertrag aus Aufwertungen   | 0.00              | 0.00              | 0.00                 | 0.00              | 0.00                     | 0.00    |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen                                   | 0.00              | 0.00              | 0.00                 | 0.00              | 0.00                     | 0.00    |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                                 | 0.00              | 0.00              | 0.00                 | 0.00              | 0.00                     | 0.00    |
| + Einlagen in das Eigenkapital  | 0.00              | 0.00              | 0.00                 | 0.00              | 0.00                     | 0.00    |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital  | 0.00              | 0.00              | 0.00                 | 0.00              | 0.00                     | 0.00    |
| Selbstfinanzierung  | <b>161'152.50</b> | <b>167'200.00</b> | <b>161'152.50</b>    | <b>167'200.00</b> | 0.00                     | 0.00    |
| ./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen                                      | <b>34'204.35</b>  | <b>50'000.00</b>  | <b>34'204.35</b>     | <b>50'000.00</b>  | 0.00                     | 0.00    |
| Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)                       | <b>126'948.15</b> | <b>117'200.00</b> | <b>126'948.15</b>    | <b>117'200.00</b> | 0.00                     | 0.00    |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %)  | 471%              | 334%              | 471%                 | 334%              | #DIV/0!                  | #DIV/0! |

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

| <b>Gestufter Erfolgsausweis</b>  | Rechnung<br>2020     | Budget<br>2020       | Rechnung<br>2019     |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 30 Personalaufwand   | 6'914'151.66         | 6'940'300.00         | 6'698'665.39         |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand   | 1'099'940.30         | 1'269'800.00         | 1'130'192.02         |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen  | 161'152.50           | 167'200.00           | 0.00                 |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 23'473.50            | 0.00                 | 0.00                 |
| 36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)                       | 23'755.00            | 55'000.00            | 29'275.00            |
| 37 Durchlaufende Beiträge  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| <i>Total betrieblicher Aufwand</i>   | <b>8'222'472.96</b>  | <b>8'432'300.00</b>  | <b>7'858'132.41</b>  |
| 40 Fiskalertrag  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 41 Regalien und Konzessionen   | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 42 Entgelte  | 258'699.31           | 201'200.00           | 282'001.58           |
| 43 Verschiedene Erträge  | 2'866.55             | 0.00                 | 0.00                 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen   | 2'985.65             | 0.00                 | 0.00                 |
| 46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)                        | 4'364'372.05         | 3'468'000.00         | 3'280'949.65         |
| 47 Durchlaufende Beiträge  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| <i>Total betrieblicher Ertrag</i>  | <b>4'628'923.56</b>  | <b>3'669'200.00</b>  | <b>3'562'951.23</b>  |
| <i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>  | <b>-3'593'549.40</b> | <b>-4'763'100.00</b> | <b>-4'295'181.18</b> |
| 34 Finanzaufwand   | 39'172.75            | 64'000.00            | 23'040.95            |
| 44 Finanzertrag  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| <i>Ergebnis aus Finanzierung</i>   | <b>-39'172.75</b>    | <b>-64'000.00</b>    | <b>-23'040.95</b>    |
| <b>Operatives Ergebnis</b>   | <b>-3'632'722.15</b> | <b>-4'827'100.00</b> | <b>-4'318'222.13</b> |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag   | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>   | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)      | <b>-3'632'722.15</b> | <b>-4'827'100.00</b> | <b>-4'318'222.13</b> |
| Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler) | -3'632'722.15        | -4'827'100.00        | -4'318'222.13        |
| <b>Total</b>   | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| 39 Interne Verrechnungen: Aufwand  | 527'973.31           | 572'100.00           | 471'017.84           |
| 49 Interne Verrechnungen: Ertrag   | 527'973.31           | 572'100.00           | 471'017.84           |
| Total Aufwand  | 8'789'619.02         | 9'068'400.00         | 8'352'191.20         |
| Total Ertrag   | 5'156'896.87         | 4'241'300.00         | 4'033'969.07         |

# Jahresrechnung

## Kostenverleger 2020

Grundlagen: Berichtigte absolute Steuerkraft 2018

| <u>Kostenverteilung nach Art.41 ZV-Vereinbarung inkl. Anteil</u> |                       | <u>Anteil %</u> | <u>Betriebskosten zu Lasten</u> | <u>Betriebskosten zu Lasten</u> | <u>Zins</u>     | <u>Saldo</u> |
|--|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------|--------------|
| <u>Dorfteil Niederwil b. Adlikon</u>                             |                       |                 | <u>Erfolgsrechnung IST</u>      | <u>Erfolgsrechnungg BUDGET</u>  | <u>Darlehen</u> |              |
| Anteil der Primarschulen   | 8/11                  |                 | 2'642'000.00                    | 3'510'600.00                    |                 |              |
| Anteil der Oberstufenschulen                                     | 3/11                  |                 | 990'722.15                      | 1'316'500.00                    |                 |              |
|  |                       |                 | <u>3'632'722.15</u>             | <u>4'827'100.00</u>             |                 |              |
| Primarschulen  |                       |                 |                                 |                                 |                 |              |
| 8452   | Adlikon (ohne Dätwil) | 1.826           | 48'237.00                       | 64'096.00                       | 489.95          | 16'348.95    |
| 8450   | Andelfingen           | 7.126           | 188'257.00                      | 250'150.00                      | 250'150.00      |              |
| 8451   | Kleinandelfingen      | 6.602           | 174'412.00                      | 231'753.00                      | 231'753.00      |              |
|  | Dätwil                | 0.387           | 10'232.00                       | 13'596.00                       | 13'596.00       |              |
|  | Andelfingen PS Total  |                 | <u>372'901.00</u>               | <u>495'499.00</u>               | 3'995.35        | 126'593.35   |
| 8444   | Henggart              | 7.021           | 185'487.00                      | 246'469.00                      | 2'038.50        | 63'020.50    |
| 8457   | Humlikon              | 1.521           | 40'185.00                       | 53'396.00                       | 439.10          | 13'650.10    |
| 8478   | Thalheim              | 2.870           | 75'826.00                       | 100'756.00                      | 833.15          | 25'763.15    |
| 8415   | Berg am Irchel        | 2.718           | 71'819.00                       | 95'430.00                       |                 |              |
| 8414   | Buch am Irchel        | 3.058           | 80'794.00                       | 107'356.00                      |                 |              |
| 8458   | Dorf                  | 2.059           | 54'412.00                       | 72'301.00                       |                 |              |
| 8416   | Flaach                | 4.405           | 116'368.00                      | 154'625.00                      |                 |              |
| 8459   | Volken                | 1.133           | 29'934.00                       | 39'775.00                       |                 |              |
| 8463   | Benken                | 2.677           | 70'713.00                       | 93'962.00                       | 774.40          | 24'023.40    |
| 8460   | Marthalen             | 5.953           | 157'285.00                      | 208'995.00                      | 1'761.10        | 53'471.10    |
| 8462   | Rheinau               | 4.141           | 109'401.00                      | 145'368.00                      | 1'173.00        | 37'140.00    |
| 8466   | Trüllikon             | 3.324           | 87'812.00                       | 116'682.00                      | 952.30          | 29'822.30    |
| 8475   | Ossingen              | 5.112           | 135'054.00                      | 179'455.00                      | 1'415.00        | 45'816.00    |
| 8467   | Truttikon             | 1.496           | 39'532.00                       | 52'528.00                       | 431.05          | 13'427.05    |
| 8477   | Oberstammheim         | 3.640           | 96'160.00                       | 127'775.00                      |                 |              |
| 8476   | Unterstammheim        | 2.883           | 76'172.00                       | 101'215.00                      |                 |              |
| 8468   | Waltalingen           | 2.053           | 54'243.00                       | 72'077.00                       |                 |              |

# Jahresrechnung

## Kostenverleger 2020

Grundlagen: Berichtigte absolute Steuerkraft 2018

|                         |                   | Anteil %       | <u>Betriebskosten zu Lasten</u><br><u>Laufende Rechnung IST</u> | <u>Betriebskosten zu Lasten</u><br><u>Erfolgsrechnung BUDGET</u> |           |              |
|-------------------------|-------------------|----------------|---|--|-----------|--------------|
| 8447                    | Dachsen           | 5.998          | 158'460.00  | 210'556.00   | 1'744.70  | 53'840.70    |
| 8247                    | Flurlingen        | 4.498          | 118'833.00  | 157'901.00   | 1'298.60  | 40'366.60    |
| 8248                    | Laufen-Uhwiesen   | 6.163          | 162'817.00  | 216'345.00   | 1'619.50  | 55'147.50    |
| 8245                    | Feuerthalen       | 11.338         | 299'555.00  | 398'038.00   |           |              |
| Total Primarschulen     |                   | <u>100.000</u> | <u><b>2'642'000.00</b></u>                                      | <u><b>3'510'600.00</b></u>                                       |           |              |
| Oberstufenschulen       |                   |                |   |  |           |              |
| 8450                    | Andelfingen       | 27.352         | 270'981.00  | 360'088.00   | 2'923.80  | 92'030.80    |
| 8460                    | Marthalen         | 16.094         | 159'450.00  | 211'881.00   | 1'748.00  | 54'179.00    |
| 8475                    | Ossingen          | 6.608          | 65'468.00   | 86'996.00  | 692.35    | 22'220.35    |
| 8248                    | Uhwiesen          | 16.658         | 165'036.00  | 219'305.00   | 1'748.75  | 56'017.75    |
| Gesamtschulen           |                   |                |   |  |           |              |
| 8477                    | Oberstammheim PS  |                | 96'160.00   | 127'775.00   |           |              |
| 8476                    | Unterstammheim PS |                | 76'172.00   | 101'215.00   |           |              |
| 8468                    | Waltalingen PS    |                | 54'243.00   | 72'077.00  |           |              |
| 8477                    | Oberstammheim OS  | 8.576          | 84'964.00   | 112'902.00   |           |              |
|                         | Stammheim Total   |                | <u><b>311'539.00</b></u>  | <u><b>413'969.00</b></u>   | 3'405.65  | 105'835.65   |
| 8415                    | Berg am Irchel PS |                | 71'819.00   | 95'430.00  |           |              |
| 8414                    | Buch am Irchel PS |                | 80'794.00   | 107'356.00   |           |              |
| 8458                    | Dorf PS           |                | 54'412.00   | 72'301.00  |           |              |
| 8416                    | Flaach PS         |                | 116'368.00  | 154'625.00   |           |              |
| 8459                    | Volken PS         |                | 29'934.00   | 39'775.00  |           |              |
| 8416                    | Flaach OS         | 13.373         | 132'494.00  | 176'061.00   |           |              |
|                         | Flaachtal Total   |                | <u><b>485'821.00</b></u>  | <u><b>645'548.00</b></u>   | 5'166.35  | 164'893.35   |
| 8245                    | Feuerthalen PS    |                | 299'555.00  | 398'038.00   |           |              |
| 8245                    | Feuerthalen OS    | 11.338         | 112'329.15  | 149'267.00   |           |              |
|                         | Feuerthalen Total |                | <u><b>411'884.15</b></u>  | <u><b>547'305.00</b></u>   | 4'518.25  | 139'939.10   |
| Total Oberstufenschulen |                   | <u>100.000</u> | <u><b>990'722.15</b></u>  | <u><b>1'316'500.00</b></u>                                       | 39'168.85 | 1'233'546.70 |
| Gesamttotal             |                   |                | <u><u><b>3'632'722.15</b></u></u>                               | <u><u><b>4'827'100.00</b></u></u>                                |           |              |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| <b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>  |   | Rechnung<br>2020  | Budget<br>2020    | Rechnung<br>2019    |
|--|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| 50   | Sachanlagen   | 269'598.35        | 50'000.00         | 2'699'341.40        |
| 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                                 | 0.00              | 0.00              | 0.00                |
| 57   | Durchlaufende Investitionsbeiträge                          | 0.00              | 0.00              | 0.00                |
| Total Investitionsausgaben   |   | <b>269'598.35</b> | <b>50'000.00</b>  | <b>2'699'341.40</b> |
| 60   | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen           | 0.00              | 0.00              | 0.00                |
| 61   | Rückerstattungen  | 138'394.00        | 0.00              | 2'699'341.40        |
| 62   | Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen | 0.00              | 0.00              | 0.00                |
| 63   | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung                    | 97'000.00         | 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  |   | <b>235'394.00</b> | 0.00              | <b>2'699'341.40</b> |
| <b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>   |   |                   |                   |                     |
| Total Investitionsausgaben   |   | 269'598.35        | 50'000.00         | 2'699'341.40        |
| Total Investitionseinnahmen  |   | 235'394.00        | 0.00              | 2'699'341.40        |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen      Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) |   | <b>-34'204.35</b> | <b>-50'000.00</b> | 0.00                |

**Bilanz**

| <b>Aktiven</b> |  | 01.01.2020          | 31.12.2020          |
|----------------|--|---------------------|---------------------|
| 100            | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen                       | 2'772'361.45        | 2'138'018.48        |
| 101            | Forderungen  | 776'866.65          | 875'895.25          |
| 102            | Kurzfristige Finanzanlagen   | 0.00                | 0.00                |
| 104            | Aktive Rechnungsabgrenzungen                                       | 2'950.00            | 1'050.00            |
| 106            | Vorräte und angefangene Arbeiten<br><i>Umlaufvermögen</i>          | 0.00                | 0.00                |
|                |  | <b>3'552'178.10</b> | <b>3'014'963.73</b> |
| 107            | Finanzanlagen  | 0.00                | 0.00                |
| 108            | Sachanlagen FV<br><i>Anlagevermögen Finanzvermögen*</i>            | 0.00                | 0.00                |
|                |  | 0.00                | 0.00                |
|                | Total Finanzvermögen   | <b>3'552'178.10</b> | <b>3'014'963.73</b> |
| 140            | Sachanlagen VV   | 0.00                | 4'206'696.75        |
| 142            | Immaterielle Anlagen   | 0.00                | 0.00                |
| 144            | Darlehen   | 0.00                | 0.00                |
| 145            | Beteiligungen, Grundkapitalien                                     | 0.00                | 0.00                |
| 146            | Investitionsbeiträge<br><i>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</i> | 0.00                | 0.00                |
|                |  | 0.00                | <b>4'206'696.75</b> |
|                | Total Verwaltungsvermögen  | 0.00                | <b>4'206'696.75</b> |
|                | Total Aktiven  | <b>3'552'178.10</b> | <b>7'221'660.48</b> |
|                | * Total Anlagevermögen   | 0.00                | <b>4'206'696.75</b> |

**Bilanz**

| <b>Passiven</b> |   | 01.01.2020          | 31.12.2020          |
|-----------------|---|---------------------|---------------------|
| 200             | Laufende Verbindlichkeiten                        | 1'256'295.37        | 1'578'642.05        |
| 201             | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten              | 0.00                | 10'898.10           |
| 204             | Passive Rechnungsabgrenzungen                     | 261'096.65          | 0.00                |
| 205             | Kurzfristige Rückstellungen                       | 659'798.50          | 0.00                |
|                 | <i>Kurzfristiges Fremdkapital</i>                 | <b>2'177'190.52</b> | <b>1'589'540.15</b> |
| 206             | Langfristige Finanzverbindlichkeiten              | 0.00                | 2'611'253.02        |
| 208             | Langfristige Rückstellungen                       | 0.00                | 0.00                |
| 209             | Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital | 1'374'987.58        | 1'298'475.43        |
|                 | <i>Langfristiges Fremdkapital</i>                 | <b>1'374'987.58</b> | <b>3'909'728.45</b> |
|                 | Total Fremdkapital                                | <b>3'552'178.10</b> | <b>5'499'268.60</b> |
| 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                |
|                 | <i>Zweckgebundenes Eigenkapital</i>               | <i>0.00</i>         | <i>0.00</i>         |
| 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                      | 0.00                | 1'722'391.88        |
|                 | <i>Zweckfreies Eigenkapital</i>                   | <i>0.00</i>         | <b>1'722'391.88</b> |
|                 | Total Eigenkapital                                | 0.00                | <b>1'722'391.88</b> |
|                 | Total Passiven                                    | <b>3'552'178.10</b> | <b>7'221'660.48</b> |

## Geldflussrechnung

| <b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b> |  | Rechnung<br>2020   | Rechnung<br>2019  |
|--|--|--------------------|-------------------|
|  | Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)   | 0.00               | 0.00              |
| +  | Abschreibungen Verwaltungsvermögen   | 161'152.50         | 0.00              |
| +/-  | Abnahme / Zunahme Forderungen  | -99'028.60         | -122'836.05       |
| +/-  | Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen                                 | 1'900.00           | -1'807.30         |
| +/-  | 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                                   | 322'346.68         | 595'037.10        |
| +/-  | Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen                                | -261'096.65        | 0.00              |
| +/-  | Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung                         | -659'798.50        | 371'678.00        |
| +/-  | Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK                      | -76'512.15         | 19'529.25         |
| +/-  | Einlagen / Entnahmen Eigenkapital  | 0.00               | 0.00              |
| -  | Aktivierung Eigenleistungen  | 0.00               | 0.00              |
|  | <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>                        | <b>-611'036.72</b> | <b>861'601.00</b> |
| -  | Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen                                       | -19'598.35         | -2'699'341.40     |
| +  | Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen                                      | 235'394.00         | 2'699'341.40      |
| =  | Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)                            | 215'795.65         | 0.00              |
| -  | Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen                                  | 0.00               | 0.00              |
| +  | Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen                                  | 0.00               | 0.00              |
| +/-  | Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR                              | 0.00               | 0.00              |
| +/-  | Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR                             | 0.00               | 0.00              |
| +/-  | Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung                    | -250'000.00        | 250'000.00        |
| -  | Entnahmen aus Fonds  | 0.00               | 0.00              |
| +  | Aktiviertete Eigenleistungen   | 0.00               | 0.00              |
|  | <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>             | <b>-34'204.35</b>  | <b>250'000.00</b> |
| +/-  | 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                |
|     | <b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>                       | <b>-34'204.35</b>  | <b>250'000.00</b>   |
| +/- | Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                        | 10'898.10          | 0.00                |
| +/- | Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten                        | 0.00               | 0.00                |
| +/- | Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)            | 0.00               | 0.00                |
| +/- | Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)            | 0.00               | 0.00                |
|     | <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>                                   | <b>10'898.10</b>   | 0.00                |
|     | <b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>               | <b>-634'342.97</b> | <b>1'111'601.00</b> |
|     | Stand Flüssige Mittel per 1.1.  | 2'772'361.45       | 1'660'760.45        |
|     | Stand Flüssige Mittel per 31.12.  | 2'772'361.45       | 2'772'361.45        |
|     | <b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b> | 0.00               | <b>1'111'601.00</b> |

## 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.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von CHF 25'000.00 liegt (Beschluss der Vorsteherschaft vom 18.05.2018). 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 CHF 25'000.00 nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

## Anhang

Bei der Einführung des eigenen Haushaltes per 01.01.2020 wurde eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

### Bewertungsgrundsätze

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 Vorsteherschaft vom 30.06.2011 1.5 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Verpflichtungen des Zweckverbands gegenüber Sonderrechnungen,

---

## Organisationseinheiten

---

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt des Zweckverbands grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich den Sonderrechnungen.

## Anhang

### Finanzinformationen

#### Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

| Konto | Bezeichnung  | Buchwert<br>01.01.2020 | Veränderung<br>im Rechnungsjahr | Buchwert<br>31.12.2020      |
|-------|--|------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| 1010  | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten<br>–aus laufendem Rechnungsjahr<br>–aus früheren Jahren | 6'478.00               | 4'802.00                        | 0.00<br>10'540.00<br>740.00 |
| 102x  | Kurzfristige Finanzanlagen<br>Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit<br>...                       |                        |                                 | 0.00<br>0.00<br>0.00        |
| 1070  | Aktien und Anteilsscheine<br>Art der Anlagen, Name, Stückzahl<br>...   |                        |                                 | 0.00<br>0.00<br>0.00        |
| 1071  | Verzinsliche Anlagen<br>Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz<br>...   |                        |                                 | 0.00<br>0.00<br>0.00        |
| 1072  | Langfristige Forderungen<br>Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit   |                        |                                 | 0.00<br>0.00                |
| 1079  | Übrige Langfristige Finanzanlagen<br>Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit   |                        |                                 | 0.00<br>0.00                |

## Anhang

### Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

| Gesamthaushalt       | Anschaffungswerte                      |                            |                           |                     | Kumulierte Abschreibungen |                      |                              |             |                           |                     |                        |
|----------------------|--|----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------|------------------------|
|                      | Stand<br>01.01.2020                    | Zugänge (+)<br>Abgänge (-) | Umglieder-<br>ungen (+/-) | Stand<br>31.12.2020 | Stand<br>01.01.2020       | Planm.<br>Abschreib. | Ausserplanm.<br>Abschr. / WB | Abgänge (+) | Umglieder-<br>ungen (+/-) | Stand<br>31.12.2020 | Buchwert<br>31.12.2020 |
| Sachanlagen VV       |  |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                     |                        |
| 1400                 | Grundstücke                            | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1401                 | Strassen / Verkehrswege                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1402                 | Wasserbau                              | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1403                 | Übrige Tiefbauten                      | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1404                 | Hochbauten                             | 4'939'528.30               | 34'204.35                 | 0.00                | 4'973'732.65              | -664'004.40          | -152'849.50                  | 0.00        | 0.00                      | -816'853.90         | 4'156'878.75           |
| 1405                 | Waldungen                              | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1406                 | Mobilien VV                            | 66'424.00                  | 0.00                      | 0.00                | 66'424.00                 | -8'303.00            | -8'303.00                    | 0.00        | 0.00                      | -16'606.00          | 49'818.00              |
| 1407                 | Anlagen im Bau VV                      | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1409                 | Übrige Sachanlagen                     | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
|                      | Total Sachanlagen                      | 5'005'952.30               | 34'204.35                 | 0.00                | 5'040'156.65              | -672'307.40          | -161'152.50                  | 0.00        | 0.00                      | -833'459.90         | 4'206'696.75           |
| Immaterielle Anlagen |  |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                     |                        |
| 1420                 | Software                               | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1421                 | Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1427                 | Immaterielle Anlagen in Realisierung   | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1429                 | Übrige immaterielle Anlagen            | 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                   |
| Darlehen             |  |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                     |                        |
| 1440                 | Bund                                   | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1441                 | Kantone                                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1442                 | Gemeinden, Zweckverbände               | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1443                 | Öffentliche Sozialversicherungen       | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1444                 | Öffentliche Unternehmungen             | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1445                 | Private Unternehmungen                 | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1446                 | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1447                 | Private Haushalte                      | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1448                 | Ausland                                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
|                      | Total Darlehen                         | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |

## Anhang

### Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

| Gesamthaushalt                 | Anschaffungswerte                      |                            |                           |                     | Kumulierte Abschreibungen |                      |                              |             |                           |                     |                        |                     |
|--------------------------------|--|----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
|                                | Stand<br>01.01.2020                    | Zugänge (+)<br>Abgänge (-) | Umglieder-<br>ungen (+/-) | Stand<br>31.12.2020 | Stand<br>01.01.2020       | Planm.<br>Abschreib. | Ausserplanm.<br>Abschr. / WB | Abgänge (+) | Umglieder-<br>ungen (+/-) | Stand<br>31.12.2020 | Buchwert<br>31.12.2020 |                     |
| Beteiligungen, Grundkapitalien |  |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                     |                        |                     |
| 1450                           | Bund                                   | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |                     |
| 1451                           | Kantone                                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |                     |
| 1452                           | Gemeinden, Zweckverbände               | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |                     |
| 1453                           | Öffentliche Sozialversicherungen       | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |                     |
| 1454                           | Öffentliche Unternehmungen             | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |                     |
| 1455                           | Private Unternehmungen                 | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |                     |
| 1456                           | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |                     |
| 1457                           | Private Haushalte                      | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |                     |
| 1458                           | Ausland                                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |                     |
|                                | Total Beteiligungen                    | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |                     |
| Investitionsbeiträge           |  |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                     |                        |                     |
| 1460                           | Bund                                   | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |                     |
| 1461                           | Kantone                                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |                     |
| 1462                           | Gemeinden, Zweckverbände               | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |                     |
| 1463                           | Öffentliche Sozialversicherungen       | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |                     |
| 1464                           | Öffentliche Unternehmungen             | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |                     |
| 1465                           | Private Unternehmungen                 | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |                     |
| 1466                           | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |                     |
| 1467                           | Private Haushalte                      | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |                     |
| 1468                           | Ausland                                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |                     |
|                                | Total Investitionsbeiträge             | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |                     |
|                                | Total Verwaltungsvermögen              | <b>5'005'952.30</b>        | <b>34'204.35</b>          | 0.00                | <b>5'040'156.65</b>       | <b>-672'307.40</b>   | <b>-161'152.50</b>           | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | <b>-833'459.90</b>     | <b>4'206'696.75</b> |

## Anhang

### Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

| Allgemeiner Haushalt       | Anschaffungswerte   |                            |                           |                     | Kumulierte Abschreibungen |                      |                              |             |                           |                     |                        |
|----------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------|------------------------|
|                            | Stand<br>01.01.2020 | Zugänge (+)<br>Abgänge (-) | Umglieder-<br>ungen (+/-) | Stand<br>31.12.2020 | Stand<br>01.01.2020       | Planm.<br>Abschreib. | Ausserplanm.<br>Abschr. / WB | Abgänge (+) | Umglieder-<br>ungen (+/-) | Stand<br>31.12.2020 | Buchwert<br>31.12.2020 |
| Sachanlagen VV             |                     |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                     |                        |
| 1400.0                     | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1401.0                     | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1402.0                     | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1403.0                     | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1404.0                     | 4'939'528.30        | 34'204.35                  | 0.00                      | 4'973'732.65        | -664'004.40               | -152'849.50          | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | -816'853.90         | 4'156'878.75           |
| 1405.0                     | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1406.0                     | 66'424.00           | 0.00                       | 0.00                      | 66'424.00           | -8'303.00                 | -8'303.00            | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | -16'606.00          | 49'818.00              |
| 1407.0                     | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1409.0                     | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| Total Sachanlagen          | 5'005'952.30        | 34'204.35                  | 0.00                      | 5'040'156.65        | -672'307.40               | -161'152.50          | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | -833'459.90         | 4'206'696.75           |
| Immaterielle Anlagen       |                     |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                     |                        |
| 1420.0                     | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1421.0                     | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1427.0                     | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1429.0                     | 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                   |                     |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                     |                        |
| 1440.0                     | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1441.0                     | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1442.0                     | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1443.0                     | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1444.0                     | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1445.0                     | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1446.0                     | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1447.0                     | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1448.0                     | 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****Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen**

| Allgemeiner Haushalt           | Anschaffungswerte   |                            |                           |                     | Kumulierte Abschreibungen |                      |                              |             |                           |                     |                        |
|--------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------|------------------------|
|                                | Stand<br>01.01.2020 | Zugänge (+)<br>Abgänge (-) | Umglieder-<br>ungen (+/-) | Stand<br>31.12.2020 | Stand<br>01.01.2020       | Planm.<br>Abschreib. | Ausserplanm.<br>Abschr. / WB | Abgänge (+) | Umglieder-<br>ungen (+/-) | Stand<br>31.12.2020 | Buchwert<br>31.12.2020 |
| Beteiligungen, Grundkapitalien |                     |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                     |                        |
| 1450.0                         | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1451.0                         | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1452.0                         | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1453.0                         | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1454.0                         | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1455.0                         | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1456.0                         | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1457.0                         | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1458.0                         | 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                         | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1461.0                         | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1462.0                         | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1463.0                         | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1464.0                         | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1465.0                         | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1466.0                         | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1467.0                         | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1468.0                         | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| Total Investitionsbeiträge     | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| Total Verwaltungsvermögen      | <b>5'005'952.30</b> | <b>34'204.35</b>           | 0.00                      | <b>5'040'156.65</b> | <b>-672'307.40</b>        | <b>-161'152.50</b>   | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | <b>-833'459.90</b>  | <b>4'206'696.75</b>    |

## Anhang

### Beteiligungsspiegel

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

### Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

... -

## Anhang

### Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

| Name<br>Sitz   | Art der<br>Verpflichtung     | Datum | Verfallzeit | Verpflichtung<br>Betrag  | Eigentümer, wesentl.<br>Miteigentümer | Spezifische<br>zus. Angaben                                    | Zahlungsströme<br>im Rechnungsjahr |
|--|------------------------------|-------|-------------|--|---------------------------------------|--|------------------------------------|
| Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.) |                              |       |             |  |                                       |  |                                    |
| BVK,<br>Personalvorsorge des<br>Kantons Zürich,<br>Zürich                                | Privatrechtliche<br>Stiftung |       |             | Vertraglicher<br>Anschluss an die<br>BVK;<br>Nachschusspflicht im<br>Falle einer<br>Unterdeckung bei<br>einer Sanierung. |                                       | Deckungsgrad per<br>31.12.2020 105.2% /<br>keine Unterdeckung; | <b>1'151'990.15</b>                |
| ...  |                              |       |             |  |                                       |  | 0.00                               |
| Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)                                 |                              |       |             |  |                                       |  |                                    |
| ...  |                              |       |             |  |                                       |  | 0.00                               |

## Anhang

### Leasingverträge

| Firma<br>Sitz   | Leasinggut | Anschaffungskosten | Vertragsdauer (Fälligkeiten) | Gesamtbetrag<br>zukünftige Leasingraten |
|---|------------|--------------------|------------------------------|---|
| Finanzierungsleasing  |            |                    |                              |   |
| keine<br>...  |            |                    |                              | 0.00                                    |
| Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist) |            |                    |                              |   |
| ...   |            |                    |                              | 0.00                                    |

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

| <b>Kurzfristige Rückstellungen</b> |                                     | Stand<br>01.01.2020 | Bildung inkl.<br>Erhöhung (+) | Verwendung<br>(→) | Auflösung<br>(→)   | Umbuchung<br>(+/-) | Stand<br>31.12.2020 | Begründung |
|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|------------|
| 2050                               | Mehrleistungen des Personals        | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00               | 0.00               | 0.00                | A          |
| 2051                               | Andere Ansprüche des Personals      | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00               | 0.00               | 0.00                |            |
| 2052                               | Prozesse                            | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00               | 0.00               | 0.00                |            |
| 2053                               | Nicht versicherte Schäden           | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00               | 0.00               | 0.00                |            |
| 2054                               | Bürgschaften und Garantieleistungen | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00               | 0.00               | 0.00                |            |
| 2055                               | Übrige betriebliche Tätigkeit       | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00               | 0.00               | 0.00                |            |
| 2056                               | Vorsorgeverpflichtungen             | 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               | <b>659'798.50</b>   | <b>120'638.00</b>             | 0.00              | <b>-780'436.50</b> | 0.00               | 0.00                |            |
| Total kurzfristige Rückstellungen  |                                     | <b>659'798.50</b>   | <b>120'638.00</b>             | 0.00              | <b>-780'436.50</b> | 0.00               | 0.00                |            |

### Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

|                                   | Konto ER / IR | Buchwert<br>per 31.12. |
|-----------------------------------|---------------|------------------------|
| Total kurzfristige Rückstellungen |               | 0.00                   |

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

| <b>Langfristige Rückstellungen</b> |                                     | Stand<br>01.01.2020 | Bildung inkl.<br>Erhöhung (+) | Verwendung<br>(→) | Auflösung<br>(→) | Umbuchung<br>(+/-) | Stand<br>31.12.2020 | Begründung |
|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|---------------------|------------|
| 2081                               | Ansprüche des Personals             | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                | A          |
| 2082                               | Prozesse                            | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2083                               | Nicht versicherte Schäden           | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2084                               | Bürgschaften und Garantieleistungen | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2085                               | Übrige betriebliche Tätigkeit       | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2086                               | Vorsorgeverpflichtungen             | 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<br>31.12.2020 |
|-----------------------------------|--------------------------|---------------|------------------------|
| A                                 | Beschreibung Sachverhalt |               | 0.00                   |
| Total langfristige Rückstellungen |                          |               | 0.00                   |

**Anhang****Eigenkapitalnachweis**

| Veränderungen                                | Stand      | Umbuchung<br>Neubewertung* | Spezialfinanzierungen<br>im Eigenkapital |          | Fonds   |          | Rücklagen |          | Vorfinanzierungen |          | Finanzpolitische<br>Reserve |          | Marktwertreserve<br>Finanzinstrumente | Jahresergebnis |           | Stand      |                     |
|--|------------|----------------------------|--|----------|---------|----------|-----------|----------|-------------------|----------|-----------------------------|----------|---------------------------------------|----------------|-----------|------------|---------------------|
|  | 01.01.2020 |                            | Einlage                                  | Entnahme | Einlage | Entnahme | Einlage   | Entnahme | Einlage           | Entnahme | Einlage                     | Entnahme | Veränderung                           | Ertragsü.      | Aufwandü. | 31.12.2020 |                     |
| 2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital   |            |                            |  |          |         |          |           |          |                   |          |                             |          |                                       |                |           |            | 0.00                |
| xxx  | 0.00       | 0.00                       | 0.00                                     | 0.00     |         |          |           |          |                   |          |                             |          |                                       |                |           |            | 0.00                |
| ...  | 0.00       | 0.00                       | 0.00                                     | 0.00     |         |          |           |          |                   |          |                             |          |                                       |                |           |            | 0.00                |
| 2910 Fonds im Eigenkapital                   |            |                            |  |          |         |          |           |          |                   |          |                             |          |                                       |                |           |            | 0.00                |
| xxx  | 0.00       |                            |  |          | 0.00    | 0.00     |           |          |                   |          |                             |          |                                       |                |           |            | 0.00                |
| ...  | 0.00       |                            |  |          | 0.00    | 0.00     |           |          |                   |          |                             |          |                                       |                |           |            | 0.00                |
| 2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche      |            |                            |  |          |         |          |           |          |                   |          |                             |          |                                       |                |           |            | 0.00                |
| Rücklage A                                   | 0.00       |                            |  |          |         |          | 0.00      | 0.00     |                   |          |                             |          |                                       |                |           |            | 0.00                |
| ...  | 0.00       |                            |  |          |         |          | 0.00      | 0.00     |                   |          |                             |          |                                       |                |           |            | 0.00                |
| 2930 Vorfinanzierungen                       |            |                            |  |          |         |          |           |          |                   |          |                             |          |                                       |                |           |            | 0.00                |
| Vorfinanzierung A                            | 0.00       |                            |  |          |         |          |           |          | 0.00              | 0.00     |                             |          |                                       |                |           |            | 0.00                |
| xxx, Vorfinanzierung A                       | 0.00       |                            |  |          |         |          |           |          | 0.00              | 0.00     |                             |          |                                       |                |           |            | 0.00                |
| ...  | 0.00       |                            |  |          |         |          |           |          | 0.00              | 0.00     |                             |          |                                       |                |           |            | 0.00                |
| 2940 Finanzpolitische Reserve                | 0.00       |                            |  |          |         |          |           |          |                   |          | 0.00                        | 0.00     |                                       |                |           |            | 0.00                |
| 2950 Aufwertungsreserve*                     |            |                            |  |          |         |          |           |          |                   |          |                             |          |                                       |                |           |            | 0.00                |
| Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt      | 0.00       | 0.00                       |  |          |         |          |           |          |                   |          |                             |          |                                       |                |           |            | 0.00                |
| Aufwertungsreserve xxx                       | 0.00       | 0.00                       |  |          |         |          |           |          |                   |          |                             |          |                                       |                |           |            | 0.00                |
| ...  | 0.00       | 0.00                       |  |          |         |          |           |          |                   |          |                             |          |                                       |                |           |            | 0.00                |
| 2960 Neubewertungsreserve FV*                | 0.00       | 0.00                       |  |          |         |          |           |          |                   |          |                             |          |                                       |                |           |            | 0.00                |
| 2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten | 0.00       |                            |  |          |         |          |           |          |                   |          |                             |          | 0.00                                  |                |           |            | 0.00                |
| 2990 Jahresergebnis                          | 0.00       |                            |  |          |         |          |           |          |                   |          |                             |          |                                       | 0.00           | 0.00      |            | 0.00                |
| 2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre      | 0.00       | <b>1'722'391.88</b>        |  |          |         |          |           |          |                   |          |                             |          |                                       |                |           |            | <b>1'722'391.88</b> |
| Total  | 0.00       | <b>1'722'391.88</b>        | 0.00                                     | 0.00     | 0.00    | 0.00     | 0.00      | 0.00     | 0.00              | 0.00     | 0.00                        | 0.00     | 0.00                                  | 0.00           | 0.00      |            | <b>1'722'391.88</b> |

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

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

## Anhang

### Sonderrechnungen

**Art** Legat, Schenkung  
**Bezeichnung, Konto** 2092.01 Fonds für besondere Anlässe und Schülerfürsorge  
**Zweck**

### Erfolgsrechnung 2020

|   |                |  |            | Aufwand   | Ertrag     |
|---|----------------|--|------------|-----------|------------|
| Ertrag  | Zinsertrag     | Kapital                                  | 135'900.05 |           |            |
|   |                | Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss) | 1.50%      |           | 2'038.50   |
|   | Übrige Erträge | Spenden                                  |            |           | 2'866.00   |
| Aufwand                                       |                | Spielplatz                               |            | 97'000.00 |            |
|   |                | div. Anlässe                             |            | 2'985.65  |            |
| Total Aufwand / Ertrag                        |                |  |            | 99'985.65 | 4'904.50   |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                |  |            |           | -95'081.15 |

### Abschluss

|   |  | Vermögensveränderung |
|---|--|----------------------|
| Vermögen Anfang Rechnungsjahr                 |  | 135'900.05           |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |  | -95'081.15           |
| Vermögen Ende Rechnungsjahr                   |  | 40'818.90            |

### Bilanz per 31.12.2020

|                              | Aktiven | Passiven  |
|------------------------------|---------|-----------|
| Kapital                      | 0.00    |           |
| Guthaben beim Zweckverband   | 0.00    |           |
| ...                          | 0.00    |           |
| Aktivenüberschuss = Vermögen |         | 40'818.90 |
| Total                        | 0.00    | 40'818.90 |

## Anhang

### Sonderrechnungen

**Art** Legat, Schenkung  
**Bezeichnung, Konto** 2092.02 Fonds für besondere Weiterbildung  
**Zweck**

#### Erfolgsrechnung 2020

|   |                |  |        | Aufwand | Ertrag |
|---|----------------|--|--------|---------|--------|
| Ertrag  | Zinsertrag     | Kapital                                  | 838.19 |         |        |
|   |                | Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss) | 1.50%  |         | 12.55  |
|   | Übrige Erträge | ...                                      |        |         | 0.00   |
| Aufwand                                       |                | ...                                      |        | 0.00    |        |
|   |                | ...                                      |        | 0.00    |        |
| Total Aufwand / Ertrag                        |                |  |        | 0.00    | 12.55  |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                |  |        |         | 12.55  |

#### Abschluss

|   |  | Vermögensveränderung |
|---|--|----------------------|
| Vermögen Anfang Rechnungsjahr                 |  | 838.19               |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |  | 12.55                |
| Vermögen Ende Rechnungsjahr                   |  | 850.74               |

#### Bilanz per 31.12.2020

|                              |  | Aktiven | Passiven |
|------------------------------|--|---------|----------|
| Kapital                      |  | 0.00    |          |
| Guthaben beim Zweckverband   |  | 0.00    |          |
| ...                          |  | 0.00    |          |
| Aktivenüberschuss = Vermögen |  |         | 850.74   |
| Total                        |  | 0.00    | 850.74   |

## Anhang

### Sonderrechnungen

**Art** Legat, Schenkung  
**Bezeichnung, Konto** 2092.03 Legat W. Schmid  
**Zweck**

#### Erfolgsrechnung 2020

|   |                |  |              | Aufwand | Ertrag    |
|---|----------------|--|--------------|---------|-----------|
| Ertrag  | Zinsertrag     | Kapital                                  | 1'237'095.34 |         |           |
|   |                | Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss) | 1.50%        |         | 18'556.45 |
|   | Übrige Erträge | ...                                      |              |         | 0.00      |
| Aufwand                                       |                | ...                                      |              | 0.00    |           |
|   |                | ...                                      |              | 0.00    |           |
| Total Aufwand / Ertrag                        |                |  |              | 0.00    | 18'556.45 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                |  |              |         | 18'556.45 |

#### Abschluss

|   |  | Vermögensveränderung |
|---|--|----------------------|
| Vermögen Anfang Rechnungsjahr                 |  | 1'237'095.34         |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |  | 18'556.45            |
| Vermögen Ende Rechnungsjahr                   |  | 1'255'651.79         |

#### Bilanz per 31.12.2020

|                              |  | Aktiven | Passiven     |
|------------------------------|--|---------|--------------|
| Kapital                      |  | 0.00    |              |
| Guthaben beim Zweckverband   |  | 0.00    |              |
| ...                          |  | 0.00    |              |
| Aktivenüberschuss = Vermögen |  |         | 1'255'651.79 |
| Total                        |  | 0.00    | 1'255'651.79 |

## Anhang

### Sonderrechnungen

**Art** Legat, Schenkung  
**Bezeichnung, Konto** 2092.04 Familientag Elternrat  
**Zweck**

### Erfolgsrechnung 2020

|   |                |  |       | Aufwand | Ertrag |
|---|----------------|--|-------|---------|--------|
| Ertrag  | Zinsertrag     | Kapital                                  |       |         |        |
|   |                | Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss) | 0.00% |         |        |
|   | Übrige Erträge | Sponsoring + Elternbeiträge              |       |         |        |
| Aufwand                                       |                | Ausgaben Elterntag                       |       |         |        |
|   |                | ...                                      |       |         |        |
| Total Aufwand / Ertrag                        |                |  |       | 0.00    | 0.00   |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                |  |       |         | 0.00   |

### Abschluss

|   |  | Vermögensveränderung |
|---|--|----------------------|
| Vermögen Anfang Rechnungsjahr                 |  | 1'154.00             |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |  | 0.00                 |
| Vermögen Ende Rechnungsjahr                   |  | 1'154.00             |

### Bilanz per 31.12.2020

|                              | Aktiven | Passiven |
|------------------------------|---------|----------|
| Kapital                      | 0.00    |          |
| Guthaben beim Zweckverband   | 0.00    |          |
| ...                          | 0.00    |          |
| Aktivenüberschuss = Vermögen |         | 1'154.00 |
| Total                        | 0.00    | 1'154.00 |

## Anhang

### Finanzkennzahlen

#### Keine, da Zweckverband

|   | Rechnung<br>2020 | Budget<br>2020 | Rechnung<br>2019 | Richtwerte   |
|---|------------------|----------------|------------------|--|
| Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde A   | 0                | 0              | 0                |  |
| Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde B   | 0                | 0              | 0                |  |
| Total Einwohner der Verbandsgemeinden   | 0                | 0              | 0                |  |
| Selbstfinanzierungsgrad<br>Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. | 0%               | 0%             | 0%               | > 100 % ideal<br>80 – 100 % gut bis vertretbar<br>50 – 80 % problematisch<br>< 50 % ungenügend |
| Zinsbelastungsanteil<br>Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.    | 0%               | 0%             | 0%               | 0 – 4 % gut<br>4 – 9 % genügend<br>> 9 % schlecht  |

## Anhang

### Kreditrechtliche Angaben

#### Verpflichtungskredite

| Kreditbeschluss |       |              |              |                      |                             |                             |                              | Rechnung 2020 |             |                             |                              |                               |                  |       |
|-----------------|-------|--------------|--------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------|-------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------|-------|
| Datum           | Organ | Brutto Netto | Kredit Fr.   | Konto ER<br>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 |
| 29.08.2016      | DV    | B            | 570'000.00   | 5040.10              | Projektierung Sanierung HPS | 983'176.20                  | 0.00                         | 53'526.75     | 0.00        | 1'036'702.95                | 0.00                         | 466'702.95                    |                  |       |
| 29.08.2016      | DV    | B            | 4'145'000.00 | 5040.00              | Sanierung HPS               | 3'146'232.60                | 0.00                         | 216'071.60    | -235'394.00 | 3'362'304.20                | -235'394.00                  | -782'695.80                   |                  |       |
| 03.06.2019      | DV    | B            | 63'597.00    | 5060.00              | Ersatz Schulbus             |                             |                              | 66'424.00     | 0.00        | 66'424.00                   | 0.00                         | 2'827.00                      |                  |       |

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Gemeindevorstände der Verbandsgemeinden oder Urne) oder der Delegiertenversammlung beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

# **Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht**

## ERLÄUTERUNGEN zur Jahresrechnung 2020

**Laufende Rechnung**

Die vorliegende Jahresrechnung zeigt in der Laufenden Rechnung Einnahmen von CHF 5'156'896.87 und Ausgaben von CHF 8'789'619.02. Der Ausgabenüberschuss zu Lasten der Verbandsgemeinden beträgt CHF 3'632'722.15. Die Jahresrechnung weist Minderaufwendungen zu Lasten der Verbandsgemeinden von CHF 1'194'377.85 gegenüber dem Budget 2020 aus.

**Investitionsrechnung**

Die vorliegende Investitionsrechnung zeigt Ausgaben von CHF 269'598.35 und Einnahmen von CHF 235'3694.00. Die Nettoinvestitionen belaufen sich auf CHF 34'204.35 und werden im Verwaltungsvermögen aktiviert. Mit den 2020 erfolgten "Nacharbeiten" ist die Sanierung abgeschlossen.

1 Im Zuge der Revision der Bilanzanpassung per 01.01.2020 wurde der Zweckverband verpflichtet, die Verbuchung der Staatsbeiträge anzupassen. Das heisst, dass die Rückstellungen der laufenden Rechnung, die per 31.12.2019 verbucht waren, aufzulösen sind. Im Jahr 2020 kamen nochmals CHF 120'638 dazu, so dass CHF 780'436.50 als Ertrag zu verbuchen waren.

Die Staatsbeiträge des laufenden Jahres werden zu 85% in 2202.4631 und zu 15% in 2204.4631 gebucht, da die beitragsberechtigten Kosten, die den Staatsbeiträgen zu Grunde liegen, in diesem Verhältnis anfallen. Die Auflösung der Rückstellungen finden sich im gleichen Verhältnis in den Konten 2202.4631.01 und 2204.4631.01.

2 Die budgetierten Kosten in der Funktion Exekutive wurden nicht ausgeschöpft, da z.B. deutlich weniger Entschädigungen an den Vorstand bezahlt wurden, da die Sitzungsgefässe anders strukturiert worden sind. Dies führt zu Minderaufwand bei den entsprechenden Positionen.

2020 musste wieder mehr Fachexperten beansprucht werden, u.a. für die Submission der Finanzverwaltung, was zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt war.

3 Die Einlagen und Entnahmen in die Fonds (Spendenfonds, Legat) müssen unter HRM2 über die eigene Funktion 9951 abgewickelt werden. Das war beim Erstellen des Budgets noch nicht so geplant und führt zu Abweichungen. Diese Anpassung führt auch zu Abweichungen in der Funktion 9610 Zinsen.

**Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Laufenden Rechnung:**

In der Folge werden zu jenen Abweichungen zwischen Budget und Jahresrechnung Angaben gemacht, die mindestens CHF 10'000 und mindestens 5% ausmachen.

| Nummer       | Bezeichnung  | Erfolgsrechnung 2020 |            | Budget 2020 |            | Abweichung |          | Erläuterung   |
|--------------|--|----------------------|------------|-------------|------------|------------|----------|---|
|              |  | Aufwand              | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | CHF        | Prozent  |   |
| <b>120</b>   | <b>Exekutive</b>   |                      |            |             |            |            |          |   |
| 120 3000.00  | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder                           | 72'740.00            |            | 127'100.00  |            | 54'360.0   | 42.77%   | Minderaufwand Siehe Anmerkung 2 zu Beginn   |
| 120 3132.00  | Fachexperten, Rechtsberatung                                       | 16'848.20            |            | 6'000.00    |            | -10'848.2  | -180.80% | Mehraufwand Siehe Anmerkung 2 zu Beginn   |
| 120 4910.00  | Aufteilung Personalaufwand   |                      | 116'623.80 |             | 176'600.00 | 59'976.2   | 33.96%   | Minderertrag Siehe Anmerkung 2 zu Beginn  |
| <b>2170</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>   |                      |            |             |            |            |          |   |
| 2170 3111.00 | Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Einrichtungen           | 2'407.05             |            | 25'000.00   |            | 22'593.0   | 90.37%   | Minderaufwand Geräte wurden nicht angeschafft   |
| 2170 3144.02 | Unterhalt Therapiebad  | 8'163.30             |            | 20'000.00   |            | 11'836.7   | 59.18%   | Minderaufwand Dank der Sanierung weniger Unterhalt  |
| <b>2180</b>  | <b>Mittagsaufenthalt</b>   |                      |            |             |            |            |          |   |
| 2180 3080.00 | Aushilfsentschädigungen, Praktikanten, Pädagogische Assistentinnen | 50'341.90            |            | 14'400.00   |            | -35'941.9  | -249.60% | Mehraufwand Neuorganisation des Mittagsaufenthaltes, die SuS werden jetzt durch Assistentinnen betreut (vorher Lehrpersonen in 2202.3020) |
| <b>2190</b>  | <b>Schulleitung</b>  |                      |            |             |            |            |          |   |
| 2190 3012.00 | Besoldungen Schul- und Stellenleitungen                            | 202'042.85           |            | 189'500.00  |            | -12'542.9  | -6.62%   | Mehraufwand Schulleitung ISS wieder angestellt, keine Springern mehr im Einsatz   |
| <b>2191</b>  | <b>Schulverwaltung</b>   |                      |            |             |            |            |          |   |
| 2191 3010.00 | Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal                      | 117'010.80           |            | 127'600.00  |            | 10'589.2   | 8.30%    | Minderaufwand Reduktion Pensen durch Pensionierung  |
| <b>2192</b>  | <b>Psychomotorik-Therapiestelle</b>                                |                      |            |             |            |            |          |   |

| Nummer       | Bezeichnung  | Aufwand    | Ertrag     | Aufwand    | Ertrag     | CHF        | Prozent | Erläuterung   |   |
|--------------|--|------------|------------|------------|------------|------------|---------|---------------|---|
| 2192 3021.00 | Besoldungen Therapien Logopädie- und Psychomotorik                 | 498'094.85 |            | 407'700.00 |            | -90'394.9  | -22.17% | Mehraufwand   | Mehr Therapien nachgefragt  |
| 2192 3052.00 | Sozialleistungen BVK   | 61'434.25  |            | 50'700.00  |            | -10'734.3  | -21.17% | Mehraufwand   | Mehr Löhne bedeuten mehr BVK Beiträge   |
| 2192 3160.00 | Mieten und Benützungskosten  | 49'693.35  |            | 60'000.00  |            | 10'306.7   | 17.18%  | Minderaufwand | Auflösung der Rückstellung für ausstehende Mieten                               |
| <b>2194</b>  | <b>Logopädischer Dienst</b>  |            |            |            |            |            |         |               |   |
| 2194 3052.00 | Sozialleistungen BVK   | 140'590.90 |            | 119'300.00 |            | -21'290.9  | -17.85% | Mehraufwand   | Entwicklung BVK Beiträge im Budget zu zurückhaltend eingeschätzt                |
| <b>2195</b>  | <b>Integration ISR</b>   |            |            |            |            |            |         |               |   |
| 2195 3021.00 | Besoldungen Therapien Logopädie- und Psychomotorik                 | 257'134.85 |            | 189'500.00 |            | -67'634.9  | -35.69% | Mehraufwand   | Mehr SuS im ISR   |
| 2195 4612.10 | Schulgelder anderer Gemeinden                                      |            | 286'113.00 |            | 200'000.00 | -86'113.0  | -43.06% | Mehrertrag    | Mehr SuS im ISR   |
| 2195 4612.20 | Rückerstattungen anderer Gemeinden Sockelbeitrag ISR               |            | 60'000.00  |            | 35'000.00  | -25'000.0  | -71.43% | Mehrertrag    | Mehr SuS im ISR   |
| <b>2198</b>  | <b>Schülertransporte</b>   |            |            |            |            |            |         |               |   |
| 2198 3010.00 | Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal                      | 246'232.20 |            | 225'800.00 |            | -20'432.2  | -9.05%  | Mehraufwand   | Aufwändigere Fahrtrouten  |
| 2198 3170.00 | Spesenentschädigungen / Transporte                                 | 54'932.55  |            | 65'000.00  |            | 10'067.5   | 15.49%  | Minderaufwand | Budget zu hoch eingestellt  |
| <b>2202</b>  | <b>Heilpädagogische Schule HPS</b>                                 |            |            |            |            |            |         |               |   |
| 2202 3020.00 | Besoldungen Lehrpersonen   | 920'880.85 |            | 996'900.00 |            | 76'019.2   | 7.63%   | Minderaufwand | etwas weniger SuS, Verschiebung zu 2180.3080 (neuorganisation Mittagsbetreuung) |
| 2202 3020.09 | Erstattung Lohn Lehrpersonen                                       | -15'415.80 |            | -30'000.00 |            | -14'584.2  | 48.61%  | Minderertrag  | Krankheitsfälle lassen sich nicht budgetieren                                   |
| 2202 3052.00 | Sozialleistungen BVK   | 212'935.50 |            | 235'800.00 |            | 22'864.5   | 9.70%   | Minderaufwand | Weniger Löhne = wemoger BVK Beiträge  |
| 2202 3064.00 | Überbrückungsrenten  |            |            | 11'800.00  |            | 11'800.0   | 100.00% | Minderaufwand | keine Überbrückungsrenten mehr  |
| 2202 3080.00 | Aushilfsentschädigungen, Praktikanten, Pädagogische Assistentinnen | 482'669.40 |            | 544'900.00 |            | 62'230.6   | 11.42%  | Minderaufwand | Budget zu hoch  |
| 2202 3082.00 | Besoldungen Vikariate, Lager-, Projektwochen-, Schulreisehilfen    | 35'471.15  |            | 46'900.00  |            | 11'428.9   | 24.37%  | Minderaufwand | Budget zu hoch, weniger Vikariate eingesetzt                                    |
| 2202 3090.00 | Aus- und Weiterbildungskosten                                      | 19'588.34  |            | 30'500.00  |            | 10'911.7   | 35.78%  | Minderaufwand | Corona  |
| 2202 3111.00 | Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Einrichtungen           | 6'177.75   |            | 20'200.00  |            | 14'022.3   | 69.42%  | Minderaufwand | Geräte nicht angeschafft  |
| 2202 3170.00 | Spesenentschädigungen / Transporte                                 | 525.10     |            | 12'000.00  |            | 11'474.9   | 95.62%  | Minderaufwand | Budget zu hoch, Corona  |
| 2202 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen, Lager                                    | 5'847.50   |            | 18'000.00  |            | 12'152.5   | 67.51%  | Minderaufwand | Corona  |
| 2202 3900.00 | Anteil Sachaufwand   | 126'951.10 |            | 102'600.00 |            | -24'351.1  | -23.73% | Mehraufwand   | Siehe Anmerkung 2 zu Beginn   |
| 2202 4631.01 | Auflösung RST Staatsbeiträge                                       |            | 706'436.50 |            |            | -706'436.5 | 100.00% | Mehrertrag    | Siehe Anmerkung 1 zu Beginn   |
| <b>2204</b>  | <b>HPS, Teil Integrationen ISS</b>                                 |            |            |            |            |            |         |               |   |
| 2204 3020.00 | Besoldungen Lehrpersonen   | 273'119.30 |            | 228'800.00 |            | -44'319.3  | -19.37% | Mehraufwand   | Verschiebungen innerhalb der Konti  |
| 2204 3021.00 | Besoldungen Therapien Logopädie- und Psychomotorik                 | 54'254.25  |            | 78'100.00  |            | 23'845.8   | 30.53%  | Minderaufwand | Verschiebungen innerhalb der Konti  |
| 2204 3052.00 | Sozialleistungen BVK   | 43'574.55  |            | 27'600.00  |            | -15'974.6  | -57.88% | Mehraufwand   | Budget zu tief  |
| 2204 3612.00 | Entschädigungen an andere Gemeinden                                |            |            | 10'000.00  |            | 10'000.0   | 100.00% | Minderaufwand | musste nicht in Anspruch genommen werden  |
| 2204 4631.01 | Auflösung RST Staatsbeiträge                                       |            | 74'000.00  |            |            | -74'000.0  | 100.00% | Mehrertrag    | Siehe Anmerkung 1 zu Beginn   |
| <b>9610</b>  | <b>Zinsen</b>  |            |            |            |            |            |         |               |   |
| 9610 3400.01 | Zinsen an Sonderrechnungen   |            |            | 20'000.00  |            | 20'000.0   | 100.00% | Minderaufwand | Siehe Anmerkung 3 zu Beginn   |
| 9610 3940.00 | Anteil Kapitaldienst   | 20'607.50  |            |            |            | -20'607.5  | 100.00% | Mehraufwand   | Siehe Anmerkung 3 zu Beginn   |
| <b>9951</b>  | <b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>                                  |            |            |            |            |            |         |               |   |
| 9951 3502.00 | Einlagen in Legate und Stiftungen des FK                           | 20'607.50  |            |            |            | -20'607.5  | 100.00% | Mehraufwand   | Siehe Anmerkung 3 zu Beginn   |
| 9951 4940.00 | Aufteilung Kapitaldienst   |            | 20'607.50  |            |            | -20'607.5  | 100.00% | Mehrertrag    | Siehe Anmerkung 3 zu Beginn   |

## Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) |                                     | Rechnung 2020       |                     | Budget 2020         |                     | Rechnung 2019       |                     |
|--|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  |                                     | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 0  | Allgemeine Verwaltung               | 442'372.40          | 442'372.40          | 507'600.00          | 507'600.00          | 449'275.90          | 449'275.90          |
| 1  | Öffentliche Ordnung und Sicherheit  | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 2  | Bildung                             | 8'182'287.01        | 4'550'323.06        | 8'425'400.00        | 3'669'200.00        | 7'808'531.56        | 3'489'098.03        |
| 3  | Kultur, Sport und Freizeit          | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 4  | Gesundheit                          | 5'790.05            | 0.00                | 4'500.00            | 0.00                | 2'372.00            | 0.00                |
| 5  | Soziale Sicherheit                  | 72'744.00           | 74'710.95           | 66'400.00           |                     | 68'690.60           | 64'496.25           |
| 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                | 86'425.56           | 89'490.46           | 64'500.00           | 64'500.00           | 23'321.14           | 31'098.89           |
| Total Aufwand / Ertrag                         |                                     | <b>8'789'619.02</b> | <b>5'156'896.87</b> | <b>9'068'400.00</b> | <b>4'241'300.00</b> | <b>8'352'191.20</b> | <b>4'033'969.07</b> |
| Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss          |                                     | 0.00                | <b>3'632'722.15</b> | 0.00                | <b>4'827'100.00</b> | 0.00                | <b>4'318'222.13</b> |
| Total  |                                     | <b>8'789'619.02</b> | <b>8'789'619.02</b> | <b>9'068'400.00</b> | <b>9'068'400.00</b> | <b>8'352'191.20</b> | <b>8'352'191.20</b> |

## Erfolgsrechnung 1.1.2020 – 31.12.2020

Währung CHF

| Nummer                 | Bezeichnung  | Aufwand      | Ertrag       | BU Aufwand   | BU Ertrag    | VJ Aufwand   | VJ Ertrag    |
|------------------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Funktionale Gliederung |  | 8'789'619.02 | 8'789'619.02 | 9'068'400.00 | 9'068'400.00 | 8'352'191.20 | 8'352'191.20 |
| 0                      | Allgemeine Verwaltung                                    | 442'372.40   | 442'372.40   | 507'600.00   | 507'600.00   | 449'275.90   | 449'275.90   |
| 1                      | Legislative und Exekutive                                | 442'372.40   | 442'372.40   | 507'600.00   | 507'600.00   | 449'275.90   | 449'275.90   |
| 110                    | Legislative  | 10'069.90    | 10'069.90    | 12'000.00    | 12'000.00    | 6'051.40     | 6'051.40     |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                                 | 10'069.90    |              | 12'000.00    |              | 6'051.40     |              |
| 4900.00                | Aufteilung Sachaufwand                                   |              | 10'069.90    |              | 12'000.00    |              | 6'051.40     |
| 120                    | Exekutive  | 432'302.50   | 432'302.50   | 495'600.00   | 495'600.00   | 443'224.50   | 443'224.50   |
| 3000.00                | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder                 | 72'740.00    |              | 127'100.00   |              | 80'236.25    |              |
| 3010.00                | Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal            | 27'995.20    |              | 20'200.00    |              | 20'160.60    |              |
| 3050.00                | Sozialleistungen AHV/ALV                                 | 6'356.20     |              | 9'300.00     |              | 6'309.35     |              |
| 3050.01                | Verwaltungskosten AHV/ALV                                | 1'190.20     |              | 600.00       |              | 1'101.80     |              |
| 3052.00                | Sozialleistungen BVK                                     | 4'238.55     |              | 3'000.00     |              | 3'495.90     |              |
| 3052.01                | Verwaltungskosten BVK                                    | 1'236.80     |              |              |              |              |              |
| 3053.00                | Sozialleistungen UVG                                     | 732.10       |              | 1'100.00     |              | 707.20       |              |
| 3054.00                | Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds | 1'228.75     |              | 1'800.00     |              | 1'204.65     |              |
| 3055.00                | Sozialleistungen KTG                                     | 906.00       |              | 1'500.00     |              | 894.15       |              |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildungskosten                            | 2'650.00     |              | 3'000.00     |              | 5'984.80     |              |
| 3091.00                | Personalwerbung  | 2'257.95     |              |              |              |              |              |
| 3095.00                | Mitarbeiterveranstaltung                                 | 6'297.20     |              | 9'000.00     |              | 6'419.10     |              |
| 3100.00                | Büromaterial   | 2'962.90     |              | 2'000.00     |              | 1'413.15     |              |
| 3101.00                | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                         | 53.65        |              |              |              | 136.10       |              |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                               | 1'680.60     |              | 2'000.00     |              | 12'954.05    |              |
| 3103.00                | Bibliothek, Fachliteratur, Zeitschriften                 | 779.35       |              |              |              |              |              |
| 3105.00                | Verpflegungskosten                                       | 210.30       |              | 1'000.00     |              | 433.10       |              |
| 3111.00                | Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Einrichtungen |              |              | 1'000.00     |              |              |              |
| 3113.00                | Anschaffungen Hardware                                   | 2'322.60     |              |              |              |              |              |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                                 | 3'310.75     |              | 4'000.00     |              |              |              |
| 3130.01                | Porti  | 1'438.80     |              | 3'000.00     |              | 1'524.10     |              |
| 3130.02                | Telefon  | 2'508.50     |              |              |              | 2'436.00     |              |
| 3132.00                | Fachexperten, Rechtsberatung                             | 16'848.20    |              | 6'000.00     |              | 8'174.05     |              |
| 3132.02                | Entschädigung für Rechnungsführung etc.                  | 257'582.85   |              | 270'000.00   |              | 269'250.00   |              |
| 3133.00                | Informatik Nutzungsaufwand                               | 1'311.50     |              |              |              | 1'155.20     |              |

## Erfolgsrechnung 1.1.2020 – 31.12.2020

Währung CHF

| Nummer  | Bezeichnung  | Aufwand      | Ertrag       | BU Aufwand   | BU Ertrag    | VJ Aufwand   | VJ Ertrag    |
|---------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 3134.00 | Sachversicherungen                                       | 4'135.50     |              | 7'500.00     |              | 7'049.25     |              |
| 3158.00 | Support EDV (Software)                                   | 168.85       |              | 3'000.00     |              | 530.05       |              |
| 3160.00 | Mieten und Benützungskosten                              | 6'300.00     |              | 6'500.00     |              | 6'757.75     |              |
| 3170.00 | Spesenentschädigungen / Transporte                       | 2'434.60     |              | 10'000.00    |              | 3'243.40     |              |
| 3199.00 | Allg. Sachaufwand, Beiträge, etc.                        | 140.00       |              |              |              |              |              |
| 3199.01 | Allg. Sachaufwand  | 284.60       |              | 3'000.00     |              | 1'534.50     |              |
| 3612.00 | Entschädigungen an andere Gemeinden                      |              |              |              |              | 120.00       |              |
| 4611.00 | Rückerstattungen des Kantons                             |              | 142.10       |              |              |              |              |
| 4612.00 | Rückerstattungen anderer Gemeinden                       |              | 1'175.90     |              |              |              | 1'579.20     |
| 4900.00 | Aufteilung Sachaufwand                                   |              | 314'360.70   |              | 319'000.00   |              | 315'131.50   |
| 4910.00 | Aufteilung Personalaufwand                               |              | 116'623.80   |              | 176'600.00   |              | 126'513.80   |
| 2       | Bildung  | 8'182'287.01 | 4'550'323.06 | 8'425'400.00 | 3'669'200.00 | 7'808'531.56 | 3'489'098.03 |
|         | Nettoergebnis  |              | 3'631'963.95 |              | 4'756'200.00 |              | 4'319'433.53 |
| 21      | Obligatorische Schule                                    | 5'057'198.79 | 593'200.30   | 5'020'400.00 | 495'000.00   | 4'635'548.12 | 577'525.00   |
|         | Nettoergebnis  |              | 3'631'963.95 |              | 4'525'400.00 |              | 4'058'023.12 |
| 2170    | Schulliegenschaften                                      | 516'989.75   | 56'300.00    | 589'700.00   | 60'000.00    | 347'168.15   | 64'052.40    |
| 3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder                 |              |              | 200.00       |              |              |              |
| 3010.00 | Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal            | 143'960.30   |              | 147'600.00   |              | 145'846.15   |              |
| 3010.09 | Erstattung Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal        | -8'346.25    |              |              |              | -1'517.50    |              |
| 3049.00 | Einmalzulagen  |              |              | 200.00       |              |              |              |
| 3050.00 | Sozialleistungen AHV/ALV                                 | 8'382.65     |              | 9'300.00     |              | 9'070.35     |              |
| 3052.00 | Sozialleistungen BVK                                     | 14'144.40    |              | 13'600.00    |              | 13'053.10    |              |
| 3053.00 | Sozialleistungen UVG                                     | 966.00       |              | 1'100.00     |              | 1'017.00     |              |
| 3054.00 | Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds | 1'620.20     |              | 1'800.00     |              | 1'732.10     |              |
| 3055.00 | Sozialleistungen KTG                                     | 1'095.25     |              | 1'300.00     |              | 1'208.80     |              |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildungskosten                            |              |              | 1'000.00     |              | 1'700.00     |              |
| 3091.00 | Personalwerbung  |              |              | 1'000.00     |              |              |              |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                         | 7'220.85     |              | 14'000.00    |              | 5'305.85     |              |
| 3101.20 | Treibstoff   | 137.30       |              | 500.00       |              | 216.55       |              |
| 3111.00 | Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Einrichtungen | 2'407.05     |              | 25'000.00    |              | 6'018.30     |              |
| 3120.00 | Wasser, Energie  | 28'563.65    |              | 35'000.00    |              | 20'627.55    |              |
| 3121.00 | Fernwärmeversorgung Gemeinde Humlikon                    | 50'455.95    |              | 50'000.00    |              | 46'840.95    |              |
| 3122.00 | Kehrrichtabfuhr  | 1'080.25     |              | 1'200.00     |              | 1'519.90     |              |
| 3123.00 | Kehrrichtgebühren  |              |              | 200.00       |              |              |              |

## Erfolgsrechnung 1.1.2020 – 31.12.2020

Währung CHF

| Nummer  | Bezeichnung  | Aufwand    | Ertrag    | BU Aufwand | BU Ertrag | VJ Aufwand | VJ Ertrag |
|---------|--|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter   | 13'619.70  |           | 6'000.00   |           |            |           |
| 3130.02 | Telefon  | 348.00     |           |            |           | 348.00     |           |
| 3134.00 | Sachversicherungen   | 2'784.95   |           | 4'000.00   |           | 6'921.70   |           |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben  | 2'172.55   |           | 1'600.00   |           | 1'645.85   |           |
| 3144.00 | Unterhalt Schulgebäude   | 13'840.90  |           | 15'000.00  |           | 8'318.65   |           |
| 3144.01 | Unterhalt der Anlagen und Spielplätze                              | 13'222.25  |           | 10'000.00  |           | 1'773.50   |           |
| 3144.02 | Unterhalt Therapiebad  | 8'163.30   |           | 20'000.00  |           | 13'964.35  |           |
| 3144.03 | Unterhalt Mieträume  |            |           | 500.00     |           | 159.35     |           |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge        | 2'017.65   |           | 6'000.00   |           | 1'502.50   |           |
| 3158.00 | Support EDV (Software)   | 197.10     |           |            |           |            |           |
| 3160.01 | Mietkosten Altes Schulhaus, Poststrasse, Humlikon                  | 36'360.00  |           | 36'700.00  |           | 36'360.00  |           |
| 3160.02 | Miete Parkplätze   |            |           | 2'000.00   |           | 4'000.00   |           |
| 3170.00 | Spesenentschädigungen / Transporte                                 | 550.00     |           | 500.00     |           | 70.10      |           |
| 3300.40 | Abschreibungen Hochbauten  | 152'849.50 |           | 159'000.00 |           |            |           |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand   | 14'105.65  |           | 16'600.00  |           | 13'964.45  |           |
| 3910.00 | Anteil Personalaufwand   | 5'070.60   |           | 8'800.00   |           | 5'500.60   |           |
| 4240.00 | Schwimmbadeintritte  |            | 6'300.00  |            | 10'000.00 |            | 13'982.50 |
| 4520.00 | Rückerstattungen anderer Gemeinden                                 |            |           |            |           |            | 69.90     |
| 4612.00 | Rückerstattungen anderer Gemeinden                                 |            | 50'000.00 |            | 50'000.00 |            | 50'000.00 |
| 2180    | Mittagsaufenthalt  | 230'206.55 | 24'900.65 | 203'300.00 | 30'000.00 | 215'830.80 | 36'462.00 |
| 3010.00 | Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal                      | 99'916.25  |           | 97'900.00  |           | 97'545.45  |           |
| 3020.00 | Besoldungen Lehrpersonen   | 1'777.30   |           |            |           |            |           |
| 3049.00 | Einmalzulagen  |            |           | 200.00     |           |            |           |
| 3050.00 | Sozialleistungen AHV/ALV   | 9'079.10   |           | 7'000.00   |           | 7'929.45   |           |
| 3052.00 | Sozialleistungen BVK   | 14'017.60  |           | 13'700.00  |           | 13'165.10  |           |
| 3053.00 | Sozialleistungen UVG   | 1'106.60   |           | 800.00     |           | 910.20     |           |
| 3054.00 | Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds           | 1'756.05   |           | 1'400.00   |           | 1'517.60   |           |
| 3055.00 | Sozialleistungen KTG   | 1'347.90   |           | 1'000.00   |           | 1'131.30   |           |
| 3080.00 | Aushilfsentschädigungen, Praktikanten, Pädagogische Assistentinnen | 50'341.90  |           | 14'400.00  |           | 31'634.60  |           |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildungskosten                                      | 256.00     |           | 1'500.00   |           |            |           |
| 3091.00 | Personalwerbung  |            |           | 1'300.00   |           |            |           |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                   | 3'563.25   |           | 3'000.00   |           | 3'867.80   |           |
| 3105.00 | Verpflegungskosten   | 35'566.65  |           | 45'000.00  |           | 46'625.00  |           |
| 3111.00 | Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Einrichtungen           | 1'659.05   |           | 5'000.00   |           | 753.05     |           |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter   | 30.00      |           |            |           |            |           |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge        | 435.70     |           |            |           | 1'131.85   |           |
| 3170.00 | Spesenentschädigungen / Transporte                                 | 1'682.65   |           | 1'000.00   |           | 1'833.35   |           |

## Erfolgsrechnung 1.1.2020 – 31.12.2020

Währung CHF

| Nummer  | Bezeichnung  | Aufwand    | Ertrag    | BU Aufwand | BU Ertrag | VJ Aufwand | VJ Ertrag |
|---------|--|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand                                       | 5'642.30   |           | 6'600.00   |           | 5'585.80   |           |
| 3910.00 | Anteil Personalaufwand                                   | 2'028.25   |           | 3'500.00   |           | 2'200.25   |           |
| 4266.00 | Elternbeiträge Mahlzeiten, Nachmittagsbetreuung, Lager   |            | 24'900.65 |            | 30'000.00 |            | 36'333.00 |
| 4612.00 | Rückerstattungen anderer Gemeinden                       |            |           |            |           |            | 129.00    |
| 2190    | Schulleitung   | 267'986.05 |           | 287'000.00 |           | 294'674.90 |           |
| 3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder                 | 148.75     |           | 6'000.00   |           | 1'063.75   |           |
| 3010.00 | Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal            |            |           |            |           | 4'171.95   |           |
| 3012.00 | Besoldungen Schul- und Stellenleitungen                  | 202'042.85 |           | 189'500.00 |           | 172'175.40 |           |
| 3020.00 | Besoldungen Lehrpersonen                                 |            |           |            |           | 2'061.15   |           |
| 3022.00 | Dienstaltersgeschenke                                    |            |           | 8'800.00   |           |            |           |
| 3042.00 | Verpflegungszulagen                                      | 1'610.00   |           | 1'600.00   |           | 1'350.00   |           |
| 3049.00 | Einmalzulagen  |            |           | 300.00     |           | 750.00     |           |
| 3050.00 | Sozialleistungen AHV/ALV                                 | 12'842.65  |           | 12'400.00  |           | 11'355.20  |           |
| 3052.00 | Sozialleistungen BVK                                     | 28'465.20  |           | 31'200.00  |           | 24'150.55  |           |
| 3053.00 | Sozialleistungen UVG                                     | 1'474.70   |           | 1'400.00   |           | 1'249.35   |           |
| 3054.00 | Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds | 2'486.75   |           | 2'400.00   |           | 2'179.00   |           |
| 3055.00 | Sozialleistungen KTG                                     | 1'992.70   |           | 1'900.00   |           | 1'775.65   |           |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildungskosten                            | 490.00     |           | 2'500.00   |           |            |           |
| 3091.00 | Personalwerbung  |            |           | 1'500.00   |           |            |           |
| 3100.00 | Büromaterial   |            |           | 500.00     |           | 32.50      |           |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                         |            |           | 500.00     |           | 67.40      |           |
| 3110.00 | Anschaffungen Büromobiliar und -geräte                   |            |           | 1'000.00   |           |            |           |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter                                 | 3'159.95   |           | 10'000.00  |           | 59'513.70  |           |
| 3130.02 | Telefon  | 696.00     |           |            |           | 348.00     |           |
| 3170.00 | Spesenentschädigungen / Transporte                       | 1'070.75   |           | 300.00     |           | 752.30     |           |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand                                       | 8'463.40   |           | 9'900.00   |           | 8'378.65   |           |
| 3910.00 | Anteil Personalaufwand                                   | 3'042.35   |           | 5'300.00   |           | 3'300.35   |           |
| 2191    | Schulverwaltung  | 159'597.70 |           | 174'200.00 |           | 167'249.40 |           |
| 3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder                 |            |           |            |           | 906.25     |           |
| 3010.00 | Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal            | 117'010.80 |           | 127'600.00 |           | 124'798.70 |           |
| 3022.00 | Dienstaltersgeschenke                                    |            |           |            |           | 1'465.70   |           |
| 3049.00 | Einmalzulagen  |            |           | 200.00     |           | 750.00     |           |
| 3050.00 | Sozialleistungen AHV/ALV                                 | 7'383.00   |           | 8'000.00   |           | 8'038.95   |           |
| 3052.00 | Sozialleistungen BVK                                     | 17'294.15  |           | 18'100.00  |           | 17'387.95  |           |
| 3053.00 | Sozialleistungen UVG                                     | 850.05     |           | 900.00     |           | 900.95     |           |
| 3054.00 | Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds | 1'427.45   |           | 1'600.00   |           | 1'535.10   |           |

## Erfolgsrechnung 1.1.2020 – 31.12.2020

Währung CHF

| Nummer  | Bezeichnung   | Aufwand    | Ertrag | BU Aufwand | BU Ertrag | VJ Aufwand | VJ Ertrag |
|---------|---|------------|--------|------------|-----------|------------|-----------|
| 3055.00 | Sozialleistungen KTG  | 1'144.55   |        | 800.00     |           | 1'251.20   |           |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildungskosten                                   | 1'399.25   |        | 1'200.00   |           |            |           |
| 3100.00 | Büromaterial  | 394.40     |        | 3'500.00   |           | 601.25     |           |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                |            |        | 500.00     |           |            |           |
| 3110.00 | Anschaffungen Büromöbiliar und -geräte                          | 450.00     |        | 1'000.00   |           | 401.10     |           |
| 3118.00 | Anschaffungen Informatik (Software)                             |            |        |            |           | 430.30     |           |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter  | 300.00     |        | 1'500.00   |           |            |           |
| 3130.01 | Porti   |            |        | 500.00     |           | 400.00     |           |
| 3130.02 | Telefon   | 348.00     |        |            |           |            |           |
| 3132.00 | Fachexperten, Rechtsberatung                                    |            |        | 1'500.00   |           |            |           |
| 3133.00 | Informatik Nutzungsaufwand                                      | 2'639.10   |        |            |           | 323.10     |           |
| 3158.00 | Support EDV (Software)  | 1'033.90   |        |            |           |            |           |
| 3170.00 | Spesenentschädigungen / Transporte                              | 127.50     |        | 500.00     |           | 147.80     |           |
| 3199.00 | Allg. Sachaufwand, Beiträge, etc.                               | 125.00     |        |            |           | 125.00     |           |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand  | 5'642.30   |        | 3'300.00   |           | 5'585.80   |           |
| 3910.00 | Anteil Personalaufwand  | 2'028.25   |        | 3'500.00   |           | 2'200.25   |           |
| 2192    | Psychomotorik-Therapiestelle                                    | 769'334.16 |        | 705'600.00 |           | 667'933.25 |           |
| 3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder                        | 148.75     |        | 200.00     |           |            |           |
| 3010.00 | Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 16'433.30  |        | 17'700.00  |           | 16'706.75  |           |
| 3012.00 | Besoldungen Schul- und Stellenleitungen                         | 23'701.40  |        | 23'700.00  |           | 23'678.65  |           |
| 3020.09 | Erstattung Lohn Lehrpersonen                                    | -2'550.00  |        |            |           |            |           |
| 3021.00 | Besoldungen Therapien Logopädie- und Psychomotorik              | 498'094.85 |        | 407'700.00 |           | 409'770.85 |           |
| 3022.00 | Dienstaltersgeschenke   |            |        | 8'900.00   |           |            |           |
| 3042.00 | Verpflegungszulagen   | 4'894.35   |        | 4'200.00   |           | 4'113.05   |           |
| 3049.00 | Einmalzulagen   | 750.00     |        | 800.00     |           |            |           |
| 3050.00 | Sozialleistungen AHV/ALV  | 34'156.60  |        | 28'300.00  |           | 28'545.60  |           |
| 3052.00 | Sozialleistungen BVK  | 61'434.25  |        | 50'700.00  |           | 49'696.35  |           |
| 3053.00 | Sozialleistungen UVG  | 3'930.00   |        | 3'200.00   |           | 3'205.50   |           |
| 3054.00 | Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds        | 6'605.70   |        | 5'500.00   |           | 5'452.90   |           |
| 3055.00 | Sozialleistungen KTG  | 5'297.25   |        | 4'500.00   |           | 4'459.30   |           |
| 3082.00 | Besoldungen Vikariate, Lager-, Projektwochen-, Schulreisehilfen |            |        | 2'800.00   |           | 1'659.30   |           |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildungskosten                                   | 1'944.61   |        | 4'200.00   |           | 4'065.00   |           |
| 3091.00 | Personalwerbung   |            |        | 2'000.00   |           |            |           |
| 3100.00 | Büromaterial  | 21.30      |        | 1'500.00   |           | 413.55     |           |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                | 1'299.90   |        | 500.00     |           | 108.75     |           |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen                                      | 40.00      |        |            |           |            |           |
| 3103.00 | Bibliothek, Fachliteratur, Zeitschriften                        | 82.90      |        | 200.00     |           |            |           |

## Erfolgsrechnung 1.1.2020 – 31.12.2020

Währung CHF

| Nummer  | Bezeichnung   | Aufwand    | Ertrag | BU Aufwand | BU Ertrag | VJ Aufwand | VJ Ertrag |
|---------|---|------------|--------|------------|-----------|------------|-----------|
| 3104.00 | Lehrmittel, Therapiematerial                                | 3'683.85   |        | 4'700.00   |           | 3'574.50   |           |
| 3111.00 | Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Einrichtungen    | 7'561.40   |        | 5'500.00   |           | 4'440.80   |           |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter                                    | 2'116.70   |        | 500.00     |           | 29.90      |           |
| 3130.01 | Porti   | 248.20     |        | 500.00     |           |            |           |
| 3130.02 | Telefon   | 2'668.00   |        | 500.00     |           | 2'396.05   |           |
| 3132.00 | Fachexperten, Rechtsberatung                                | 225.00     |        |            |           |            |           |
| 3132.01 | Supervision   | 3'570.00   |        | 5'000.00   |           | 4'803.00   |           |
| 3133.00 | Informatik Nutzungsaufwand                                  | 15.95      |        |            |           |            |           |
| 3144.03 | Unterhalt Mieträume   |            |        | 500.00     |           |            |           |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 262.00     |        | 500.00     |           |            |           |
| 3160.00 | Mieten und Benützungskosten                                 | 49'693.35  |        | 60'000.00  |           | 56'840.00  |           |
| 3170.00 | Spesenentschädigungen / Transporte                          | 4'652.00   |        | 10'500.00  |           | 4'681.65   |           |
| 3199.00 | Allg. Sachaufwand, Beiträge, etc.                           |            |        |            |           | 361.65     |           |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand  | 28'211.35  |        | 33'100.00  |           | 27'928.95  |           |
| 3910.00 | Anteil Personalaufwand                                      | 10'141.20  |        | 17'700.00  |           | 11'001.20  |           |
| 2193    | Schulpsychologischer Beratungsdienst                        | 941'222.70 |        | 981'200.00 |           | 898'418.71 |           |
| 3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder                    | 901.25     |        | 1'500.00   |           | 1'387.50   |           |
| 3010.00 | Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal               | 49'299.90  |        | 49'000.00  |           | 48'642.90  |           |
| 3012.00 | Besoldungen Schul- und Stellenleitungen                     | 66'995.40  |        | 67'000.00  |           | 66'929.75  |           |
| 3021.00 | Besoldungen Therapien Logopädie- und Psychomotorik          | 475'276.10 |        | 485'100.00 |           | 474'683.80 |           |
| 3022.00 | Dienstaltersgeschenke                                       |            |        | 5'200.00   |           |            |           |
| 3049.00 | Einmalzulagen   | 1'500.00   |        | 1'200.00   |           | 750.00     |           |
| 3050.00 | Sozialleistungen AHV/ALV                                    | 37'397.55  |        | 37'700.00  |           | 37'146.70  |           |
| 3052.00 | Sozialleistungen BVK  | 87'401.45  |        | 88'000.00  |           | 84'843.20  |           |
| 3053.00 | Sozialleistungen UVG  | 4'271.00   |        | 4'200.00   |           | 4'129.80   |           |
| 3054.00 | Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds    | 7'245.55   |        | 7'300.00   |           | 7'109.55   |           |
| 3055.00 | Sozialleistungen KTG  | 5'601.85   |        | 5'700.00   |           | 5'585.50   |           |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildungskosten                               | 2'680.00   |        | 4'500.00   |           | 5'193.10   |           |
| 3091.00 | Personalwerbung   | 350.00     |        | 2'000.00   |           |            |           |
| 3100.00 | Büromaterial  | 1'674.40   |        | 4'000.00   |           | 865.60     |           |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                            | 3'355.00   |        | 2'000.00   |           | 1'436.90   |           |
| 3103.00 | Bibliothek, Fachliteratur, Zeitschriften                    | 534.10     |        | 500.00     |           | 603.10     |           |
| 3104.00 | Lehrmittel, Therapiematerial                                | 2'273.95   |        | 6'000.00   |           | 12'016.71  |           |
| 3110.00 | Anschaffungen Büromobiliar und -geräte                      | 2'765.65   |        | 2'800.00   |           | 3'051.35   |           |
| 3111.00 | Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Einrichtungen    | 984.60     |        |            |           |            |           |
| 3113.00 | Anschaffungen Hardware                                      | 20'399.45  |        | 20'500.00  |           |            |           |
| 3118.00 | Anschaffungen Informatik (Software)                         | 23'597.15  |        | 20'700.00  |           |            |           |

## Erfolgsrechnung 1.1.2020 – 31.12.2020

Währung CHF

| Nummer  | Bezeichnung   | Aufwand      | Ertrag | BU Aufwand   | BU Ertrag | VJ Aufwand   | VJ Ertrag |
|---------|---|--------------|--------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter                                    | 2'225.70     |        | 9'500.00     |           | 664.80       |           |
| 3130.01 | Porti   | 1'040.70     |        | 500.00       |           |              |           |
| 3130.02 | Telefon   | 8'081.20     |        | 5'000.00     |           | 7'226.00     |           |
| 3132.00 | Fachexperten, Rechtsberatung                                |              |        |              |           | 264.20       |           |
| 3132.01 | Supervision   | 6'888.80     |        | 7'000.00     |           | 5'430.00     |           |
| 3133.00 | Informatik Nutzungsaufwand                                  | 1'245.60     |        | 900.00       |           | 995.10       |           |
| 3144.03 | Unterhalt Mieträume   | 110.00       |        | 500.00       |           |              |           |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte                             | 194.50       |        |              |           |              |           |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 500.00       |        | 500.00       |           |              |           |
| 3153.00 | Support EDV (Hardware)                                      | 1'283.80     |        | 3'000.00     |           | 2'067.85     |           |
| 3158.00 | Support EDV (Software)                                      | 5'064.10     |        |              |           | 3'655.35     |           |
| 3160.00 | Mieten und Benützungskosten                                 | 77'643.40    |        | 82'000.00    |           | 79'551.55    |           |
| 3170.00 | Spesenentschädigungen / Transporte                          | 3'871.60     |        | 6'100.00     |           | 4'855.55     |           |
| 3199.00 | Allg. Sachaufwand, Beiträge, etc.                           | 216.40       |        | 500.00       |           | 310.00       |           |
| 3199.01 | Allg. Sachaufwand   |              |        |              |           | 92.70        |           |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand  | 28'211.35    |        | 33'100.00    |           | 27'928.95    |           |
| 3910.00 | Anteil Personalaufwand                                      | 10'141.20    |        | 17'700.00    |           | 11'001.20    |           |
| 2194    | Logopädischer Dienst  | 1'401'368.73 |        | 1'391'800.00 |           | 1'368'382.86 |           |
| 3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder                    | 980.00       |        | 1'500.00     |           | 1'842.50     |           |
| 3010.00 | Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal               | 8'216.65     |        | 8'400.00     |           | 8'191.05     |           |
| 3012.00 | Besoldungen Schul- und Stellenleitungen                     | 42'563.65    |        | 43'000.00    |           | 42'238.30    |           |
| 3020.09 | Erstattung Lohn Lehrpersonen                                | -1'231.20    |        |              |           |              |           |
| 3021.00 | Besoldungen Therapien Logopädie- und Psychomotorik          | 973'415.00   |        | 961'700.00   |           | 951'812.70   |           |
| 3021.09 | Erstattung Lohn Therapien                                   |              |        |              |           | -1'624.15    |           |
| 3022.00 | Dienstaltersgeschenke                                       | 1'976.85     |        | 5'900.00     |           |              |           |
| 3042.00 | Verpflegungszulagen   | 9'110.10     |        | 9'000.00     |           | 8'891.85     |           |
| 3049.00 | Einmalzulagen   | 2'250.00     |        | 1'900.00     |           | 750.00       |           |
| 3050.00 | Sozialleistungen AHV/ALV                                    | 65'524.65    |        | 62'400.00    |           | 63'622.50    |           |
| 3052.00 | Sozialleistungen BVK  | 140'590.90   |        | 119'300.00   |           | 133'641.80   |           |
| 3053.00 | Sozialleistungen UVG  | 7'550.00     |        | 7'100.00     |           | 7'133.40     |           |
| 3054.00 | Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds    | 12'669.50    |        | 12'300.00    |           | 12'149.00    |           |
| 3055.00 | Sozialleistungen KTG  | 9'944.55     |        | 9'900.00     |           | 9'703.55     |           |
| 3064.00 | Überbrückungsrenten   |              |        |              |           | 6'345.00     |           |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildungskosten                               | 8'112.66     |        | 11'000.00    |           | 10'865.96    |           |
| 3091.00 | Personalwerbung   | 500.00       |        | 1'000.00     |           | 250.00       |           |
| 3100.00 | Büromaterial  | 3'038.50     |        | 1'000.00     |           | 1'319.40     |           |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                            | 974.10       |        | 200.00       |           |              |           |

## Erfolgsrechnung 1.1.2020 – 31.12.2020

Währung CHF

| Nummer  | Bezeichnung   | Aufwand    | Ertrag     | BU Aufwand | BU Ertrag  | VJ Aufwand | VJ Ertrag  |
|---------|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 3103.00 | Bibliothek, Fachliteratur, Zeitschriften                    | 838.81     |            | 1'000.00   |            | 1'713.10   |            |
| 3104.00 | Lehrmittel, Therapiematerial                                | 6'773.96   |            | 8'000.00   |            | 7'489.00   |            |
| 3111.00 | Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Einrichtungen    | 2'648.20   |            | 500.00     |            |            |            |
| 3113.00 | Anschaffungen Hardware                                      |            |            | 300.00     |            |            |            |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter                                    | 229.00     |            | 3'000.00   |            | 60.00      |            |
| 3130.01 | Porti   | 313.15     |            | 400.00     |            | 240.00     |            |
| 3130.02 | Telefon   | 4'263.00   |            |            |            | 3'973.00   |            |
| 3133.00 | Informatik Nutzungsaufwand                                  | 489.60     |            |            |            | 331.00     |            |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge |            |            | 500.00     |            |            |            |
| 3160.00 | Mieten und Benützungskosten                                 | 7'200.00   |            | 8'000.00   |            | 7'200.00   |            |
| 3170.00 | Spesenentschädigungen / Transporte                          | 9'376.95   |            | 13'000.00  |            | 11'790.05  |            |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen, Lager                             |            |            |            |            | 25.20      |            |
| 3199.00 | Allg. Sachaufwand, Beiträge, etc.                           |            |            |            |            | 568.35     |            |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand  | 56'422.75  |            | 66'200.00  |            | 55'857.90  |            |
| 3910.00 | Anteil Personalaufwand                                      | 26'627.40  |            | 35'300.00  |            | 22'002.40  |            |
| 2195    | Integration ISR   | 339'601.00 | 346'113.00 | 276'500.00 | 235'000.00 | 266'157.05 | 300'667.00 |
| 3012.00 | Besoldungen Schul- und Stellenleitungen                     | 2'934.20   |            | 10'000.00  |            |            |            |
| 3020.00 | Besoldungen Lehrpersonen                                    |            |            | 189'500.00 |            | 200'726.40 |            |
| 3021.00 | Besoldungen Therapien Logopädie- und Psychomotorik          | 257'134.85 |            |            |            |            |            |
| 3042.00 | Verpflegungszulagen   | 2'354.25   |            | 2'100.00   |            | 1'917.00   |            |
| 3049.00 | Einmalzulagen   |            |            | 400.00     |            |            |            |
| 3050.00 | Sozialleistungen AHV/ALV                                    | 16'555.00  |            | 12'700.00  |            | 12'716.10  |            |
| 3052.00 | Sozialleistungen BVK  | 33'807.10  |            | 27'800.00  |            | 25'532.90  |            |
| 3053.00 | Sozialleistungen UVG  | 1'906.55   |            | 1'400.00   |            | 1'426.25   |            |
| 3054.00 | Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds    | 3'200.80   |            | 2'500.00   |            | 2'427.95   |            |
| 3055.00 | Sozialleistungen KTG  | 2'532.00   |            | 2'000.00   |            | 1'945.40   |            |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildungskosten                               |            |            | 700.00     |            |            |            |
| 3170.00 | Spesenentschädigungen / Transporte                          |            |            | 2'000.00   |            |            |            |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand  | 14'105.65  |            | 16'600.00  |            | 13'964.45  |            |
| 3910.00 | Anteil Personalaufwand                                      | 5'070.60   |            | 8'800.00   |            | 5'500.60   |            |
| 4612.10 | Schulgelder anderer Gemeinden                               |            | 286'113.00 |            | 200'000.00 |            | 242'667.00 |
| 4612.20 | Rückerstattungen anderer Gemeinden Sockelbeitrag ISR        |            | 60'000.00  |            | 35'000.00  |            | 58'000.00  |
| 2198    | Schülertransporte   | 430'892.15 | 165'886.65 | 411'100.00 | 170'000.00 | 409'733.00 | 176'343.60 |
| 3010.00 | Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal               | 246'232.20 |            | 225'800.00 |            | 236'042.85 |            |
| 3022.00 | Dienstaltersgeschenke                                       |            |            |            |            | 1'338.70   |            |
| 3049.00 | Einmalzulagen   | 4'500.00   |            | 400.00     |            |            |            |

## Erfolgsrechnung 1.1.2020 – 31.12.2020

Währung CHF

| Nummer  | Bezeichnung  | Aufwand      | Ertrag       | BU Aufwand   | BU Ertrag    | VJ Aufwand   | VJ Ertrag    |
|---------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 3050.00 | Sozialleistungen AHV/ALV   | 16'674.70    |              | 14'600.00    |              | 15'765.10    |              |
| 3052.00 | Sozialleistungen BVK   | 28'794.50    |              | 26'100.00    |              | 30'028.05    |              |
| 3053.00 | Sozialleistungen UVG   | 1'921.10     |              | 1'700.00     |              | 1'772.40     |              |
| 3054.00 | Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds           | 3'224.00     |              | 2'800.00     |              | 3'010.15     |              |
| 3055.00 | Sozialleistungen KTG   | 2'450.20     |              | 2'200.00     |              | 2'340.90     |              |
| 3080.00 | Aushilfsentschädigungen, Praktikanten, Pädagogische Assistentinnen | 13'531.85    |              | 8'700.00     |              | 14'117.10    |              |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildungskosten                                      | 1'971.00     |              | 2'900.00     |              | 2'950.00     |              |
| 3091.00 | Personalwerbung  |              |              | 1'500.00     |              | 1'061.30     |              |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                   | 307.50       |              |              |              | 201.70       |              |
| 3101.20 | Treibstoff   | 9'076.20     |              | 10'000.00    |              | 10'553.55    |              |
| 3111.00 | Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Einrichtungen           | -2'500.00    |              |              |              | 347.85       |              |
| 3130.02 | Telefon  | 2'784.00     |              |              |              | 2'813.00     |              |
| 3134.00 | Sachversicherungen   | 12'349.15    |              | 12'000.00    |              | 9'266.65     |              |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben  | 1'790.80     |              | 2'000.00     |              | 1'707.00     |              |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge        | 575.90       |              |              |              | 325.55       |              |
| 3151.01 | Unterhalt Schulbusse   | 12'467.75    |              | 10'000.00    |              | 4'272.40     |              |
| 3170.00 | Spesenentschädigungen / Transporte                                 | 54'932.55    |              | 65'000.00    |              | 60'139.75    |              |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen, Lager                                    |              |              | 2'000.00     |              |              |              |
| 3300.60 | Abschreibungen Mobilien  | 8'303.00     |              | 8'200.00     |              |              |              |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand   | 8'463.40     |              | 9'900.00     |              | 8'378.65     |              |
| 3910.00 | Anteil Personalaufwand   | 3'042.35     |              | 5'300.00     |              | 3'300.35     |              |
| 4611.00 | Rückerstattungen des Kantons                                       |              | 6'857.55     |              |              |              | 5'814.00     |
| 4612.00 | Rückerstattungen anderer Gemeinden                                 |              | 159'029.10   |              | 170'000.00   |              | 170'529.60   |
| 22      | Sonderschulen  | 3'125'088.22 | 3'957'122.76 | 3'399'000.00 | 3'174'200.00 | 3'172'983.44 | 2'911'573.03 |
|         | Nettoergebnis  | 832'034.54   | 3'631'963.95 |              | 224'800.00   |              | 261'410.41   |
| 2202    | Heilpädagogische Schule HPS  | 2'598'139.32 | 3'652'622.76 | 2'864'900.00 | 2'932'200.00 | 2'677'437.74 | 2'713'573.03 |
| 3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder                           | 568.75       |              | 2'000.00     |              | 1'601.25     |              |
| 3010.00 | Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal                      |              |              | 200.00       |              | 101.85       |              |
| 3020.00 | Besoldungen Lehrpersonen   | 920'880.85   |              | 996'900.00   |              | 939'834.55   |              |
| 3020.09 | Erstattung Lohn Lehrpersonen                                       | -15'415.80   |              | -30'000.00   |              | -21'742.50   |              |
| 3021.00 | Besoldungen Therapien Logopädie- und Psychomotorik                 | 349'324.65   |              | 363'900.00   |              | 365'559.75   |              |
| 3021.09 | Erstattung Lohn Therapien  | -8'359.05    |              |              |              |              |              |
| 3022.00 | Dienstaltersgeschenke  | 6'956.25     |              |              |              | 8'093.05     |              |
| 3042.00 | Verpflegungszulagen  | 10'125.30    |              | 10'900.00    |              | 10'534.85    |              |
| 3049.00 | Einmalzulagen  | 750.00       |              | 3'800.00     |              | 3'000.00     |              |
| 3050.00 | Sozialleistungen AHV/ALV   | 110'804.95   |              | 119'100.00   |              | 113'869.80   |              |

## Erfolgsrechnung 1.1.2020 – 31.12.2020

Währung CHF

| Nummer  | Bezeichnung  | Aufwand    | Ertrag | BU Aufwand | BU Ertrag | VJ Aufwand | VJ Ertrag |
|---------|--|------------|--------|------------|-----------|------------|-----------|
| 3052.00 | Sozialleistungen BVK   | 212'935.50 |        | 235'800.00 |           | 218'736.75 |           |
| 3053.00 | Sozialleistungen UVG   | 12'979.35  |        | 13'400.00  |           | 13'055.85  |           |
| 3054.00 | Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds           | 21'478.60  |        | 23'000.00  |           | 21'843.80  |           |
| 3055.00 | Sozialleistungen KTG   | 16'896.75  |        | 18'400.00  |           | 17'457.00  |           |
| 3064.00 | Überbrückungsrenten  |            |        | 11'800.00  |           | 5'857.20   |           |
| 3080.00 | Aushilfsentschädigungen, Praktikanten, Pädagogische Assistentinnen | 482'669.40 |        | 544'900.00 |           | 495'975.90 |           |
| 3082.00 | Besoldungen Vikariate, Lager-, Projektwochen-, Schulreisehilfen    | 35'471.15  |        | 46'900.00  |           | 50'438.75  |           |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildungskosten                                      | 19'588.34  |        | 30'500.00  |           | 13'136.53  |           |
| 3091.00 | Personalwerbung  | 200.00     |        | 2'000.00   |           | 747.20     |           |
| 3095.00 | Mitarbeiterveranstaltung   | 1'191.00   |        | 2'500.00   |           | 2'151.00   |           |
| 3100.00 | Büromaterial   | 7'411.15   |        | 4'000.00   |           | 1'550.55   |           |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                   | 6'700.70   |        | 5'000.00   |           | 4'489.35   |           |
| 3101.10 | Verbrauchsmaterial Fabrik  | 370.80     |        | 1'000.00   |           | 854.85     |           |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen   | 1'725.35   |        |            |           | 3'798.60   |           |
| 3103.00 | Bibliothek, Fachliteratur, Zeitschriften                           | 418.90     |        | 600.00     |           | 624.37     |           |
| 3104.00 | Lehrmittel, Therapiematerial                                       | 17'500.07  |        | 23'000.00  |           | 18'098.90  |           |
| 3105.00 | Verpflegungskosten   | 4'528.30   |        |            |           | 4'587.05   |           |
| 3110.00 | Anschaffungen Büromobiliar und -geräte                             |            |        | 1'000.00   |           | 328.50     |           |
| 3111.00 | Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Einrichtungen           | 6'177.75   |        | 20'200.00  |           | 5'469.65   |           |
| 3113.00 | Anschaffungen Hardware   | 14'384.80  |        | 8'000.00   |           | 34'649.45  |           |
| 3118.00 | Anschaffungen Informatik (Software)                                | 780.00     |        | 5'000.00   |           | 6'305.45   |           |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter   | 43'286.70  |        | 44'000.00  |           | 41'924.90  |           |
| 3130.01 | Porti  | 1'525.05   |        | 500.00     |           | 846.60     |           |
| 3130.02 | Telefon  | 5'103.10   |        | 5'000.00   |           | 4'999.05   |           |
| 3132.00 | Fachexperten, Rechtsberatung                                       | 2'303.70   |        | 2'000.00   |           | 649.20     |           |
| 3132.01 | Supervision  | 1'515.00   |        | 2'000.00   |           | 642.40     |           |
| 3133.00 | Informatik Nutzungsaufwand   | 9'991.80   |        | 11'500.00  |           | 2'748.85   |           |
| 3144.00 | Unterhalt Schulgebäude   |            |        |            |           | 360.00     |           |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge        | 1'477.60   |        | 3'000.00   |           | 3'695.00   |           |
| 3153.00 | Support EDV (Hardware)   | 5'188.00   |        | 11'000.00  |           | 21'684.25  |           |
| 3158.00 | Support EDV (Software)   | 7'291.55   |        | 1'000.00   |           | 564.75     |           |
| 3160.00 | Mieten und Benützungskosten  | 7'219.00   |        | 7'500.00   |           | 7'080.00   |           |
| 3160.02 | Miete Parkplätze   | 2'000.00   |        |            |           |            |           |
| 3162.00 | Raten für operatives Leasing (Kopierer)                            | 3'413.95   |        | 8'000.00   |           | 4'732.55   |           |
| 3170.00 | Spesenentschädigungen / Transporte                                 | 525.10     |        | 12'000.00  |           | 2'829.55   |           |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen, Lager                                    | 5'847.50   |        | 18'000.00  |           | 9'063.90   |           |
| 3173.00 | Projektwoche   |            |        | 2'000.00   |           | 42.35      |           |
| 3199.00 | Allg. Sachaufwand, Beiträge, etc.                                  | 5'038.05   |        | 6'500.00   |           | 5'972.10   |           |

## Erfolgsrechnung 1.1.2020 – 31.12.2020

Währung CHF

| Nummer  | Bezeichnung  | Aufwand    | Ertrag       | BU Aufwand | BU Ertrag    | VJ Aufwand | VJ Ertrag    |
|---------|--|------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 3199.01 | Allg. Sachaufwand  | 1'061.50   |              | 2'000.00   |              | 931.10     |              |
| 3510.00 | Entschädigung an den Kanton Verkehrsinstruktion, Spitalschule etc. | 1'795.00   |              | 10'000.00  |              | 4'795.00   |              |
| 3612.00 | Entschädigungen an andere Gemeinden                                |            |              | 5'000.00   |              |            |              |
| 3614.00 | Arbeitseinsätze SuS  | 21'960.00  |              | 30'000.00  |              | 24'360.00  |              |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand   | 126'951.10 |              | 102'600.00 |              | 125'680.35 |              |
| 3910.00 | Anteil Personalaufwand   | 45'635.40  |              | 53'000.00  |              | 49'505.40  |              |
| 3940.00 | Anteil Kapitaldienst   | 59'966.41  |              | 64'500.00  |              | 23'321.14  |              |
| 4251.00 | Verkaufserlös Fabrik   |            |              |            | 1'200.00     |            | 1'380.00     |
| 4266.00 | Elternbeiträge Mahlzeiten, Nachmittagsbetreuung, Lager             |            | 7'967.00     |            | 10'000.00    |            | 1'432.00     |
| 4269.00 | Rückerstattungen für Therapieleistungen                            |            | 151'165.71   |            | 150'000.00   |            | 164'267.83   |
| 4366.00 | Elternbeiträge Mahlzeiten, Nachmittagsbetreuung, Lager             |            |              |            |              |            | 110.00       |
| 4390.00 | Übriger Ertrag   |            | 0.55         |            |              |            |              |
| 4611.00 | Rückerstattungen des Kantons                                       |            | 97'560.00    |            |              |            | 15'997.50    |
| 4612.00 | Rückerstattungen anderer Gemeinden                                 |            | 1'383'993.00 |            | 1'400'000.00 |            | 1'408'385.70 |
| 4631.00 | Staatsbeiträge   |            | 1'305'500.00 |            | 1'371'000.00 |            | 1'122'000.00 |
| 4631.01 | Auflösung RST Staatsbeiträge                                       |            | 706'436.50   |            |              |            |              |
| 2204    | HPS, Teil Integrationen ISS  | 526'948.90 | 304'500.00   | 534'100.00 | 242'000.00   | 495'545.70 | 198'000.00   |
| 3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder                           |            |              | 600.00     |              | 201.25     |              |
| 3020.00 | Besoldungen Lehrpersonen   | 273'119.30 |              | 228'800.00 |              | 239'167.35 |              |
| 3021.00 | Besoldungen Therapien Logopädie- und Psychomotorik                 | 54'254.25  |              | 78'100.00  |              | 65'110.30  |              |
| 3042.00 | Verpflegungszulagen  | 2'973.80   |              | 2'800.00   |              | 2'757.45   |              |
| 3049.00 | Einmalzulagen  | 750.00     |              | 700.00     |              | 750.00     |              |
| 3050.00 | Sozialleistungen AHV/ALV   | 24'330.90  |              | 22'100.00  |              | 21'986.90  |              |
| 3052.00 | Sozialleistungen BVK   | 43'574.55  |              | 27'600.00  |              | 29'833.60  |              |
| 3053.00 | Sozialleistungen UVG   | 2'896.30   |              | 2'700.00   |              | 2'653.55   |              |
| 3054.00 | Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds           | 4'731.60   |              | 4'400.00   |              | 4'299.60   |              |
| 3055.00 | Sozialleistungen KTG   | 3'635.85   |              | 3'300.00   |              | 3'169.50   |              |
| 3080.00 | Aushilfsentschädigungen, Praktikanten, Pädagogische Assistentinnen | 66'658.60  |              | 72'000.00  |              | 58'516.65  |              |
| 3082.00 | Besoldungen Vikariate, Lager-, Projektwochen-, Schulreisehilfen    | 724.75     |              |            |              | 10'064.70  |              |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildungskosten                                      | 1'740.00   |              | 3'000.00   |              | 750.00     |              |
| 3091.00 | Personalwerbung  |            |              | 2'000.00   |              |            |              |
| 3100.00 | Büromaterial   | 79.00      |              |            |              |            |              |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                   |            |              | 500.00     |              |            |              |
| 3103.00 | Bibliothek, Fachliteratur, Zeitschriften                           |            |              | 500.00     |              |            |              |
| 3104.00 | Lehrmittel, Therapiematerial                                       | 882.45     |              | 2'000.00   |              | 590.15     |              |
| 3105.00 | Verpflegungskosten   |            |              |            |              | 64.25      |              |
| 3111.00 | Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Einrichtungen           | 129.25     |              |            |              |            |              |

## Erfolgsrechnung 1.1.2020 – 31.12.2020

Währung CHF

| Nummer  | Bezeichnung  | Aufwand   | Ertrag       | BU Aufwand | BU Ertrag  | VJ Aufwand | VJ Ertrag  |
|---------|--|-----------|--------------|------------|------------|------------|------------|
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter                                 | 4'371.15  |              | 10'000.00  |            | 10'182.40  |            |
| 3130.02 | Telefon  |           |              |            |            | 145.00     |            |
| 3132.00 | Fachexperten, Rechtsberatung                             |           |              | 1'000.00   |            | 1'053.85   |            |
| 3132.01 | Supervision  |           |              | 5'000.00   |            |            |            |
| 3170.00 | Spesenentschädigungen / Transporte                       | 3'744.60  |              | 6'000.00   |            | 5'319.05   |            |
| 3199.00 | Allg. Sachaufwand, Beiträge, etc.                        |           |              | 200.00     |            |            |            |
| 3612.00 | Entschädigungen an andere Gemeinden                      |           |              | 10'000.00  |            |            |            |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand                                       | 28'211.35 |              | 33'100.00  |            | 27'928.95  |            |
| 3910.00 | Anteil Personalaufwand                                   | 10'141.20 |              | 17'700.00  |            | 11'001.20  |            |
| 4631.00 | Staatsbeiträge   |           | 230'500.00   |            | 242'000.00 |            | 198'000.00 |
| 4631.01 | Auflösung RST Staatsbeiträge                             |           | 74'000.00    |            |            |            |            |
| 23      | Berufliche Grundbildung<br>Nettoergebnis                 |           |              | 6'000.00   |            |            |            |
|         |  |           | 3'631'963.95 |            | 6'000.00   |            |            |
| 2300    | Berufliche Grundbildung                                  |           |              | 6'000.00   |            |            |            |
| 3054.00 | Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds |           |              | 6'000.00   |            |            |            |
| 4       | Gesundheit<br>Nettoergebnis                              | 5'790.05  |              | 4'500.00   |            | 2'372.00   |            |
|         |  |           | 5'790.05     |            | 4'500.00   |            | 2'372.00   |
| 43      | Gesundheitsprävention<br>Nettoergebnis                   | 5'790.05  |              | 4'500.00   |            | 2'372.00   |            |
|         |  |           | 5'790.05     |            | 4'500.00   |            | 2'372.00   |
| 4330    | Gesundheitsdienst HPS                                    | 5'790.05  |              | 4'500.00   |            | 2'372.00   |            |
| 3106.00 | Medizinisches Material                                   | 3'943.55  |              | 1'000.00   |            | 1'010.95   |            |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter                                 | 1'846.50  |              | 3'500.00   |            | 1'361.05   |            |
| 5       | Soziale Sicherheit<br>Nettoergebnis                      | 72'744.00 | 74'710.95    | 66'400.00  |            | 68'690.60  | 64'496.25  |
|         |  | 1'966.95  |              |            | 66'400.00  |            | 4'194.35   |
| 53      | Alter und Hinterlassene<br>Nettoergebnis                 | 72'744.00 | 74'710.95    | 66'400.00  |            | 68'690.60  | 64'496.25  |
|         |  | 1'966.95  |              |            | 66'400.00  |            | 4'194.35   |
| 5310    | Alter- und Hinterlassenenversicherung AHV                | 66'399.00 | 68'365.95    | 60'000.00  |            | 68'690.60  | 64'496.25  |
| 3054.00 | Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds | 66'399.00 |              | 60'000.00  |            | 68'690.60  |            |

## Erfolgsrechnung 1.1.2020 – 31.12.2020

Währung CHF

| Nummer  | Bezeichnung  | Aufwand      | Ertrag       | BU Aufwand   | BU Ertrag    | VJ Aufwand   | VJ Ertrag    |
|---------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter (FAK)                           |              | 68'365.95    |              |              |              | 64'496.25    |
| 5330    | Leistungen an Pensionierte                               | 6'345.00     | 6'345.00     | 6'400.00     |              |              |              |
| 3064.00 | Überbrückungsrenten                                      | 6'345.00     |              | 6'400.00     |              |              |              |
| 4910.00 | Aufteilung Personalaufwand                               |              | 6'345.00     |              |              |              |              |
| 9       | Finanzen und Steuern                                     | 86'425.56    | 3'722'212.61 | 64'500.00    | 4'891'600.00 | 23'321.14    | 4'349'321.02 |
|         | Nettoergebnis  | 3'635'787.05 |              | 4'827'100.00 |              | 4'325'999.88 |              |
| 96      | Vermögens- und Schuldenverwaltung                        | 59'966.41    | 59'966.41    | 64'500.00    | 64'500.00    | 23'321.14    | 23'321.14    |
| 9610    | Zinsen   | 59'966.41    | 59'966.41    | 64'500.00    | 64'500.00    | 23'321.14    | 23'321.14    |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter                                 | 186.16       |              | 500.00       |              | 280.19       |              |
| 3400.00 | Zinsen für kurzfristige Schulden                         | 3.90         |              |              |              | 2'709.05     |              |
| 3400.01 | Zinsen an Sonderrechnungen                               |              |              | 20'000.00    |              | 20'331.90    |              |
| 3401.00 | Zinsen für Darlehen der Gemeinden                        | 39'168.85    |              | 44'000.00    |              |              |              |
| 3940.00 | Anteil Kapitaldienst                                     | 20'607.50    |              |              |              |              |              |
| 4940.00 | Aufteilung Kapitaldienst                                 |              | 59'966.41    |              | 64'500.00    |              | 23'321.14    |
| 97      | Rückverteilungen   |              | 3'064.90     |              |              |              | 7'777.75     |
|         | Nettoergebnis  | 3'064.90     |              |              |              | 7'777.75     |              |
| 9710    | Rückverteilung CO2 Abgabe                                |              | 3'064.90     |              |              |              | 7'777.75     |
| 4699.10 | Übrige Beiträge, Anteil CO2-Abgabe                       |              | 3'064.90     |              |              |              | 7'777.75     |
| 99      | Nicht aufgeteilte Posten                                 | 26'459.15    | 3'659'181.30 |              | 4'827'100.00 |              | 4'318'222.13 |
|         | Nettoergebnis  | 3'632'722.15 |              | 4'827'100.00 |              | 4'318'222.13 |              |
| 9951    | Zweckgebundene Zuwendungen                               | 26'459.15    | 26'459.15    |              |              |              |              |
| 3111.00 | Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Einrichtungen | 1'382.00     |              |              |              |              |              |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen, Lager                          | 1'432.20     |              |              |              |              |              |
| 3199.01 | Allg. Sachaufwand  | 171.45       |              |              |              |              |              |
| 3502.00 | Einlagen in Legate und Stiftungen des FK                 | 20'607.50    |              |              |              |              |              |
| 3502.01 | Einlage in Fonds für besondere Anlässe                   | 2'866.00     |              |              |              |              |              |
| 4390.01 | Ertrag Fonds für besondere Anlässe                       |              | 2'866.00     |              |              |              |              |
| 4502.00 | Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK              |              | 2'985.65     |              |              |              |              |

## Erfolgsrechnung 1.1.2020 – 31.12.2020

Währung CHF

| Nummer  | Bezeichnung                        | Aufwand | Ertrag       | BU Aufwand | BU Ertrag    | VJ Aufwand | VJ Ertrag    |
|---------|------------------------------------|---------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 4940.00 | Aufteilung Kapitaldienst           |         | 20'607.50    |            |              |            |              |
| 9998    | Abschluss Zweckverband             |         | 3'632'722.15 |            | 4'827'100.00 |            | 4'318'222.13 |
| 4612.00 | Rückerstattungen anderer Gemeinden |         | 3'632'722.15 |            | 4'827'100.00 |            | 4'318'222.13 |

## Investitionsrechnung 1.1.2020 - 31.12.2020

Währung CHF

| Nummer                     | Bezeichnung  | Saldo       | Budget     | Vorjahr       |
|----------------------------|--|-------------|------------|---------------|
| Investitionsrechnung       |  |             |            |               |
| 5040.00                    | Sanierung HPS  | -216'071.60 | -50'000.00 | -2'112'888.95 |
| 5040.10                    | Projektierungskredit Sanierung HPS                             | -53'526.75  | 0.00       | -520'028.45   |
| 5040                       | Total Hochbauten   | -269'598.35 | -50'000.00 | -2'632'917.40 |
| 5060.00                    | Anschaffung Schulbus   | 0.00        | 0.00       | -66'424.00    |
| 5060                       | Total Mobilien   | 0.00        | 0.00       | -66'424.00    |
| 6140.00                    | Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Hochbauten       | 138'394.00  | 0.00       | 0.00          |
| 6140                       | Total Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Hochbauten | 138'394.00  | 0.00       | 0.00          |
| 6320.00                    | Aufwandüberschuss IR z.L. Gemeinden                            | 0.00        | 0.00       | 2'699'341.40  |
| 6320                       | Total Investitionsbeiträge von Gemeinden                       | 0.00        | 0.00       | 2'699'341.40  |
| 6379.00                    | Entnahme aus Fonds für Investitionen                           | 97'000.00   | 0.00       | 0.00          |
| 6379                       | Total Entnahmen aus Fonds für Investitionen                    | 97'000.00   | 0.00       | 0.00          |
| 6900.00                    | Aktivierte Ausgaben  | 34'204.35   | 50'000.00  | 0.00          |
| 6900                       | Total Aitivierte Ausgaben                                      | 34'204.35   | 50'000.00  | 0.00          |
| Total Investitionsrechnung |  | 0.00        | 0.00       | 0.00          |

## Bilanz per 31.12.2020

Währung CHF

| Nummer        | Bezeichnung   | Saldo        | Vorjahr      |
|---------------|---|--------------|--------------|
| 1000.01       | Kasse HPS   | 2'038.75     | 2'386.20     |
| 1000.02       | Kasse Andelfingen                                   | 578.95       | 157.20       |
| 1000.04       | Kasse Fabrik  | 200.00       | 200.00       |
| 1001.00       | Postfinance 82-3690-5                               | 270'634.11   | 84'487.06    |
| 1002.01       | Zürcher Kantonalbank 12.144                         | 663'921.53   | 1'484'433.85 |
| 1002.02       | Zürcher Kantonalbank 5447.943                       | 1'200'645.14 | 1'200'697.14 |
| 1010.01       | Debitoren Transport, Mahlzeiten, Schulgeld          | 11'280.00    | 6'478.00     |
| 1014.10       | Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen | 658'379.20   | 660'833.95   |
| 1019.00       | Verschiedene Guthaben                               | 206'236.05   | 109'554.70   |
| 1041.00       | Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand         | 1'050.00     | 2'950.00     |
| 10            | Total Finanzvermögen                                | 3'014'963.73 | 3'552'178.10 |
| 1404.00       | Hochbauten allgemeiner Haushalt                     | 4'973'732.65 | 0.00         |
| 1404.09       | WB Hochbauten allgemeiner Haushalt                  | -816'853.90  | 0.00         |
| 1406.00       | Mobilien allgemeiner Haushalt                       | 66'424.00    | 0.00         |
| 1406.09       | WB Mobilien allgemeiner Haushalt                    | -16'606.00   | 0.00         |
| 14            | Total Verwaltungsvermögen                           | 4'206'696.75 | 0.00         |
| Total Aktiven |   | 7'221'660.48 | 3'552'178.10 |
| Passiven      |   |              |              |
| 2000.00       | Kreditorensammelkonto                               | -271'290.85  | -575'428.40  |
| 2000.13       | Abrechnungskonto Quellensteuer                      | -73'604.50   | -42'486.40   |
| 2001.04       | Kontokorrent Adlikon PS                             | -16'348.95   | -7'986.00    |
| 2001.05       | Kontokorrent Andelfingen PS                         | -126'593.35  | -65'121.00   |
| 2001.06       | Kontokorrent Henggart PS                            | -63'020.50   | -33'227.00   |
| 2001.07       | Kontokorrent Humlikon PS                            | -13'650.10   | -7'157.00    |
| 2001.08       | Kontokorrent Thalheim PS                            | -25'763.15   | -13'581.00   |
| 2001.14       | Kontokorrent Benken PS                              | -24'023.40   | -12'623.00   |
| 2001.15       | Kontokorrent Marthalen PS                           | -53'471.10   | -28'704.00   |
| 2001.16       | Kontokorrent Rheinau PS                             | -37'140.00   | -19'119.00   |
| 2001.17       | Kontokorrent Trüllikon PS                           | -29'822.30   | -15'522.00   |
| 2001.18       | Kontokorrent Ossingen PS                            | -45'816.00   | -23'064.00   |
| 2001.19       | Kontokorrent Truttikon PS                           | -13'427.05   | -7'026.00    |
| 2001.20       | Kontokorrent Dachsen PS                             | -53'840.70   | -28'438.00   |

## Bilanz per 31.12.2020

Währung CHF

| Nummer  | Bezeichnung                                     | Saldo         | Vorjahr       |
|---------|---|---------------|---------------|
| 2001.21 | Kontokorrent Flurlingen PS                      | -40'366.60    | -21'167.00    |
| 2001.22 | Kontokorrent Laufen-Uhwiesen PS                 | -55'147.50    | -26'397.00    |
| 2001.23 | Kontokorrent Andelfingen OS                     | -92'030.80    | -47'605.00    |
| 2001.24 | Kontokorrent Flaachtal GS                       | -164'893.35   | -84'183.00    |
| 2001.25 | Kontokorrent Marthalen OS                       | -54'179.00    | -28'460.00    |
| 2001.26 | Kontokorrent Ossingen Truttikon OS              | -22'220.35    | -11'271.00    |
| 2001.27 | Kontokorrent Uhwiesen OS                        | -56'017.75    | -28'472.00    |
| 2001.28 | Kontokorrent Stammheim GS                       | -105'835.65   | -55'492.00    |
| 2001.29 | Kontokorrent Feuerthalen GS                     | -139'939.10   | -73'621.47    |
| 2005.51 | Durchlaufende Beiträge                          | -200.00       | -144.10       |
| 2019.00 | Verschiedene Kreditoren                         | -10'898.10    | 0.00          |
| 2041.00 | Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand    | 0.00          | -11'096.65    |
| 2046.00 | Passive RA Investitionsrechnung                 | 0.00          | -250'000.00   |
| 2059.00 | Rückstellungen der laufenden Rechnung           | 0.00          | -659'798.50   |
| 2064.04 | Darlehen Adlikon PS                             | -32'662.00    | 0.00          |
| 2064.05 | Darlehen Andelfingen PS                         | -266'355.00   | 0.00          |
| 2064.06 | Darlehen Henggart PS                            | -135'900.00   | 0.00          |
| 2064.07 | Darlehen Humlikon PS                            | -29'273.00    | 0.00          |
| 2064.08 | Darlehen Thalheim PS                            | -55'544.00    | 0.00          |
| 2064.14 | Darlehen Benken PS                              | -51'628.00    | 0.00          |
| 2064.15 | Darlehen Marthalen PS                           | -117'407.00   | 0.00          |
| 2064.16 | Darlehen Rheinau PS                             | -78'201.00    | 0.00          |
| 2064.17 | Darlehen Trüllikon PS                           | -63'485.00    | 0.00          |
| 2064.18 | Darlehen Ossingen PS                            | -94'333.00    | 0.00          |
| 2064.19 | Darlehen Truttikon PS                           | -28'735.00    | 0.00          |
| 2064.20 | Darlehen Dachsen PS                             | -116'314.00   | 0.00          |
| 2064.21 | Darlehen Flurlingen PS                          | -86'573.00    | 0.00          |
| 2064.22 | Darlehen Laufen-Uhwiesen PS                     | -107'968.00   | 0.00          |
| 2064.23 | Darlehen Andelfingen OS                         | -194'921.00   | 0.00          |
| 2064.24 | Darlehen Flaachtal GS                           | -344'424.00   | 0.00          |
| 2064.25 | Darlehen Marthalen OS                           | -116'533.00   | 0.00          |
| 2064.26 | Darlehen Ossingen OS                            | -46'156.00    | 0.00          |
| 2064.27 | Darlehen Uhwiesen OS                            | -116'583.00   | 0.00          |
| 2064.28 | Darlehen Stammheim GS                           | -227'043.00   | 0.00          |
| 2064.29 | Darlehen SG Feuerthalen                         | -301'215.02   | 0.00          |
| 2092.01 | Fonds für besondere Anlässe und Schülerfürsorge | -40'818.90    | -135'900.05   |
| 2092.02 | Fonds für besondere Weiterbildung               | -850.74       | -838.19       |
| 2092.03 | Legat W. Schmid                                 | -1'255'651.79 | -1'237'095.34 |

## Bilanz per 31.12.2020

Wahrung CHF

| Nummer         | Bezeichnung                    | Saldo         | Vorjahr       |
|----------------|--------------------------------|---------------|---------------|
| 2092.04        | Familiientag Elternrat         | -1'154.00     | -1'154.00     |
| 20             | Total Fremdkapital             | -5'499'268.60 | -3'552'178.10 |
| 2999.04        | Beteiligung Adlikon PS         | -22'882.00    | 0.00          |
| 2999.05        | Beteiligung Andelfingen PS     | -172'930.00   | 0.00          |
| 2999.06        | Beteiligung Henggart PS        | -85'537.00    | 0.00          |
| 2999.07        | Beteiligung Humlikon PS        | -19'857.00    | 0.00          |
| 2999.08        | Beteiligung Thalheim PS        | -34'959.00    | 0.00          |
| 2999.14        | Beteiligung Benken PS          | -33'939.00    | 0.00          |
| 2999.15        | Beteiligung Marthalen PS       | -77'299.00    | 0.00          |
| 2999.16        | Beteiligung Rheinau PS         | -53'617.00    | 0.00          |
| 2999.17        | Beteiligung Trüllikon PS       | -42'882.00    | 0.00          |
| 2999.18        | Beteiligung Ossingen PS        | -57'259.00    | 0.00          |
| 2999.19        | Beteiligung Truttikon PS       | -19'579.00    | 0.00          |
| 2999.20        | Beteiligung Dachsen PS         | -76'487.00    | 0.00          |
| 2999.21        | Beteiligung Flurlingen PS      | -57'725.00    | 0.00          |
| 2999.22        | Beteiligung Laufen-Uhwiesen PS | -71'932.00    | 0.00          |
| 2999.23        | Beteiligung Andelfingen OS     | -133'411.00   | 0.00          |
| 2999.24        | Beteiligung Flaachtal GS       | -220'273.00   | 0.00          |
| 2999.25        | Beteiligung Marthalen OS       | -83'039.00    | 0.00          |
| 2999.26        | Beteiligung Ossingen OS        | -30'665.00    | 0.00          |
| 2999.27        | Beteiligung Uhwiesen OS        | -81'680.00    | 0.00          |
| 2999.28        | Beteiligung Stammhein OS       | -157'418.00   | 0.00          |
| 2999.29        | Beteiligung Feuerthalen GS     | -189'021.88   | 0.00          |
| 29             | Total Eigenkapital             | -1'722'391.88 | 0.00          |
| Total Passiven |                                | -7'221'660.48 | -3'552'178.10 |