

**Primarschule  
8158 Regensberg**



**Jahresrechnung 2020**

|  |                 |
|--|-----------------|
| Ablieferung an Primarschulpflege             | 22. Januar 2021 |
| Abnahmebeschluss Primarschulpflege           | 8. März 2021    |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission   | 2. Februar 2021 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 10. Mai 2021    |
| Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung         | 9. Juni 2021    |
| Veröffentlichung                             | 15. Mai 2021    |

## Inhaltsverzeichnis

|  | Seite |
|--|-------|
| <b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>                     |       |
| 1 Bericht des Primarschulpfleges                           | 5     |
| 2 Anträge und Beschlüsse                                   | 6     |
| 3 Kurzbericht der Revisionsstelle                          | 9     |
| 4 Vollständigkeitserklärung                                | 10    |
| <b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>                      |       |
| 5 Finanzierung   | 12    |
| 6 Erfolgsrechnung  | 13    |
| 7 Investitionsrechnungen                                   | 14    |
| 8 Bilanz   | 16    |
| 9 Geldflussrechnung  | 18    |
| 10 Anhang  |       |
| <b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b>       |       |
| Angewandtes Regelwerk                                      | 20    |
| Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze |       |
| Organisationseinheiten                                     |       |
| <b>Finanzinformationen</b>                                 |       |
| Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens                 | keine |
| Eventualforderungen  | keine |
| Anlagenspiegel Finanzvermögen                              | 23    |
| Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen                         | 24    |
| Beteiligungsspiegel  | 25    |
| Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals                   | keine |
| Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen           | 26    |
| Leasingverträge  | keine |

|  | Seite |
|--|-------|
| Rückstellungsspiegel                                     | 27    |
| Eigenkapitalnachweis                                     | 29    |
| Wohnraumfonds  | keine |
| Sonderrechnungen   | 30    |
| Haushaltsgleichgewicht                                   | 31    |
| Finanzkennzahlen   | 32    |
| <b>Kreditrechtliche Angaben</b>                          |       |
| Verpflichtungskredite                                    | 33    |
| Gebundene Ausgabenbeschlüsse                             | keine |
| <b>Weitere Offenlegungen</b>                             |       |
| Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip                       | keine |
| Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen | keine |
| Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel           | keine |
| <b>Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht</b>        |       |
| 11 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung                     | 35    |
| 12 Erfolgsrechnung                                       | 36    |
| 13 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen           | 44    |
| 14 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen              | 45    |
| 15 Investitionsrechnung Finanzvermögen                   | keine |
| 16 Bilanz  | 46    |

**Kontakt**

Primarschule Regensberg  
 Unterburg 32  
 8158 Regensberg

Finanzvorstand: Stefan Müller

Leiter/in Finanzen: Bettina Borsani  
 Telefon 044 853 12 00  
 E-Mail [bettina.borsani@regensberg.ch](mailto:bettina.borsani@regensberg.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der Primarschulpflege

Nach den stark defizitären Jahren 2012 bis 2014 und dem drastischen Rückgang des Eigenkapitals auf Fr. 389'445.10, reagierte die Schulpflege mit einer Erhöhung des Steuerfusses von insgesamt 13% über mehrere Jahre.

Seit 2016 schreibt die Primarschule wieder schwarze Zahlen. Das Eigenkapital konnte in den Jahren 2016 bis 2020 mit den realisierten Gewinnen auf Fr. 1'044'277.56 aufgebaut werden. Zusätzlich wurde eine Finanzreserve von Fr. 40'000.00 gebildet. Der Steuerfuss wurde in den Jahren 2018 bis 2020 um insgesamt 8% gesenkt.

Die positiven Resultate der Jahre 2016 bis 2020 ist die Folge höheren Steuereinnahmen wie budgetiert sowie das Wegfallen von Kosten für die externe Sonderschulung sowie frühzeitiges Ergreifen von Massnahmen in der Sonderpädagogik.

Das Jahr 2020 war ein sehr spezielles Jahr. Unsere Schule musste wegen der Pandemie für fast 2 Monate komplett schliessen und ein weiterer Monat den Unterricht in Halbklassen absolvieren. Es waren sehr herausfordernde Zeiten für alle Beteiligten. Neuplanungen, Änderungen, Anpassungen und das digitale Schulzimmer haben den Unterricht und das Umfeld verändert. Für die Schulschliessung während des Lockdowns wie auch für die Halbklassen konnten wir die Betreuung in der Tagesschule nicht aufrechterhalten und haben den Eltern eine Rückzahlung angeboten. Wir waren sehr dankbar, dass viele Eltern auf einen Teil oder sogar auf den ganzen Betrag verzichtet haben.

Für das Jahr 2020 war ein Aufwandüberschuss von Fr. 23'100.00 budgetiert und wir konnten einen Gewinn von Fr. 13'203.58 erzielen. Der Gewinn konnte erzielt werden, weil wir bei den Steuern Mehreinnahmen von rund Fr. 47'000.00 erzielten. Der Personalaufwand hingegen überstieg das Budget um rund Fr. 22'000.00 und durch die Rückzahlungen fielen die Erträge der Tagesschule um rund Fr. 28'000.00 tiefer aus. Beide Beträge konnte beim Sach- und Betriebsaufwand eingespart werden.

Regensburg, 2.2.2021

Für die Primarschule Regensburg



Stefan Müller

## Antrag der Primarschulpflege

- 1 Die Primarschulpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 der Primarschule Regensberg genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2020 der Primarschule Regensberg weist folgende Eckdaten aus:

|   |   |            |                     |
|---|---|------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | Fr.        | 1'200'912.28        |
|   | Gesamtertrag                                  | Fr.        | 1'214'115.86        |
|   | <b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>  | <b>Fr.</b> | <b>13'203.58</b>    |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | Fr.        | 36'022.60           |
|   | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | Fr.        | -                   |
|   | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>Fr.</b> | <b>36'022.60</b>    |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | Fr.        | -                   |
|   | Einnahmen Finanzvermögen                      | Fr.        | -                   |
|   | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>Fr.</b> | <b>-</b>            |
| <b>Bilanz</b>                                   | <b>Bilanzsumme</b>                            | <b>Fr.</b> | <b>1'927'121.96</b> |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.  
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 1'084'277.56**

- 3 Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung 2020 der Primarschulpflege zu genehmigen.

8158 Regensberg, 08.03.2021

Primarschulpflege



Präsidentin Primarschulpflege  
Katrin Reiter



Finanzvorstand Primarschulpflege  
Stefan Müller

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020** der Primarschule Regensburg in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 08.03.2021 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

|   |   |            |                     |
|---|---|------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | Fr.        | 1'200'912.28        |
|   | Gesamtertrag                                  | Fr.        | 1'214'115.86        |
|   | <b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>  | <b>Fr.</b> | <b>13'203.58</b>    |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | Fr.        | 36'022.60           |
|   | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | Fr.        | -                   |
|   | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>Fr.</b> | <b>36'022.60</b>    |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | Fr.        | -                   |
|   | Einnahmen Finanzvermögen                      | Fr.        | -                   |
|   | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>Fr.</b> | <b>-</b>            |
| <b>Bilanz</b>                                   | <b>Bilanzsumme</b>                            | <b>Fr.</b> | <b>1'927'121.96</b> |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.  
Dadurch erhöht sich das Eigenkapital auf **Fr. 1'084'277.56**

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

8158 Regensburg, 10.05.2021

Rechnungsprüfungskommission Regensburg

Präsident

Reto Seipel

Aktuarin

Trix Hintermann

## **Beschluss der Gemeindeversammlung**



**Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2020**  
der Primarschule Regensburg

Brüttisellen, 02.02.2021

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

*Verantwortung der Vorsteherschaft*

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

*Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle*

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

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

*Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung*

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

*Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit*

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

baumgartner & wüst gmbh



digital signatur

Simon Wüst  
Zugelassener Revisionsexperte  
(Prüfungsleitung)



digital signatur

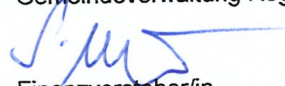
Ulrich Baumgartner  
Zugelassener Revisionsexperte

## Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorsteher/in und der/die Leiter/in Finanzen 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.

8158 Regensburg, 20.01.2021  
Gemeindeverwaltung Regensburg

  
Finanzvorsteher/in  
Stefan Müller

  
Leiter/in Finanzen  
Bettina Borsani

# **Jahresrechnung - Finanzbericht**

| Finanzierung  | Total Gemeindehaushalt |               | Allgemeiner Haushalt |               | Eigenwirtschaftsbetriebe |          |
|---|------------------------|---------------|----------------------|---------------|--------------------------|----------|
|   | Rechnung               | Budget        | Rechnung             | Budget        | Rechnung                 | Budget   |
| + Ertragsüberschuss   | 13'203.58              | 0             | 13'203.58            | 0             | -                        | -        |
| - Aufwandüberschuss   | 0.00                   | 23'100        | 0.00                 | 23'100        | -                        | -        |
| + Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)    | -                      | -             | -                    | -             | 0.00                     | 0        |
| - Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | -                      | -             | -                    | -             | 0.00                     | 0        |
| <hr/>   |                        |               |                      |               |                          |          |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen         | 51'653.22              | 51'500        | 51'653.22            | 51'500        | 0.00                     | 0        |
| - Ertrag aus Aufwertungen                                   | 0.00                   | 0             | 0.00                 | 0             | 0.00                     | 0        |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen               | 0.00                   | 0             | 0.00                 | 0             | 0.00                     | 0        |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen             | 0.00                   | 0             | 0.00                 | 0             | 0.00                     | 0        |
| + Einlagen in das Eigenkapital                              | 0.00                   | 0             | 0.00                 | 0             | 0.00                     | 0        |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital                            | 0.00                   | 0             | 0.00                 | 0             | 0.00                     | 0        |
| <hr/>   |                        |               |                      |               |                          |          |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                                   | <b>64'856.80</b>       | <b>28'400</b> | <b>64'856.80</b>     | <b>28'400</b> | <b>0.00</b>              | <b>0</b> |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen                    | 36'022.60              | 33'200        | 36'022.60            | 33'200        | 0.00                     | 0        |
| <hr/>   |                        |               |                      |               |                          |          |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>         | <b>28'834.20</b>       | <b>-4'800</b> | <b>28'834.20</b>     | <b>-4'800</b> | <b>0.00</b>              | <b>0</b> |
| <hr/>   |                        |               |                      |               |                          |          |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>                       | <b>180</b>             | <b>86</b>     | <b>180</b>           | <b>86</b>     | <b>0</b>                 | <b>0</b> |

**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      |
| < 50 %     | ungenügend         |

| Gestufferter Erfolgsausweis |   | Rechnung<br>2020    | Budget<br>2020   | Rechnung<br>2019    |
|-----------------------------|---|---------------------|------------------|---------------------|
| 30                          | Personalaufwand                               | 825'748.10          | 804'900          | 812'156.05          |
| 31                          | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 224'824.56          | 243'300          | 210'251.88          |
| 33                          | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 51'653.22           | 51'500           | 49'852.07           |
| 35                          | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 0.00                | 0                | 0.00                |
| 36                          | Transferaufwand                               | 67'629.15           | 77'500           | 70'589.14           |
| 37                          | Durchlaufende Beiträge                        | 0.00                | 0                | 0.00                |
|                             | <b>Total Betrieblicher Aufwand</b>            | <b>1'169'855.03</b> | <b>1'177'200</b> | <b>1'142'849.14</b> |
| 40                          | Fiskalertrag                                  | 822'409.05          | 777'900          | 902'618.81          |
| 41                          | Regalien und Konzessionen                     | 0.00                | 0                | 0.00                |
| 42                          | Entgelte                                      | 275'344.00          | 303'000          | 296'871.00          |
| 43                          | Verschiedene Erträge                          | 0.00                | 0                | 0.00                |
| 45                          | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00                | 0                | 0.00                |
| 46                          | Transferertrag                                | 15'884.15           | 14'100           | 15'775.80           |
| 47                          | Durchlaufende Beiträge                        | 0.00                | 0                | 0.00                |
|                             | <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>             | <b>1'113'637.20</b> | <b>1'095'000</b> | <b>1'215'265.61</b> |
|                             | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>   | <b>-56'217.83</b>   | <b>-82'200</b>   | <b>72'416.47</b>    |
| 34                          | Finanzaufwand                                 | 17'980.75           | 17'700           | 15'088.66           |
| 44                          | Finanzertrag                                  | 87'402.16           | 76'800           | 77'070.93           |
|                             | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>              | <b>69'421.41</b>    | <b>59'100</b>    | <b>61'982.27</b>    |
|                             | <b>Operatives Ergebnis</b>                    | <b>13'203.58</b>    | <b>-23'100</b>   | <b>134'398.74</b>   |
| 38                          | Ausserordentlicher Aufwand                    | 0.00                | 0                | 40'000.00           |
| 48                          | Ausserordentlicher Ertrag                     | 0.00                | 0                | 0.00                |
|                             | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>            | <b>0.00</b>         | <b>0</b>         | <b>-40'000.00</b>   |
|                             | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>         | <b>13'203.58</b>    | <b>-23'100</b>   | <b>94'398.74</b>    |
|                             | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                     |                  |                     |
| 39                          | Interne Verrechnungen (Aufwand)               | 13'076.50           | 7'000            | 10'576.50           |
| 49                          | Interne Verrechnungen (Ertrag)                | 13'076.50           | 7'000            | 10'576.50           |
|                             | <b>Total Aufwand</b>                          | <b>1'200'912.28</b> | <b>1'201'900</b> | <b>1'208'514.30</b> |
|                             | <b>Total Ertrag</b>                           | <b>1'214'115.86</b> | <b>1'178'800</b> | <b>1'302'913.04</b> |

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen             |   | Rechnung<br>2020 | Budget<br>2020 | Rechnung<br>2019 |
|--|---|------------------|----------------|------------------|
| 50   | Sachanlagen                                       | 36'022.60        | 33'200         |                  |
| 51   | Investitionen auf Rechnung Dritter                |                  |                |                  |
| 52   | Immaterielle Anlagen                              |                  |                |                  |
| 54   | Darlehen  |                  |                |                  |
| 55   | Beteiligungen und Grundkapitalien                 |                  |                |                  |
| 56   | Eigene Investitionsbeiträge                       |                  |                |                  |
| 57   | Durchlaufende Investitionsbeiträge                |                  |                |                  |
| <b>Total Investitionsausgaben</b>                |   | <b>36'022.60</b> | <b>33'200</b>  |                  |
| 60   | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen |                  |                |                  |
| 61   | Rückerstattungen                                  |                  |                |                  |
| 62   | Abgang immaterielle Anlagen                       |                  |                |                  |
| 63   | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung          |                  |                |                  |
| 64   | Rückzahlung von Darlehen                          |                  |                |                  |
| 65   | Übertragung von Beteiligungen                     |                  |                |                  |
| 66   | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge          |                  |                |                  |
| 67   | Durchlaufende Investitionsbeiträge                |                  |                |                  |
| <b>Total Investitionseinnahmen</b>               |   |                  |                |                  |
| <b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>         |   |                  |                |                  |
| Total Investitionsausgaben                       |   | 36'022.60        | 33'200         |                  |
| Total Investitionseinnahmen                      |   |                  |                |                  |
| <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>    |   |                  |                |                  |
| Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) |   | -36'022.60       | -33'200        |                  |

| Investitionsrechnung FV, Sachgruppen             |   | Rechnung<br>2020 | Budget<br>2020 | Rechnung<br>2019 |
|--|---|------------------|----------------|------------------|
| 70   | Investitionen in Sachanlagen                            | 0.00             | 0              | 0.00             |
| 72   | Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen        | 0.00             | 0              | 0.00             |
| 75   | Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen | 0.00             | 0              | 0.00             |
| 77   | Übertragung von realisierten Gewinnen in die ER         | 0.00             | 0              | 0.00             |
| <b>Total Ausgaben</b>                            |   | <b>0.00</b>      | <b>0</b>       | <b>0.00</b>      |
| 80   | Verkauf von Sachanlagen                                 | 0.00             | 0              | 0.00             |
| 82   | Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen        | 0.00             | 0              | 0.00             |
| 85   | Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen     | 0.00             | 0              | 0.00             |
| 87   | Übertragung von realisierten Verlusten in die ER        | 0.00             | 0              | 0.00             |
| <b>Total Einnahmen</b>                           |   | <b>0.00</b>      | <b>0</b>       | <b>0.00</b>      |
| <b>Investitionen Finanzvermögen</b>              |   |                  |                |                  |
| Total Ausgaben                                   |   | 0.00             | 0              | 0.00             |
| Total Einnahmen                                  |   | 0.00             | 0              | 0.00             |
| <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>         |   |                  |                |                  |
| Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) |   | 0.00             | 0              | 0.00             |

| Aktiven                          |  | 01.01.2020          | 31.12.2020          |
|----------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 100                              | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 211'650.00          | 284'152.43          |
| 101                              | Forderungen                                  | 430'802.09          | 537'352.22          |
| 102                              | Kurzfristige Finanzanlagen                   | 0.00                | 0.00                |
| 104                              | Aktive Rechnungsabgrenzungen                 | 54'050.00           | 0.00                |
| 106                              | Vorräte und angefangene Arbeiten             | 0.00                | 0.00                |
|                                  | <b>Umlaufvermögen</b>                        | <b>696'502.09</b>   | <b>821'504.65</b>   |
| 107                              | Finanzanlagen                                | 0.00                | 0.00                |
| 108                              | Sachanlagen Finanzvermögen                   | 705'100.00          | 705'100.00          |
|                                  | <b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>        | <b>705'100.00</b>   | <b>705'100.00</b>   |
| <b>Total Finanzvermögen</b>      |  | <b>1'401'602.09</b> | <b>1'526'604.65</b> |
| 140                              | Sachanlagen Verwaltungsvermögen              | 415'147.93          | 399'517.31          |
| 142                              | Immaterielle Anlagen                         | 0.00                | 0.00                |
| 144                              | Darlehen                                     | 1'000.00            | 1'000.00            |
| 145                              | Beteiligungen, Grundkapitalien               | 0.00                | 0.00                |
| 146                              | Investitionsbeiträge                         | 0.00                | 0.00                |
|                                  | <b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>   | <b>416'147.93</b>   | <b>400'517.31</b>   |
| <b>Total Verwaltungsvermögen</b> |  | <b>416'147.93</b>   | <b>400'517.31</b>   |
| <b>Total Aktiven</b>             |  | <b>1'817'750.02</b> | <b>1'927'121.96</b> |
| <b>* Total Anlagevermögen</b>    |  | <b>1'121'247.93</b> | <b>1'105'617.31</b> |



| Passiven                  |  | 01.01.2020          | 31.12.2020          |
|---------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 200                       | Laufende Verbindlichkeiten                                       | 43'941.04           | 137'414.40          |
| 201                       | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                             | 0.00                | 200'000.00          |
| 204                       | Passive Rechnungsabgrenzungen                                    | 2'735.00            | 5'430.00            |
| 205                       | Kurzfristige Rückstellungen                                      | 0.00                | 0.00                |
|                           | <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>                                | <b>46'676.04</b>    | <b>342'844.40</b>   |
| 206                       | Langfristige Finanzverbindlichkeiten                             | 700'000.00          | 500'000.00          |
| 208                       | Langfristige Rückstellungen                                      | 0.00                | 0.00                |
| 209                       | Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital                | 0.00                | 0.00                |
|                           | <b>Langfristiges Fremdkapital</b>                                | <b>700'000.00</b>   | <b>500'000.00</b>   |
| <b>Total Fremdkapital</b> |  | <b>746'676.04</b>   | <b>842'844.40</b>   |
| 290                       | Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Eigenwirtschaftsbetrieben | 0.00                | 0.00                |
| 291                       | Fonds / Legate   | 0.00                | 0.00                |
| 292                       | Rücklagen der Globalbudgetbereiche                               | 0.00                | 0.00                |
| 293                       | Vorfinanzierungen  | 0.00                | 0.00                |
|                           | <b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>                              | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 294                       | Reserven   | 40'000.00           | 40'000.00           |
| 295                       | Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)                             | 0.00                | 0.00                |
| 296                       | Neubewertungsreserve Finanzvermögen                              | 0.00                | 0.00                |
| 299                       | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag                                     | 1'031'073.98        | 1'044'277.56        |
|                           | <b>Zweckfreies Eigenkapital</b>                                  | <b>1'071'073.98</b> | <b>1'084'277.56</b> |
| <b>Total Eigenkapital</b> |  | <b>1'071'073.98</b> | <b>1'084'277.56</b> |
| <b>Total Passiven</b>     |  | <b>1'817'750.02</b> | <b>1'927'121.96</b> |

## Geldflussrechnung

| <b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>                       |  | <b>Rechnung<br/>2020</b> | <b>Rechnung<br/>2019</b> |
|--|--|--------------------------|--------------------------|
|  | Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)   | 13'203.58                | 94'398.74                |
| +  | Abschreibungen Verwaltungsvermögen   | 51'653.22                | 49'852.07                |
| +/-  | Abnahme / Zunahme Forderungen  | -107'715.38              | -13'298.89               |
| +/-  | Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen                                 | 54'050.00                | 0.00                     |
| +/-  | Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten                             | 0.00                     | 0.00                     |
| +/-  | Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV              | 0.00                     | 0.00                     |
| +/-  | Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | 0.00                     | 0.00                     |
| +/-  | Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)                              | 0.00                     | 0.00                     |
| +/-  | Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)         | 0.00                     | 0.00                     |
| +/-  | Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)                             | 0.00                     | 0.00                     |
| -  | Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV                  | 0.00                     | 0.00                     |
| +/-  | Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten                                   | 88'310.56                | -183'519.46              |
| +/-  | Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen                                | 2'695.00                 | -5'760.00                |
| +/-  | Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung                         | 0.00                     | 0.00                     |
| +/-  | Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK                      | 0.00                     | 0.00                     |
| +/-  | Einlagen / Entnahmen Eigenkapital  | 0.00                     | 40'000.00                |
| -  | Aktivierung Eigenleistungen  | 0.00                     | 0.00                     |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>            |  | <b>102'196.98</b>        | <b>-18'327.54</b>        |
| -  | Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen                                       | 0.00                     | 0.00                     |
| +  | Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen                                      | 0.00                     | 0.00                     |
| =  | Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)                            | -36'022.60               | 0.00                     |
| -  | Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen                                  | 0.00                     | 0.00                     |
| +  | Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen                                  | 0.00                     | 0.00                     |
| +/-  | Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR                              | 0.00                     | 0.00                     |
| +/-  | Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR                             | 0.00                     | 0.00                     |
| +/-  | Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung                    | 0.00                     | 0.00                     |
| -  | Entnahmen aus Fonds  | 0.00                     | 0.00                     |
| +  | Aktiviere Eigenleistungen  | 0.00                     | 0.00                     |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b> |  | <b>-36'022.60</b>        | <b>0.00</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               |
|     | <b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>                       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>        |
|     | <b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>                        | <b>-36'022.60</b> | <b>0.00</b>        |
| +/- | Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                         | 0.00              | -300'000.00        |
| +/- | Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten                         | 0.00              | 0.00               |
| +/- | Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)             | 1'165.25          | -1'165.25          |
| +/- | Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)             | 5'162.80          | -5'947.35          |
|     | <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>                                    | <b>6'328.05</b>   | <b>-307'112.60</b> |
|     | <b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>                | <b>72'502.43</b>  | <b>-325'440.14</b> |
|     | Stand Flüssige Mittel per 1.1.   | 211'650.00        | 537'090.14         |
|     | Stand Flüssige Mittel per 31.12.   | 284'152.43        | 211'650.00         |
|     | <b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>  | <b>72'502.43</b>  | <b>-325'440.14</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. Der Ressourcenausgleich ist von der Periodenabgrenzung ausgenommen. Er wird gemäss § 119 Abs. 2 GG zeitlich abgegrenzt.

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

#### Bilanzierungsgrundsätze

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

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

## Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von Fr. 10'000.00 liegt (SP-Beschluss 19.8.2019). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 10'000.00 nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

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

### **Bewertungsgrundsätze**

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

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

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

### **Interne Zinsen**

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss SP-Beschluss vom 24.10.2019 1.5 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Grundstücke und Liegenschaften des Finanzvermögens,

## Anhang

---

### Organisationseinheiten

---

#### **In der Gemeinderechnung integriert**

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Gemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und den Sonderrechnungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Gemeindelegislative, die Gemeindeexekutive, die gesamte Gemeindeverwaltung, die Eigenwirtschaftsbetriebe sowie die Rechtspflege auf kommunaler Ebene (Friedensrichter).

#### **Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert**

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

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

## Anhang

### Anlagenspiegel - Finanzvermögen

| <b>Sachanlagen FV</b>       |                            | Buchwert<br>01.01.2019 | Zugänge (+) | Abgänge (-) | Verkehrswert-<br>anpassung (+/-) | Umgliederungen<br>(+/-) | Buchwert<br>31.12.2019 |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|-------------|-------------|----------------------------------|-------------------------|------------------------|
| 1080.0                      | Grundstücke                | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | 0.00                   |
| 1080.1                      | Grundstücke mit Baurechten | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | 0.00                   |
| 1084.0                      | Gebäude                    | 705'100.00             | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | 705'100.00             |
| 1084.1                      | Grundeigentumsanteile      | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | 0.00                   |
| 1086.0                      | Mobilien                   | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | 0.00                   |
| 1087.0                      | Anlagen im Bau             | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | 0.00                   |
| 1089.0                      | Übrige Sachanlagen         | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | 0.00                   |
| <b>Total Sachanlagen</b>    |                            | <b>705'100.00</b>      | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>                      | <b>0.00</b>             | <b>705'100.00</b>      |
| <b>Total Finanzvermögen</b> |                            | <b>705'100.00</b>      | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>                      | <b>0.00</b>             | <b>705'100.00</b>      |

**Anhang****Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

| Gesamthaushalt                   | Anschaffungswerte                      |                            |                         |                     | Kumulierte Abschreibungen |                      |                              |             |                         |                     | Buchwert<br>31.12.2020 |                   |
|----------------------------------|--|----------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------|-------------|-------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|
|                                  | Stand<br>01.01.2020                    | Zugänge (+)<br>Abgänge (-) | Umglie-<br>dungen (+/-) | Stand<br>31.12.2020 | Stand<br>01.01.2020       | Planm.<br>Abschreib. | Ausserplanm.<br>Abschr. / WB | Abgänge (+) | Umglie-<br>dungen (+/-) | Stand<br>31.12.2020 |                        |                   |
| <b>Sachanlagen VV</b>            |  |                            |                         |                     |                           |                      |                              |             |                         |                     |                        |                   |
| 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                             | 1'502'490.30               | 36'022.60               | 0.00                | 1'538'512.90              | -1'101'255.79        | -48'870.54                   | 0.00        | 0.00                    | 0.00                | -1'150'126.33          | 388'386.57        |
| 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                            | 91'505.30                  | 0.00                    | 0.00                | 91'505.30                 | -77'591.88           | -2'782.68                    | 0.00        | 0.00                    | 0.00                | -80'374.56             | 11'130.74         |
| 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                   |                   |
| <b>Total Sachanlagen</b>         |  | <b>1'593'995.60</b>        | <b>36'022.60</b>        | <b>0.00</b>         | <b>1'630'018.20</b>       | <b>-1'178'847.67</b> | <b>-51'653.22</b>            | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>         | <b>-1'230'500.89</b>   | <b>399'517.31</b> |
| <b>Darlehen</b>                  |  |                            |                         |                     |                           |                      |                              |             |                         |                     |                        |                   |
| 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               | 1'000.00                   | 0.00                    | 0.00                | 1'000.00                  | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                    | 0.00                | 0.00                   | 1'000.00          |
| 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                   |                   |
| <b>Total Darlehen</b>            |  | <b>1'000.00</b>            | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>         | <b>1'000.00</b>           | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>                  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>            | <b>1'000.00</b>   |
| <b>Total Verwaltungsvermögen</b> |  | <b>1'594'995.60</b>        | <b>36'022.60</b>        | <b>0.00</b>         | <b>1'631'018.20</b>       | <b>-1'178'847.67</b> | <b>-51'653.22</b>            | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>         | <b>-1'230'500.89</b>   | <b>400'517.31</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 | <b>Buchwert<br/>31.12.2020</b> |
|--------------|------------|---------------------------|----------|-----------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------------|
|--------------|------------|---------------------------|----------|-----------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------------|

### Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

|   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |             |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-------------|
| <b>Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen</b> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | <b>0.00</b> |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-------------|

### Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

|                            |                          |    |  |                         |   |  |                   |  |       |  |   |
|----------------------------|--------------------------|----|--|-------------------------|---|--|-------------------|--|-------|--|---|
| Wärmeverbund<br>Regensburg | einfache<br>Gesellschaft | OR |  | Produktion<br>von Wärme | 0 |  | 33% GL = 3 Mitgl. |  | keine |  | - |
|----------------------------|--------------------------|----|--|-------------------------|---|--|-------------------|--|-------|--|---|

## 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 |
|---|--|-------|-------------|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Eventualverbindlichkeiten</b> (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.) |  |       |             |                         |                                       |                                     |                                    |
| BVK Kanton Zürich   | Nachschusspflicht im Falle einer Underdeckung und bei Austritt aus der BVG |       |             |                         |                                       | Deckungsgrad<br>31.12.2020: 105,2 % | <b>41'177.45</b>                   |
| <b>Weitere Verpflichtungen</b> (Altlasten, Konventionalstrafen)                                 |  |       |             |                         |                                       |                                     |                                    |
| keine   |  |       |             |                         |                                       |                                     | <b>0.00</b>                        |

## 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               | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| <b>Total kurzfristige Rückstellungen</b> |                                     | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>                   | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>         |            |

### Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

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

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

| Langfristige Rückstellungen              |                                     | Stand       | Bildung inkl. | Verwendung  | Auflösung   | Umbuchung   | Stand       | Begründung |
|--|-------------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|
|  |                                     | 01.01.2020  | Erhöhung (+)  | (-)         | (-)         | (+/-)       | 31.12.2020  |            |
| 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        |            |
| <b>Total langfristige Rückstellungen</b> |                                     | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |            |

### Begründungen der langfristigen Rückstellungen

|  |                          | Konto ER / IR | Buchwert<br>31.12.2020 |
|--|--------------------------|---------------|------------------------|
| A  | Beschreibung Sachverhalt |               | 0.00                   |
| <b>Total langfristige Rückstellungen</b> |                          |               | <b>0.00</b>            |

**Anhang****Eigenkapitalnachweis**

| Veränderungen                                       | Stand<br>01.01.2020 | Spezialfinanzierungen<br>im Eigenkapital |             | Fonds       |             | Rücklagen   |             | Vorfinanzierungen |             | Finanzpolitische<br>Reserve |             | Marktwertreserve | Jahresergebnis   |             | Stand<br>31.12.2019 |
|---|---------------------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|-----------------------------|-------------|------------------|------------------|-------------|---------------------|
|   |                     | Einlage                                  | Entnahme    | Einlage     | Entnahme    | Einlage     | Entnahme    | Einlage           | Entnahme    | Einlage                     | Entnahme    | Veränderung      | Ertragsü.        | Aufwandü.   |                     |
| <b>2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>   |                     |  |             |             |             |             |             |                   |             |                             |             |                  |                  |             | <b>0.00</b>         |
| Wasserwerk  | 0.00                | 0.00                                     | 0.00        |             |             |             |             |                   |             |                             |             |                  |                  |             | 0.00                |
| Abwasserbeseitigung                                 | 0.00                | 0.00                                     | 0.00        |             |             |             |             |                   |             |                             |             |                  |                  |             | 0.00                |
| Abfallwirtschaft                                    | 0.00                | 0.00                                     | 0.00        |             |             |             |             |                   |             |                             |             |                  |                  |             | 0.00                |
| ...   | 0.00                | 0.00                                     | 0.00        |             |             |             |             |                   |             |                             |             |                  |                  |             | 0.00                |
| <b>2910 Fonds im Eigenkapital</b>                   |                     |  |             |             |             |             |             |                   |             |                             |             |                  |                  |             | <b>0.00</b>         |
| Ersatzabgaben für Parkplatzbauten                   | 0.00                |  |             | 0.00        | 0.00        |             |             |                   |             |                             |             |                  |                  |             | 0.00                |
| Forstreservfonds                                    | 0.00                |  |             | 0.00        | 0.00        |             |             |                   |             |                             |             |                  |                  |             | 0.00                |
| Wohnraumfonds                                       | 0.00                |  |             | 0.00        | 0.00        |             |             |                   |             |                             |             |                  |                  |             | 0.00                |
| Liegenschaftsfonds                                  | 0.00                |  |             | 0.00        | 0.00        |             |             |                   |             |                             |             |                  |                  |             | 0.00                |
| ...   | 0.00                |  |             | 0.00        | 0.00        |             |             |                   |             |                             |             |                  |                  |             | 0.00                |
| <b>2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche</b>      |                     |  |             |             |             |             |             |                   |             |                             |             |                  |                  |             | <b>0.00</b>         |
| Rücklage A  | 0.00                |  |             |             |             | 0.00        | 0.00        |                   |             |                             |             |                  |                  |             | 0.00                |
| ...   | 0.00                |  |             |             |             | 0.00        | 0.00        |                   |             |                             |             |                  |                  |             | 0.00                |
| <b>2930 Vorfinanzierungen</b>                       |                     |  |             |             |             |             |             |                   |             |                             |             |                  |                  |             | <b>0.00</b>         |
| Vorfinanzierung A                                   | 0.00                |  |             |             |             |             |             | 0.00              | 0.00        |                             |             |                  |                  |             | 0.00                |
| Wasserwerk, Vorfinanzierung A                       | 0.00                |  |             |             |             |             |             | 0.00              | 0.00        |                             |             |                  |                  |             | 0.00                |
| Abwasserbeseitigung, Vorfinanzierung A              | 0.00                |  |             |             |             |             |             | 0.00              | 0.00        |                             |             |                  |                  |             | 0.00                |
| Abfallwirtschaft, Vorfinanzierung A                 | 0.00                |  |             |             |             |             |             | 0.00              | 0.00        |                             |             |                  |                  |             | 0.00                |
| ...   | 0.00                |  |             |             |             |             |             | 0.00              | 0.00        |                             |             |                  |                  |             | 0.00                |
| <b>2940 Finanzpolitische Reserve</b>                | 40'000.00           |  |             |             |             |             |             |                   |             | 0.00                        | 0.00        |                  |                  |             | <b>40'000.00</b>    |
| <b>2950 Aufwertungsreserve*</b>                     |                     |  |             |             |             |             |             |                   |             |                             |             |                  |                  |             | <b>0.00</b>         |
| Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt             | 0.00                |  |             |             |             |             |             |                   |             |                             |             |                  |                  |             | 0.00                |
| Aufwertungsreserve Wasserwerk                       | 0.00                |  |             |             |             |             |             |                   |             |                             |             |                  |                  |             | 0.00                |
| Aufwertungsreserve Abwasserbeseitigung              | 0.00                |  |             |             |             |             |             |                   |             |                             |             |                  |                  |             | 0.00                |
| Aufwertungsreserve Abfallwirtschaft                 | 0.00                |  |             |             |             |             |             |                   |             |                             |             |                  |                  |             | 0.00                |
| ...   | 0.00                |  |             |             |             |             |             |                   |             |                             |             |                  |                  |             | 0.00                |
| <b>2960 Neubewertungsreserve FV*</b>                | 0.00                |  |             |             |             |             |             |                   |             |                             |             |                  |                  |             | <b>0.00</b>         |
| <b>2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten</b> | 0.00                |  |             |             |             |             |             |                   |             |                             |             | 0.00             |                  |             | <b>0.00</b>         |
| <b>2990 Jahresergebnis</b>                          | 0.00                |  |             |             |             |             |             |                   |             |                             |             |                  | 13'203.58        | 0.00        | <b>13'203.58</b>    |
| <b>2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>      | 1'031'073.98        |  |             |             |             |             |             |                   |             |                             |             |                  |                  |             | <b>1'031'073.98</b> |
| <b>Total</b>  | <b>1'071'073.98</b> | <b>0.00</b>                              | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>                 | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>      | <b>13'203.58</b> | <b>0.00</b> | <b>1'084'277.56</b> |

## Anhang

### Wärmeverbund Regensburg

| Einzelkonten nach Funktionen                          | 1.7.2018 bis      | 1.7.2019 bis      |
|---|-------------------|-------------------|
|   | 30.06.2019        | 30.06.2020        |
| <b>8791 Fernwärmebetrieb Energie</b>                  | <b>120'376.01</b> | <b>126'493.97</b> |
| 3101 Betriebs- und Verbrauchsmaterial                 | 75'938.00         | 77'597.50         |
| 3101 Heizölbezug zum Wiederverkauf                    | 3'099.80          | 0.00              |
| 3120 Strom/Wasser/Abwasser                            | 3'798.90          | 5'177.60          |
| 3120 Entsorgung Asche                                 | 2'182.40          | 2'774.60          |
| 3130 Allgemeine Verwaltungskosten                     | 478.54            | 1'187.60          |
| 3130 Telefonie  | 299.40            | 413.45            |
| 3130 Heizwart   | 7'500.00          | 6'439.50          |
| 3130 Kaminfeger                                       | 1'951.90          | 1'917.80          |
| 3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte | 2'500.00          | 2'500.00          |
| 3134 Sachversicherungsprämien                         | 2'410.10          | 2'470.15          |
| 3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                    | 0.00              | 1'709.80          |
| 3151 Unterhalt Apparate, Maschinen                    | 11'610.70         | 15'262.30         |
| 2001 Umsatzsteuer MWST                                | 8'606.27          | 9'043.67          |

#### Verteilung Betriebskosten pro Bezüger

|                    |     |                   |
|--------------------|-----|-------------------|
| nach Anschlusswert | 40% | 50'597.59         |
| nach Verbrauch     | 60% | 75'896.38         |
|                    |     | <b>126'493.97</b> |

| Verteilung                                     | Anschlussleistung gem. Vertrag |        | Ableseung Wärmezähler |         |              | 30.06.2020 Total |           |
|--|--------------------------------|--------|-----------------------|---------|--------------|------------------|-----------|
|  | kW                             | Anteil | Kostenanteil kWh      | Anteil  | Kostenanteil | Wärmekosten      |           |
| <b>2170</b> Schulliegenschaften                | 96                             | 14.72% | 7'449.95              | 176'340 | 15.51%       | 11'770.80        | 19'220.75 |
| Überbauung TURE Total                          | 76                             | 11.66% | 5'897.88              | 137'281 | 12.07%       | 9'163.57         | 15'061.47 |
| Kostenaufschlüsselung TURE:                    |                                |        |                       |         |              |                  |           |
| <b>9630</b> Liegenschaften des Finanzvermögens | 14.27                          | 18.78% | 1'107.62              |         | 18.78%       | 1'720.92         | 2'828.54  |

#### Bilanz

|                                   | 30.06.2019        | 30.06.2020        |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Aktiven</b>                    | <b>235'746.44</b> | <b>150'433.52</b> |
| 1002 Bank                         | 216'221.60        | 124'697.95        |
| 1011 Kontokorrente Energiebezüger | 2'319.74          | 8'035.27          |
| 1019 MWST-Vorsteuerguthaben       | 7'000.10          | 7'280.30          |
| 1060.01 Vorräte Hotzschnitzel     | 860.00            | 1'075.00          |
| 1060 Vorräte Heizöl               | 9'345.00          | 9'345.00          |
| <b>Passiven</b>                   | <b>235'746.44</b> | <b>150'433.52</b> |
| 2000 Kreditoren Sammelkonto       | 92'887.55         | 5'763.50          |
| 2001 Kontokorrente Energiebezüger | 1'147.14          | 480.85            |
| 2002 Steuerschulden MWST          | 8'606.25          | 9'043.67          |
| 2041 Passive RA Sachaufwand       | 220.00            | 560.00            |
| 2058 Rückstellungen               | 3'150.00          | 4'850.00          |
| 2088 Erneuerungsfonds             | 129'735.50        | 129'735.50        |

#### Eigentumsanteile

|                                |     |
|--------------------------------|-----|
| Primarschule Regensburg        | 33% |
| Politische Gemeinde Regensburg | 33% |
| Stiftung Schloss Regensburg    | 33% |

## Anhang

### Haushaltsgleichgewicht

#### Ausgleich des Budgets

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

|                                |  |            |
|--------------------------------|--|------------|
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget              | -23'100.00 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Aufwandüberschus Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Ja | 13'203.58  |

#### Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

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

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

#### Kennzahlen

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

##### Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.

Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | Ø  | Richtwerte                           |
|------|------|------|------|------|------|------|----|--------------------------------------|
| 2%   | 2%   |      |      |      |      |      | 0% | > 25 % genügend<br>< 25 % ungenügend |

##### Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre

Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | Ø  | Richtwerte                         |
|------|------|------|------|------|------|------|----|------------------------------------|
| 0%   | -1%  |      |      |      |      |      | 0% | < 5 % genügend<br>> 5 % ungenügend |

##### Investitionsanteil

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

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | Ø  | Richtwerte                           |
|------|------|------|------|------|------|------|----|--------------------------------------|
| 0%   | 3%   |      |      |      |      |      | 0% | > 10 % genügend<br>< 10 % ungenügend |

## Anhang

### Finanzkennzahlen

|  | Rechnung<br>2020 | Budget<br>2020 | Rechnung<br>2019 | Richtwerte  |
|--|------------------|----------------|------------------|---|
| Anzahl Einwohner   | 461              | 478            | 465              |   |
| Steuerfuss   | 49%              | 49%            | 51%              |   |
| Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)  | 1'789            | 1'627          | 1'941            |   |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b>   | <b>180%</b>      | 86%            | 100%             | > 100 % ideal<br>80 - 100 % gut bis vertretbar<br>50 - 80 % problematisch<br>< 50 % ungenügend  |
| Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.   |                  |                |                  |   |
| <b>Zinsbelastungsanteil</b>  | <b>0%</b>        | 0%             | 0%               | 0 - 4 % gut<br>4 - 9 % genügend<br>> 9 % schlecht   |
| Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.   |                  |                |                  |   |
| <b>Nettoverschuldungsquotient</b>  | <b>-83%</b>      | -73%           | -73%             | < 100 % gut<br>100 - 150 % genügend<br>> 150 % schlecht   |
| Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. |                  |                |                  |   |
| <b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>   | <b>-1'483</b>    | -1'417         | -1'417           | < 0 Fr. Nettovermögen<br>1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung<br>1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung<br>2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung<br>> 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung |
| Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.   |                  |                |                  |   |



## Anhang

### Kreditrechtliche Angaben

### Verpflichtungskredite

| Kreditbeschluss |       |              |            |                      |             |                             |                              | Rechnung 2020 |           |                             |                              |                               |                  |       |
|-----------------|-------|--------------|------------|----------------------|-------------|-----------------------------|------------------------------|---------------|-----------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------|-------|
| Datum           | Organ | Brutto Netto | Kredit Fr. | Konto ER<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 |
| keine           |       |              |            |                      |             | 0.00                        | 0.00                         | 0.00          | 0.00      | 0.00                        | 0.00                         |                               |                  |       |

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

# **Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht**

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

| Sachbereich/Kto                      | Rechnung 2020 | Budget 2020 | Differenz  |  |
|--------------------------------------|---------------|-------------|------------|--|
| <b>Kindergarten</b>                  |               |             |            |  |
| 2.2110.3020.00                       | 104'952.00    | 88'300.00   | 16'652.00  | Unfallbedingter Ausfall der bisherigen Lehrperson. Durch die Anstellung einer zweiten Kindergartenlehrperson (Job-Sharing) die älter ist, resultiert eine höhere Lohnsumme.            |
| 2.2110.3020.02                       | 6'040.85      | -           | 6'040.85   | COVID-19 bedingt müssen Leistungen, welche durch Eltern getätigt wurden derzeit durch Lehrpersonal getätigt werden.  |
| 2.2110.3020.09                       | -13'570.95    |             | -13'570.95 | Rückerstattung Unfallversicherung AXA.   |
| 2.2110.3110.00                       | 1'838.90      | 500.00      | 1'338.90   | Es wurde ein zusätzlicher Raum (s. 2.2170.3144.00) geschaffen. Das Mobiliar wurde vergessen zu budgetieren.  |
| <b>Primarstufe</b>                   |               |             |            |  |
| 2.2120.3020.00                       | 313'127.08    | 285'000.00  | 28'127.08  | Jährlich werden die Löhne der Lehrer neu berechnet, die Lohnsumme wurde nicht korrekt budgetiert und eine Lehrperson erhielt ein Dienstaltersgeschenk, welches nicht budgetiert wurde. |
| 2.2120.3020.12                       | 1'700.45      | 0.00        | 1'700.45   | COVID-19 bedingt müssen Leistungen, welche durch Eltern getätigt wurden derzeit durch Lehrpersonal getätigt werden.  |
| <b>Liegenschaften</b>                |               |             |            |  |
| 2.2170.3144.00                       | 27'961.50     | 20'000.00   | 7'961.50   | Ein zusätzlicher Raum für die Kindergartenkinderbetreuung in der Tagesschule wurde geschaffen.   |
| 2.2170.4470.00                       | 20'484.00     | 15'300.00   | 5'184.00   | Ursprünglich war geplant, diesen Raum von der Abwartswohnung abzuzweigen. Schliesslich wurde jedoch die alte Sauna umgebaut.   |
| 2.2170.4471.00                       | 15'000.00     | 11'200.00   |            | Die Mehrnutzung dieses Raumes für die Tagesschule wird intern umgebucht.   |
| 2.2170.4900.00                       | 2'500.00      | -           |            | Ebenso der Strom wird intern auf die Kostenstellen verteilt.   |
| <b>Tagesbetreuung</b>                |               |             |            |  |
| 2.2180.3010.00                       | 130'448.80    | 152'100.00  | -21'651.20 | Die zusätzliche Unterstützung für die Tagesbetreuung konnte nicht umgesetzt werden.  |
| 2.2180.4260.01                       | 272'385.00    | 300'000.00  | -27'615.00 | COVID-19 bedingt musste die Schule während fast zwei Monaten geschlossen bleiben. Es mussten Elternbeiträge zurückerstattet werden.  |
| <b>Gesundheit</b>                    |               |             |            |  |
| 2.4330.3106.00                       | 857.95        | 0.00        |            | COVID-19 bedingte Einkäufe für Schutzmaterial.   |
| 2.4430.3136.00                       | 3335.55       | 2'800.00    | 535.55     | Alle Kinder erhalten einen Gutschein für die prophylaktische Zahnuntersuchung. Wann diese Gutscheine während des Schuljahres eingelöst werden, ist Sache der Eltern.                   |
| <b>Finanzen &amp; Steuern</b>        |               |             |            |  |
| 2.9100.                              | 824'810.30    | 777'900.00  | 46'910.30  | Insgesamt höherer Steuerertrag auf Steuern, insbesondere Steuern früherer Jahre.   |
| 2.9610.4940.00                       | 10'576.50     | 7'000.00    | 3'576.50   | Interne Verrechnung kalkulatorischer Zinsen, zu tief budgetiert, jedoch da intern verrechnet, keinen Einfluss auf die Erfolgsrechnung.   |
| <b>Liegenschaften Finanzvermögen</b> |               |             |            |  |
| 2.9630.3940.00                       | 10'576.50     | 7'000.00    | 3'576.50   | Interne Verrechnung kalkulatorischer Zinsen, zu tief budgetiert, jedoch da intern verrechnet, keinen Einfluss auf die Erfolgsrechnung.   |

## Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

|  |                       | Rechnung 2020       |                     | Budget 2020      |                  | Rechnung 2019       |                     |
|--|-----------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|  |                       | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| 0  | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 2'851.25            |                     | 5'200            |                  | 4'790.75            |                     |
| 2  | BILDUNG               | 1'167'711.53        | 336'971.00          | 1'167'700        | 351'400          | 1'137'624.69        | 345'443.00          |
| 4  | GESUNDHEIT            | 4'193.50            |                     | 2'800            |                  | 1'552.60            |                     |
| 9  | FINANZEN UND STEUERN  | 26'156.00           | 877'144.86          | 26'200           | 827'400          | 64'546.26           | 957'470.04          |
| <b>Total Aufwand / Ertrag</b>                        |                       | <b>1'200'912.28</b> | <b>1'214'115.86</b> | <b>1'201'900</b> | <b>1'178'800</b> | <b>1'208'514.30</b> | <b>1'302'913.04</b> |
| <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b> |                       |                     | <b>13'203.58</b>    |                  | <b>-23'100</b>   |                     | <b>94'398.74</b>    |
| <b>Total</b>   |                       | <b>1'200'912.28</b> | <b>1'200'912.28</b> | <b>1'201'900</b> | <b>1'201'900</b> | <b>1'208'514.30</b> | <b>1'208'514.30</b> |

| Einzelkonten nach Funktionen |  | Rechnung 2020       |                   | Budget 2020      |                | Rechnung 2019       |                   |
|------------------------------|--|---------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|                              |  | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>0</b>                     | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                         | <b>2'851.25</b>     |                   | <b>5'200</b>     |                | <b>4'790.75</b>     |                   |
|                              | Nettoergebnis  |                     | 2'851.25          |                  | 5'200          |                     | 4'790.75          |
| <b>01</b>                    | <b>Legislative und Exekutive</b>                     | <b>2'851.25</b>     |                   | <b>5'200</b>     |                | <b>4'790.75</b>     |                   |
|                              | Nettoergebnis  |                     | 2'851.25          |                  | 5'200          |                     | 4'790.75          |
| <b>0110</b>                  | <b>Legislative</b>                                   | <b>2'851.25</b>     |                   | <b>5'200</b>     |                | <b>4'790.75</b>     |                   |
|                              | Nettoergebnis  |                     | 2'851.25          |                  | 5'200          |                     | 4'790.75          |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                           |                     |                   | 300              |                |                     |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter (Bezirksrat)                | 400.00              |                   | 900              |                | 1'800.00            |                   |
| 3132.00                      | Honorare Fachexperten (Revision)                     | 2'451.25            |                   | 4'000            |                | 2'990.75            |                   |
| <b>2</b>                     | <b>BILDUNG</b>                                       | <b>1'167'711.53</b> | <b>336'971.00</b> | <b>1'167'700</b> | <b>351'400</b> | <b>1'137'624.69</b> | <b>345'443.00</b> |
|                              | Nettoergebnis  |                     | 830'740.53        |                  | 816'300        |                     | 792'181.69        |
| <b>21</b>                    | <b>Obligatorische Schule</b>                         | <b>1'026'315.44</b> | <b>326'678.00</b> | <b>1'025'900</b> | <b>345'400</b> | <b>1'012'278.72</b> | <b>336'313.00</b> |
|                              | Nettoergebnis  |                     | 699'637.44        |                  | 680'500        |                     | 675'965.72        |
| <b>2110</b>                  | <b>Kindergarten</b>                                  | <b>104'639.07</b>   | <b>1'650.00</b>   | <b>93'100</b>    | <b>2'100</b>   | <b>99'097.19</b>    | <b>2'000.00</b>   |
|                              | Nettoergebnis  |                     | 102'989.07        |                  | 91'000         |                     | 97'097.19         |
| 3020.00                      | Löhne der Lehrpersonen                               | 104'492.00          |                   | 88'300           |                | 106'083.70          |                   |
| 3020.02                      | Löhne Vikare und Aushilfen                           | 6'040.85            |                   |                  |                |                     |                   |
| 3020.09                      | Erstattung von Lohnkosten                            | -13'570.95          |                   |                  |                | -10'464.90          |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 362.48              |                   |                  |                |                     |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers. | 47.44               |                   |                  |                |                     |                   |
| 3104.02                      | Schulmaterial  | 3'835.60            |                   | 3'000            |                | 2'869.74            |                   |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                    | 1'838.90            |                   | 500              |                | 260.65              |                   |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                      | 842.10              |                   | 600              |                | 162.00              |                   |
| 3171.00                      | Exkursionen, Schulreisen                             | 750.65              |                   | 700              |                | 186.00              |                   |
| 4612.00                      | Entschädigungen von Gemeinden und ZV                 |                     | 1'650.00          |                  | 2'100          |                     | 2'000.00          |
| <b>2120</b>                  | <b>Primarstufe</b>                                   | <b>356'946.90</b>   | <b>3'800.00</b>   | <b>333'400</b>   | <b>5'800</b>   | <b>369'009.75</b>   | <b>5'050.00</b>   |
|                              | Nettoergebnis  |                     | 353'146.90        |                  | 327'600        |                     | 363'959.75        |
| 3020.00                      | Löhne der Lehrpersonen                               | 313'127.08          |                   | 285'000          |                | 324'330.60          |                   |
| 3020.02                      | Löhne Vikare und Aushilfen                           | 1'700.45            |                   |                  |                |                     |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 1'088.16            |                   |                  |                | 235.40              |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers. | 91.56               |                   |                  |                | 13.11               |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                              | 1'800.00            |                   | 3'000            |                | 3'145.00            |                   |
| 3104.01                      | Lehrmittel & Schulmaterial                           | 18'083.40           |                   | 16'000           |                | 8'765.84            |                   |

| Einzelkonten nach Funktionen |  | Rechnung 2020     |                  | Budget 2020    |               | Rechnung 2019     |                  |
|------------------------------|--|-------------------|------------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
|                              |  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| 3104.02                      | Schulmaterial  | 128.00            |                  |                |               | 8'911.75          |                  |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                    | 495.10            |                  | 2'400          |               |                   |                  |
| 3113.00                      | Anschaffung Hardware                                 | 4'906.20          |                  | 5'000          |               | 4'259.00          |                  |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                             | 1'682.00          |                  | 3'000          |               | 2'130.30          |                  |
| 3150.00                      | Unterhalt Einrichtungen, Turngeräte                  | 3'664.75          |                  | 5'000          |               | 4'535.00          |                  |
| 3158.00                      | Unterhalt immaterielle Anlagen                       | 1'553.95          |                  | 2'000          |               | 1'666.50          |                  |
| 3161.00                      | Mieten, Benützungskosten Mobilien                    | 519.50            |                  | 2'000          |               | 1'396.35          |                  |
| 3171.00                      | Exkursionen, Schulreisen und Lager                   | 4'439.90          |                  | 6'000          |               | 6'998.75          |                  |
| 3171.01                      | Schneesportlager                                     | 3'666.85          |                  | 4'000          |               | 2'622.15          |                  |
| 4612.00                      | Entschädigungen von Gemeinden und ZV                 |                   | 3'800.00         |                | 5'800         |                   | 5'050.00         |
| <b>2140</b>                  | <b>Musikschulen</b>                                  | <b>30'668.32</b>  |                  | <b>32'900</b>  |               | <b>32'536.14</b>  |                  |
|                              | Nettoergebnis  |                   | 30'668.32        |                | 32'900        |                   | 32'536.14        |
| 3020.00                      | Löhne der Lehrpersonen                               | 3'897.00          |                  | 4'500          |               | 4'002.00          |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 299.27            |                  | 400            |               | 299.24            |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers. | 64.05             |                  | 100            |               | 64.91             |                  |
| 3104.00                      | Lehrmittel   |                   |                  | 100            |               |                   |                  |
| 3111.00                      | Anschaffung Musikinstrumente                         |                   |                  | 400            |               |                   |                  |
| 3151.00                      | Unterhalt Musikinstrumente                           | 408.00            |                  | 1'000          |               | 408.00            |                  |
| 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände       | 26'000.00         |                  | 23'400         |               | 25'517.39         |                  |
| 3636.00                      | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck |                   |                  | 3'000          |               | 2'244.60          |                  |
| <b>2170</b>                  | <b>Schulliegenschaften</b>                           | <b>173'549.09</b> | <b>43'928.00</b> | <b>172'600</b> | <b>37'500</b> | <b>169'679.97</b> | <b>36'168.00</b> |
|                              | Nettoergebnis  |                   | 129'621.09       |                | 135'100       |                   | 133'511.97       |
| 3010.01                      | Lohn Abwart  | 48'296.00         |                  | 44'400         |               | 44'421.00         |                  |
| 3010.02                      | Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen        | 2'400.00          |                  | 2'400          |               | 2'400.00          |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 3'709.30          |                  | 3'400          |               | 3'334.36          |                  |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                        | 5'390.27          |                  | 5'400          |               | 5'476.92          |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers. | 798.00            |                  | 700            |               | 725.42            |                  |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                        | 1'658.85          |                  | 3'500          |               | 2'649.30          |                  |
| 3111.00                      | Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge  | 441.55            |                  | 2'000          |               | 1'235.85          |                  |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                | 29'422.25         |                  | 28'500         |               | 26'482.60         |                  |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                             |                   |                  | 500            |               | 623.05            |                  |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                             | 3'142.25          |                  | 3'300          |               | 3'392.85          |                  |
| 3144.00                      | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                        | 25'327.35         |                  | 26'000         |               | 27'961.50         |                  |
| 3151.00                      | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge    | 1'310.05          |                  | 1'000          |               | 1'125.05          |                  |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV             | 48'870.54         |                  | 48'700         |               | 47'069.39         |                  |
| 3300.60                      | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV               | 2'782.68          |                  | 2'800          |               | 2'782.68          |                  |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter     |                   | -1'956.00        |                | 3'000         |                   | 3'056.00         |
| 4470.00                      | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV               |                   | 20'484.00        |                | 15'300        |                   | 16'572.00        |

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Rechnung 2020     |                   | Budget 2020    |                | Rechnung 2019     |                   |
|------------------------------|---|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                              |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 4471.00                      | Vergütung Dienstwohnungen VV                        |                   | 15'000.00         |                | 11'200         |                   | 11'200.00         |
| 4472.00                      | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV         |                   | 7'900.00          |                | 8'000          |                   | 5'340.00          |
| 4900.00                      | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen  |                   | 2'500.00          |                |                |                   |                   |
| <b>2180</b>                  | <b>Tagesbetreuung</b>                               | <b>236'313.73</b> | <b>277'300.00</b> | <b>259'400</b> | <b>300'000</b> | <b>234'010.90</b> | <b>293'095.00</b> |
|                              | Nettoergebnis                                       | 40'986.27         |                   | 40'600         |                | 59'084.10         |                   |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 130'448.80        |                   | 152'100        |                | 131'943.00        |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten     | 10'047.78         |                   | 9'000          |                | 10'187.29         |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                       | 14'867.80         |                   | 14'000         |                | 14'849.28         |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpflichtvers.    | 1'728.30          |                   | 2'000          |                | 2'013.63          |                   |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                | 1'760.00          |                   | 2'000          |                | 1'920.00          |                   |
| 3091.00                      | Personalwerbung                                     | 484.75            |                   |                |                |                   |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                             | 199.95            |                   |                |                | 500.00            |                   |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 2'486.65          |                   | 4'000          |                | 4'188.50          |                   |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen (Marketing)              | 2'726.65          |                   | 5'000          |                | 269.25            |                   |
| 3105.00                      | Lebensmittel  | 49'651.30         |                   | 52'000         |                | 52'550.55         |                   |
| 3111.00                      | Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 4'256.00          |                   | 4'500          |                | 3'024.50          |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                            |                   |                   | 1'000          |                | 264.90            |                   |
| 3151.00                      | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge   | 155.75            |                   | 1'500          |                |                   |                   |
| 3160.00                      | Miete und Pacht Liegenschaften                      | 15'000.00         |                   | 12'300         |                | 12'300.00         |                   |
| 3900.00                      | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen  | 2'500.00          |                   |                |                |                   |                   |
| 4260.01                      | Elternbeiträge                                      |                   | 277'300.00        |                | 300'000        |                   | 293'095.00        |
| <b>2190</b>                  | <b>Schulleitung</b>                                 | <b>58'427.23</b>  |                   | <b>58'900</b>  |                | <b>52'243.92</b>  |                   |
|                              | Nettoergebnis                                       |                   | 58'427.23         |                | 58'900         |                   | 52'243.92         |
| 3000.01                      | Entschädigungen Behörden und Kommissionen           | 25'531.40         |                   | 23'000         |                | 23'000.00         |                   |
| 3000.02                      | Tag- und Sitzungsgelder                             | 19'570.00         |                   | 25'000         |                | 23'925.00         |                   |
| 3000.03                      | Entschädigung RPK                                   | 4'150.00          |                   |                |                |                   |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten     | 3'314.28          |                   | 2'800          |                | 3'137.01          |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                       | 136.63            |                   |                |                |                   |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpflichtvers.    | 35.82             |                   | 100            |                | 22.46             |                   |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                | 2'096.25          |                   | 6'300          |                |                   |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                             | 1'637.20          |                   | 700            |                | 454.00            |                   |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                          | 39.60             |                   | 500            |                | 680.00            |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                            | 566.05            |                   | 500            |                | 874.80            |                   |
| 3133.00                      | Informatik-Nutzungsaufwand                          | 1'350.00          |                   |                |                |                   |                   |
| 3612.01                      | Entschädigung Politische Gde für Steuerbezugskosten |                   |                   |                |                | 150.65            |                   |

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Rechnung 2020     |                  | Budget 2020    |              | Rechnung 2019     |                 |
|------------------------------|---|-------------------|------------------|----------------|--------------|-------------------|-----------------|
|                              |   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand        | Ertrag       | Aufwand           | Ertrag          |
| <b>2191</b>                  | <b>Schulverwaltung</b>                              | <b>60'720.05</b>  |                  | <b>63'300</b>  |              | <b>49'113.25</b>  |                 |
|                              | Nettoergebnis                                       |                   | 60'720.05        |                | 63'300       |                   | 49'113.25       |
| 3113.00                      | Anschaffung Hardware                                | 823.00            |                  |                |              |                   |                 |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                            |                   |                  | 1'000          |              | 1'068.35          |                 |
| 3130.01                      | Allgemeinde Verwaltungskosten                       | 1'400.20          |                  | 400            |              | 1'080.65          |                 |
| 3132.00                      | Honorare Fachexperten, Revisoren                    | 29'942.89         |                  | 27'000         |              | 14'354.70         |                 |
| 3133.00                      | Informatik-Nutzungsaufwand                          | 1'716.06          |                  | 3'400          |              | 3'225.65          |                 |
| 3611.02                      | Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten      | 757.60            |                  | 1'500          |              | 453.80            |                 |
| 3612.01                      | Entschädigung Politische Gde für Steuerbezugskosten | 26'080.30         |                  | 30'000         |              | 28'930.10         |                 |
| <b>2192</b>                  | <b>Volksschule, Sonstiges</b>                       | <b>5'051.05</b>   |                  | <b>12'300</b>  |              | <b>6'587.60</b>   |                 |
|                              | Nettoergebnis                                       |                   | 5'051.05         |                | 12'300       |                   | 6'587.60        |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                | 1'664.30          |                  | 4'000          |              | 4'803.35          |                 |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                             | 2'597.40          |                  | 4'000          |              | 527.10            |                 |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 37.80             |                  | 600            |              | 526.60            |                 |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                            | 14.90             |                  | 500            |              |                   |                 |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                            | 736.65            |                  | 1'600          |              | 730.55            |                 |
| 3611.00                      | Entschädigungen an Kantone und Konkordate           |                   |                  | 1'600          |              |                   |                 |
| <b>22</b>                    | <b>Sonderschulen</b>                                | <b>141'396.09</b> | <b>10'293.00</b> | <b>141'800</b> | <b>6'000</b> | <b>125'345.97</b> | <b>9'130.00</b> |
|                              | Nettoergebnis                                       |                   | 131'103.09       |                | 135'800      |                   | 116'215.97      |
| <b>2200</b>                  | <b>Sonderschulen</b>                                | <b>141'396.09</b> | <b>10'293.00</b> | <b>141'800</b> | <b>6'000</b> | <b>125'345.97</b> | <b>9'130.00</b> |
|                              | Nettoergebnis                                       |                   | 131'103.09       |                | 135'800      |                   | 116'215.97      |
| 3020.00                      | Löhne der Lehrpersonen                              | 122'214.17        |                  | 114'400        |              | 105'171.30        |                 |
| 3020.09                      | Erstattung von Lohnkosten                           | -5'872.20         |                  |                |              | -2'195.05         |                 |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten     | 3'769.13          |                  | 4'000          |              | 4'135.65          |                 |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                       | 4'611.40          |                  | 3'200          |              | 3'153.60          |                 |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpflichtvers.    | 721.98            |                  | 700            |              | 541.67            |                 |
| 3104.00                      | Lehrmittel  | 1'160.36          |                  | 1'500          |              | 1'246.20          |                 |
| 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände      |                   |                  | 18'000         |              | 13'292.60         |                 |
| 3612.01                      | Entschädigung SPBD Betriebskosten                   | 3'896.00          |                  |                |              |                   |                 |
| 3612.02                      | Entschädigung SPBD Schylpsychologischer BD          | 4'889.25          |                  |                |              |                   |                 |
| 3612.03                      | Entschädigung SPBD Psychomotorik                    | 6'006.00          |                  |                |              |                   |                 |
| 4230.00                      | Elternbeiträge an Sonderschulungskosten             |                   |                  |                |              |                   | 720.00          |
| 4612.00                      | Entschädigungen von Gemeinden und ZV                |                   | 10'293.00        |                | 6'000        |                   | 8'410.00        |



| Einzelkonten nach Funktionen |  | Rechnung 2020    |                   | Budget 2020   |                | Rechnung 2019     |                   |
|------------------------------|--|------------------|-------------------|---------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                              |  | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>4</b>                     | <b>GESUNDHEIT</b>                                    | <b>4'193.50</b>  |                   | <b>2'800</b>  |                | <b>1'552.60</b>   |                   |
|                              | Nettoergebnis  |                  | 4'193.50          |               | 2'800          |                   | 1'552.60          |
| <b>43</b>                    | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                        | <b>4'193.50</b>  |                   | <b>2'800</b>  |                | <b>1'552.60</b>   |                   |
|                              | Nettoergebnis  |                  | 4'193.50          |               | 2'800          |                   | 1'552.60          |
| <b>4330</b>                  | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                        | <b>4'193.50</b>  |                   | <b>2'800</b>  |                | <b>1'552.60</b>   |                   |
|                              | Nettoergebnis  |                  | 4'193.50          |               | 2'800          |                   | 1'552.60          |
| 3106.00                      | Medizinisches Material                               | 857.95           |                   |               |                |                   |                   |
| 3136.00                      | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                  | 3'335.55         |                   | 2'800         |                | 1'552.60          |                   |
| <b>9</b>                     | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>                          | <b>39'359.58</b> | <b>877'144.86</b> | <b>26'200</b> | <b>850'500</b> | <b>158'945.00</b> | <b>957'470.04</b> |
|                              | Nettoergebnis  | 837'785.28       |                   | 824'300       |                | 798'525.04        |                   |
| <b>91</b>                    | <b>Steuern</b>                                       | <b>-2'401.25</b> | <b>822'409.05</b> |               | <b>777'900</b> | <b>-1'118.90</b>  | <b>902'618.81</b> |
|                              | Nettoergebnis  | 824'810.30       |                   | 777'900       |                | 903'737.71        |                   |
| <b>9100</b>                  | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>                    | <b>-2'401.25</b> | <b>822'409.05</b> |               | <b>777'900</b> | <b>-1'118.90</b>  | <b>902'618.81</b> |
|                              | Nettoergebnis  | 824'810.30       |                   | 777'900       |                | 903'737.71        |                   |
| 3181.00                      | Tatsächliche Forderungsverluste                      | -2'401.25        |                   |               |                | -1'118.90         |                   |
| 4000.00                      | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr  |                  | 644'208.35        |               | 605'500        |                   | 649'297.90        |
| 4000.10                      | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre |                  | 67'103.40         |               | 48'500         |                   | 131'055.00        |
| 4000.20                      | Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen    |                  | 5'842.62          |               |                |                   | 5'187.01          |
| 4000.40                      | Aktive STAUSS Einkommenssteuern nat. Personen        |                  | 2'784.65          |               |                |                   | 5'383.80          |
| 4000.50                      | Passive STAUSS Einkommenssteuern nat. Personen (-)   |                  | -22'964.60        |               |                |                   | -32'283.70        |
| 4000.60                      | Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen (-)   |                  | -852.70           |               |                |                   | -843.65           |
| 4001.00                      | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr   |                  | 99'687.15         |               | 101'700        |                   | 104'982.95        |
| 4001.10                      | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre  |                  | 6'789.25          |               |                |                   | 8'327.20          |
| 4001.20                      | Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen     |                  | 328.70            |               |                |                   | 334.45            |
| 4001.40                      | Aktive STAUSS Vermögenssteuern nat. Personen         |                  | 476.75            |               | 800            |                   | 1'025.20          |
| 4001.50                      | Passive STAUSS Vermögenssteuern nat. Personen (-)    |                  | -76.15            |               | -2'600         |                   | -663.45           |
| 4002.00                      | Quellensteuern natürliche Personen                   |                  | 7'948.75          |               | 4'300          |                   | 11'739.45         |
| 4010.00                      | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr     |                  | 16'722.70         |               | 18'000         |                   | 17'894.90         |
| 4010.10                      | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre    |                  | -14'969.45        |               |                |                   | -4'030.30         |
| 4010.20                      | Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen       |                  | 6'330.40          |               |                |                   |                   |
| 4010.40                      | Aktive STAUSS Gewinnsteuern juristische Personen     |                  | 1'113.75          |               |                |                   | 3'049.70          |
| 4011.00                      | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr    |                  | 1'408.25          |               | 1'700          |                   | 1'824.25          |
| 4011.10                      | Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre   |                  | 517.40            |               |                |                   | 288.45            |
| 4011.20                      | Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen      |                  | -34.02            |               |                |                   |                   |
| 4011.40                      | Aktive STAUSS Kapitalsteuern juristische Personen    |                  | 43.85             |               |                |                   | 49.65             |

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Rechnung 2020    |                  | Budget 2020   |               | Rechnung 2019     |                  |
|------------------------------|---|------------------|------------------|---------------|---------------|-------------------|------------------|
|                              |   | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>96</b>                    | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>                | <b>28'557.25</b> | <b>54'594.66</b> | <b>26'200</b> | <b>49'300</b> | <b>25'665.16</b>  | <b>54'535.43</b> |
|                              | Nettoergebnis   | 26'037.41        |                  | 23'100        |               | 28'870.27         |                  |
| <b>9610</b>                  | <b>Zinsen</b>   | <b>3'560.10</b>  | <b>13'487.11</b> | <b>5'200</b>  | <b>7'700</b>  | <b>5'513.55</b>   | <b>13'159.68</b> |
|                              | Nettoergebnis   | 9'927.01         |                  | 2'500         |               | 7'646.13          |                  |
| 3181.01                      | Abschr. und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern     |                  |                  | 1'500         |               |                   |                  |
| 3400.00                      | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten                   |                  |                  |               |               | 89.20             |                  |
| 3401.00                      | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten                      | 2'795.90         |                  | 3'000         |               | 4'151.50          |                  |
| 3499.10                      | Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern               | 764.20           |                  | 700           |               | 1'272.85          |                  |
| 4401.01                      | Zinsen auf Forderungen (ohne Steuern)                   |                  | 17.50            |               |               |                   |                  |
| 4401.10                      | Zinsen auf ordentlichen Steuern                         |                  | 2'893.11         |               | 700           |                   | 2'583.18         |
| 4940.00                      | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen         |                  | 10'576.50        |               | 7'000         |                   | 10'576.50        |
| <b>9630</b>                  | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>               | <b>24'997.15</b> | <b>41'107.55</b> | <b>21'000</b> | <b>41'600</b> | <b>20'151.61</b>  | <b>41'375.75</b> |
|                              | Nettoergebnis   | 16'110.40        |                  | 20'600        |               | 21'224.14         |                  |
| 3430.40                      | Baulicher Unterhalt Gebäude FV                          | 3'195.95         |                  | 3'000         |               | 234.50            |                  |
| 3431.00                      | Nicht baulicher Liegenschaftunterhalt durch Dritte      | 929.85           |                  | 2'000         |               | 1'271.70          |                  |
| 3431.20                      | Anschaffungen Mobilien                                  | 3'141.90         |                  |               |               |                   |                  |
| 3431.30                      | Unterhalt Mobilien                                      | 525.60           |                  | 2'500         |               | 2'326.11          |                  |
| 3439.10                      | Ver- und Entsorgung von Liegenschaften FV               | 5'196.10         |                  | 5'000         |               | 4'641.75          |                  |
| 3439.30                      | Sachversicherungsprämien                                | 1'431.25         |                  | 1'500         |               | 1'101.05          |                  |
| 3940.00                      | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen         | 10'576.50        |                  | 7'000         |               | 10'576.50         |                  |
| 4430.01                      | Mietzinse   |                  | 36'588.00        |               | 36'600        |                   | 36'588.00        |
| 4439.01                      | Rückerstattungen Raumnebenkosten                        |                  | 4'519.55         |               | 5'000         |                   | 4'787.75         |
| <b>97</b>                    | <b>Rückverteilungen</b>                                 |                  | <b>141.15</b>    |               | <b>200</b>    |                   | <b>315.80</b>    |
|                              | Nettoergebnis   | 141.15           |                  | 200           |               | 315.80            |                  |
| <b>9710</b>                  | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                  |                  | <b>141.15</b>    |               | <b>200</b>    |                   | <b>315.80</b>    |
|                              | Nettoergebnis   | 141.15           |                  | 200           |               | 315.80            |                  |
| 4699.10                      | Rückverteilung CO2-Abgabe                               |                  | 141.15           |               | 200           |                   | 315.80           |
| <b>99</b>                    | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                         | <b>13'203.58</b> |                  |               | <b>23'100</b> | <b>134'398.74</b> |                  |
|                              | Nettoergebnis   |                  | 13'203.58        | 23'100        |               |                   | 134'398.74       |
| <b>9900</b>                  | <b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b> |                  |                  |               |               | <b>40'000.00</b>  |                  |
|                              | Nettoergebnis   |                  |                  |               |               |                   | 40'000.00        |
| 3894.00                      | Einlagen in finanzpolitische Reserve                    |                  |                  |               |               | 40'000.00         |                  |

## Einzelkonten nach Funktionen

|         |                          | Rechnung 2020       |                     | Budget 2020      |                  | Rechnung 2019       |                     |
|---------|--------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|         |                          | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| 9999    | Abschluss                | 13'203.58           |                     |                  | 23'100           | 94'398.74           |                     |
|         | Nettoergebnis            |                     | 13'203.58           | 23'100           |                  |                     | 94'398.74           |
| 9000.00 | Ertragsüberschuss        | 13'203.58           |                     |                  |                  | 94'398.74           |                     |
| 9001.00 | Aufwandüberschuss        |                     |                     |                  | 23'100           |                     |                     |
|         | <b>Total Aufwand</b>     | <b>1'214'115.86</b> |                     | <b>1'201'900</b> |                  | <b>1'302'913.04</b> |                     |
|         | <b>Total Ertrag</b>      |                     | <b>1'214'115.86</b> |                  | <b>1'201'900</b> |                     | <b>1'302'913.04</b> |
|         | <b>Aufwandüberschuss</b> |                     |                     |                  |                  |                     |                     |
|         | <b>Ertragsüberschuss</b> |                     |                     |                  |                  |                     |                     |

## Investitionsrechnung

---

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

---

#### Investitionen im Verwaltungsvermögen

| Sachbereich/Kto            | Rechnung 2020 | Budget 2020 | Differenz |   |
|----------------------------|---------------|-------------|-----------|---|
| <b>Schulliegenschaften</b> |               |             |           |   |
| 2.2170.5040.01             | 20'510.75     | 23'200.00   | -2'689.25 | Die Abdichtung des roten Platzes (Aussenplatz über Turnhalle) hat etwas weniger Aufwand ergeben als angenommen  |
| 2.2170.5040.02             | 15'511.85     | 10'000.00   | 5'511.85  | Die Umbauarbeiten bzw. baulichen Massnahmen zur Erweiterung der Tagi oben und der Spielraum unten im UG führten zu einem höheren Aufwand wie geplant. Insbesondere Arbeiten wie der Abbau des alten Troges in der Sauna (betoniert) war sehr aufwändig. |

## Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

|         |  | Ausgaben         | Rechnung 2020<br>Einnahmen | Ausgaben      | Budget 2020<br>Einnahmen | Ausgaben | Rechnung 2019<br>Einnahmen |
|---------|--|------------------|----------------------------|---------------|--------------------------|----------|----------------------------|
| 2       | <b>BILDUNG</b>                         | 36'022.60        |                            | 33'200        |                          |          |                            |
|         | Nettoergebnis                          |                  | 36'022.60                  |               | 33'200                   |          |                            |
| 217     | <b>Schulliegenschaften</b>             | 36'022.60        |                            | 33'200        |                          |          |                            |
|         | Nettoergebnis                          |                  | 36'022.60                  |               | 33'200                   |          |                            |
| 2170    | <b>Schulliegenschaften</b>             | 36'022.60        |                            | 33'200        |                          |          |                            |
|         | Nettoergebnis                          |                  | 36'022.60                  |               | 33'200                   |          |                            |
| 5040.01 | Sanierung roter Platz                  | 20'510.75        |                            | 23'200        |                          |          |                            |
| 5040.02 | Umbau Tagesschule                      | 15'511.85        |                            | 10'000        |                          |          |                            |
|         | <b>Total Investitionsausgaben</b>      | <b>36'022.60</b> |                            | <b>33'200</b> |                          |          |                            |
|         | <b>Total Investitionseinnahmen</b>     |                  |                            |               |                          |          |                            |
|         | <b>Nettoinvestition</b>                |                  | <b>36'022.60</b>           |               | <b>33'200</b>            |          |                            |
|         | <b>Überschuss Investitionsrechnung</b> |                  |                            |               |                          |          |                            |

| Aktiven     |   | 01.01.2020          | 31.12.2020          |
|-------------|---|---------------------|---------------------|
| <b>1</b>    | <b>Aktiven</b>  | <b>1'817'750.02</b> | <b>1'927'121.96</b> |
| <b>10</b>   | <b>Finanzvermögen (FV)</b>  | <b>1'401'602.09</b> | <b>1'526'604.65</b> |
| <b>100</b>  | <b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>                 | <b>211'650.00</b>   | <b>284'152.43</b>   |
| <b>1000</b> | <b>Kasse</b>  | <b>1'664.65</b>     | <b>1'987.85</b>     |
| 1000.01     | Kasse Feriencamps   | 1'544.30            | 1'966.80            |
| 1000.02     | Kasse Tagesschule   | 120.35              | 21.05               |
| <b>1002</b> | <b>Bank</b>   | <b>209'985.35</b>   | <b>282'164.58</b>   |
| 1002.01     | Bankkontokorrent Primarschule                                       | 205'188.85          | 189'162.28          |
| 1002.02     | Bankkontokorrent Tagesschule  | 4'796.50            | 93'002.30           |
| <b>101</b>  | <b>Forderungen</b>  | <b>430'802.09</b>   | <b>537'352.22</b>   |
| <b>1010</b> | <b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b> | <b>294'544.33</b>   | <b>423'241.57</b>   |
| 1010.00     | Forderungen Sammelkonto   | 294'544.33          | 423'241.57          |
| <b>1011</b> | <b>Kontokorrente mit Dritten</b>                                    | <b>1'165.25</b>     | <b>0.00</b>         |
| 1011.01     | Kontokorrent mit Politischer Gemeinde Regensberg                    | 1'165.25            | 0.00                |
| <b>1012</b> | <b>Steuerforderungen</b>  | <b>135'092.51</b>   | <b>114'110.65</b>   |
| 1012.00     | Forderungen allgemeine Gemeindesteuern                              | 135'092.51          | 114'110.65          |
| <b>104</b>  | <b>Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>                            | <b>54'050.00</b>    | <b>0.00</b>         |
| <b>1043</b> | <b>Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung</b>                      | <b>54'050.00</b>    | <b>0.00</b>         |
| 1043.20     | Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (kurzfr.)                     | 54'050.00           | 0.00                |
| <b>108</b>  | <b>Sachanlagen Finanzvermögen</b>                                   | <b>705'100.00</b>   | <b>705'100.00</b>   |
| <b>1084</b> | <b>Gebäude FV</b>   | <b>705'100.00</b>   | <b>705'100.00</b>   |
| 1084.00     | Gebäude FV  | 705'100.00          | 705'100.00          |
| <b>14</b>   | <b>Verwaltungsvermögen (VV)</b>                                     | <b>416'147.93</b>   | <b>400'517.31</b>   |
| <b>140</b>  | <b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b>                              | <b>415'147.93</b>   | <b>399'517.31</b>   |
| <b>1404</b> | <b>Hochbauten</b>   | <b>401'234.51</b>   | <b>388'386.57</b>   |
| 1404.00     | Hochbauten allgemeiner Haushalt                                     | 1'502'490.30        | 1'538'512.90        |
| 1404.09     | WB Hochbauten allgemeiner Haushalt                                  | -1'101'255.79       | -1'150'126.33       |

| Aktiven     |  | 01.01.2020       | 31.12.2020       |
|-------------|--|------------------|------------------|
| <b>1406</b> | <b>Mobilien VV</b>   | <b>13'913.42</b> | <b>11'130.74</b> |
| 1406.00     | Mobilien allgemeiner Haushalt                                | 91'505.30        | 91'505.30        |
| 1406.09     | WB Mobilien allgemeiner Haushalt                             | -77'591.88       | -80'374.56       |
| <b>144</b>  | <b>Darlehen</b>  | <b>1'000.00</b>  | <b>1'000.00</b>  |
| <b>1442</b> | <b>Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände</b>               | <b>1'000.00</b>  | <b>1'000.00</b>  |
| 1442.00     | Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt | 1'000.00         | 1'000.00         |

| Passiven    |  | 01.01.2020          | 31.12.2020          |
|-------------|--|---------------------|---------------------|
| <b>2</b>    | <b>Passiven</b>  | <b>1'817'750.02</b> | <b>1'927'121.96</b> |
| <b>20</b>   | <b>Fremdkapital (FK)</b>   | <b>746'676.04</b>   | <b>842'844.40</b>   |
| <b>200</b>  | <b>Laufende Verbindlichkeiten</b>  | <b>43'941.04</b>    | <b>137'414.40</b>   |
| <b>2000</b> | <b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b> | <b>42'625.19</b>    | <b>100'610.35</b>   |
| 2000.00     | Kreditoren Sammelkonto   | 42'003.69           | 94'814.95           |
| 2000.10     | Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)   | 0.00                | 4'927.05            |
| 2000.12     | Kranken- und Unfallversicherung  | 612.40              | 868.35              |
| 2000.13     | Kreditor QST   | 9.10                | 0.00                |
| <b>2001</b> | <b>Kontokorrente mit Dritten</b>   | <b>0.00</b>         | <b>5'162.80</b>     |
| 2001.01     | Kontokorrent mit Politischer Gemeinde Regensberg                             | 0.00                | 5'162.80            |
| <b>2002</b> | <b>Steuern</b>   | <b>1'315.85</b>     | <b>31'641.25</b>    |
| 2002.00     | Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern                              | 1'315.85            | 31'641.25           |
| <b>201</b>  | <b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>                                  | <b>0.00</b>         | <b>200'000.00</b>   |
| <b>2014</b> | <b>Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten</b>                  | <b>0.00</b>         | <b>200'000.00</b>   |
| 2014.20     | Kurzfristige Darlehen Banken   | 0.00                | 200'000.00          |
| <b>204</b>  | <b>Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>                                    | <b>2'735.00</b>     | <b>5'430.00</b>     |
| <b>2040</b> | <b>Passive RA Personalaufwand</b>  | <b>0.00</b>         | <b>515.00</b>       |
| 2040.00     | Passive RA Personalaufwand   | 0.00                | 515.00              |
| <b>2041</b> | <b>Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                          | <b>2'735.00</b>     | <b>4'915.00</b>     |
| 2041.00     | Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand                                 | 2'735.00            | 4'915.00            |
| <b>206</b>  | <b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>                                  | <b>700'000.00</b>   | <b>500'000.00</b>   |
| <b>2064</b> | <b>Darlehen, Schuldscheine</b>   | <b>700'000.00</b>   | <b>500'000.00</b>   |
| 2064.20     | Darlehen ZKB (Laufzeit bis 5.7.2021)   | 200'000.00          | 0.00                |
| 2064.21     | Darlehen ZKB (Laufzeit bis 7.6.2022)   | 500'000.00          | 500'000.00          |
| <b>29</b>   | <b>Eigenkapital (EK)</b>   | <b>1'071'073.98</b> | <b>1'084'277.56</b> |
| <b>294</b>  | <b>Finanzpolitische Reserve</b>  | <b>40'000.00</b>    | <b>40'000.00</b>    |



| Passiven |                                    | 01.01.2020   | 31.12.2020   |
|----------|------------------------------------|--------------|--------------|
| 2940     | Finanzpolitische Reserve           | 40'000.00    | 40'000.00    |
| 2940.00  | Finanzpolitische Reserve           | 40'000.00    | 40'000.00    |
| 299      | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag       | 1'031'073.98 | 1'044'277.56 |
| 2990     | Jahresergebnis                     | 94'398.74    | 13'203.58    |
| 2990.00  | Jahresergebnis                     | 94'398.74    | 13'203.58    |
| 2999     | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 936'675.24   | 1'031'073.98 |
| 2999.00  | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 936'675.24   | 1'031'073.98 |