

Jahresrechnung 2009

Primarschulgemeinde
8107 Buchs ZH

Ablieferung an Vorsteherchaft	26.02.2010
Abnahmebeschluss der Vorsteherchaft	30.03.2010
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	31.03.2010
Abnahmebeschluss der Rechnungsprüfungskommission	pendent
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	pendent

1. Übersicht

Jahresrechnung

Rechnung 2008		Voranschlag 2009			Rechnung 2009	
Soll	Haben	Soll	Haben		Soll	Haben
Fr. 6'495'834.47		Fr. 6'512'500		1. Laufende Rechnung Total Aufwand Total Ertrag Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	Fr. 6'995'721.09	
	Fr. 7'166'742.76		Fr. 6'834'900			Fr. 8'499'730.85
Fr. 670'908.29		Fr. 322'400			Fr. 1'504'009.76	
Fr. 7'166'742.76	Fr. 7'166'742.76	Fr. 6'834'900	Fr. 6'834'900		Fr. 8'499'730.85	Fr. 8'499'730.85
Fr. 258'666.40		Fr. 1'336'000		2. Investitionen im Verwaltungsvermögen a) Nettoinvestitionen Total Ausgaben Total Einnahmen Nettoinvestitionen Einnahmenüberschuss	Fr. 1'378'795.10	
	Fr. 258'666.40		Fr. 1'336'000			Fr. 1'378'795.10
Fr. 258'666.40	Fr. 258'666.40	Fr. 1'336'000	Fr. 1'336'000		Fr. 1'378'795.10	Fr. 1'378'795.10
Fr. 258'666.40		Fr. 1'336'000		b) Finanzierung I Nettoinvestitionen Einnahmenüberschuss Abschreibungen Verwaltungsvermögen Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung Finanzierungsfehlbetrag I Finanzierungsüberschuss I	Fr. 1'378'795.10	
	Fr. 397'666.40		Fr. 488'000			Fr. 495'795.10
	Fr. 670'908.29		Fr. 322'400			Fr. 1'504'009.76
Fr. 809'908.29			Fr. 525'600		Fr. 621'009.76	
Fr. 1'068'574.69	Fr. 1'068'574.69	Fr. 1'336'000	Fr. 1'336'000		Fr. 1'999'804.86	Fr. 1'999'804.86

Rechnung 2008		Voranschlag 2009	
Soll	Haben	Soll	Haben
Fr. -	Fr. -	Fr. -	Fr. -
		Fr. 525'600	
	Fr. 809'908.29		
			Fr. 525'600
809'908.29			
Fr. 809'908.29	Fr. 809'908.29	Fr. 525'600	Fr. 525'600

3. Investitionen im Finanzvermögen

a) Nettoveränderungen

Total Ausgaben

Total Einnahmen

Nettoveränderung

b) Finanzierung II

Nettoveränderung

Finanzierungsfehlbetrag I

Finanzierungsüberschuss I

Finanzierungsfehlbetrag II

Finanzierungsüberschuss II

4. Bilanzübersicht

Finanzvermögen

Verwaltungsvermögen

Fremdkapital

Eigenkapital

Rechnung 2009	
Soll	Haben
Fr. -	Fr. -
	Fr. 621'009.76
Fr. 621'009.76	
Fr. 621'009.76	Fr. 621'009.76
Fr. 4'436'942.65	
Fr. 4'246'000.00	
	Fr. 302'248.35
	Fr. 8'380'694.30
Fr. 8'682'942.65	Fr. 8'682'942.65

2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Jahresrechnung

Primarschulgemeinde	Rechnung 2009		Voranschlag 2009		Rechnung 2008	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	6'995'721.09		6'512'500		6'495'834.47	
30 Personalaufwand	1'589'782.40		1'470'300		1'496'797.12	
31 Sachaufwand	1'102'737.26		1'068'000		1'081'611.61	
32 Passivzinsen	31'104.84		23'800		80'309.13	
33 Abschreibungen	537'719.24		488'000		505'685.66	
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbildung	281'665.00					
35 Entschädigungen für andere Gemeinwesen	2'549'928.15		2'428'000		2'373'481.90	
36 Betriebs- und Defizitbeiträge	825'615.35		957'200		899'023.40	
37 Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
39 Interne Verrechnungen	77'168.85		77'200		58'925.65	
4 Ertrag		8'499'730.85		6'834'900		7'166'742.76
40 Steuern		7'162'860.30		5'924'000		6'179'201.85
42 Vermögenserträge		94'101.00		37'100		108'835.66
43 Entgelte		194'185.70		189'600		174'092.60
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen		806'037.00		472'000		480'083.00
46 Beiträge mit Zweckbindung		165'378.00		135'000		165'604.00
47 Durchlaufende Beiträge		-		-		-
49 Interne Verrechnungen		77'168.85		77'200		58'925.65
9 Abschluss	1'504'009.76		322'400		670'908.29	
91 Kapitalveränderung	1'504'009.76		322'400		670'908.29	

3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Jahresrechnung

Primarschulgemeinde	Rechnung 2009		Voranschlag 2009		Rechnung 2008	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total	8'499'730.85	8'499'730.85	6'834'900	6'834'900	7'166'742.76	7'166'742.76
2 Bildung						
Total	5'785'996.31	384'239.70	5'686'800	349'200	5'634'080.93	336'404.60
Saldo		5'401'756.61		5'337'600		5'297'676.33
3 Kultur und Freizeit						
Total	31'158.25	7'864.00	55'200	7'000	40'409.70	7'892.00
Saldo		23'294.25		48'200		32'517.70
4 Gesundheitsdienst						
Total	39'105.40	-	37'600	-	36'409.80	-
Saldo		39'105.40		37'600		36'409.80
9 Finanzen und Steuern						
Total	2'643'470.89	8'107'627.15	1'055'300	6'478'700	1'455'842.33	6'822'446.16
Saldo	5'464'156.26		5'423'400		5'366'603.83	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Jahresrechnung

Primarschulgemeinde	Rechnung 2009		Voranschlag 2009		Rechnung 2008	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total	8'499'730.85	8'499'730.85	6'834'900	6'834'900	7'166'742.76	7'166'742.76
2 Bildung	5'785'996.31	384'239.70	5'686'800	349'200	5'634'080.93	336'404.60
200 Kindergarten	412'798.90	250.00	416'900	-	418'473.32	552.05
210 Primarschule	2'082'513.76	43'557.20	2'030'600	32'000	1'955'136.98	38'626.00
213 Mittagstisch	144'151.85	47'492.05	158'100	102'300	42'389.20	33'866.15
214 Musikschule	164'095.15	-	188'300	-	131'917.40	-
215 Handarbeit	-	-	-	-	-	-
217 Schulliegenschaften	965'764.15	50'848.55	862'800	47'100	937'732.85	25'753.30
218 Volksschule sonstiges	58'387.70	9'561.00	68'000	14'000	86'956.65	8'759.00
219 Schulverwaltung	734'822.70	36'304.60	671'100	2'500	660'773.63	29'057.00
220 Sonderschulung	1'223'462.10	196'226.30	1'291'000	151'300	1'400'700.90	199'791.10
3 Kultur und Freizeit	31'158.25	7'864.00	55'200	7'000	40'409.70	7'892.00
340 Hallenbad	31'158.25	7'864.00	55'200	7'000	40'409.70	7'892.00
4 Gesundheitsdienst	39'105.40	-	37'600	-	36'409.80	-
460 Schulgesundheitsdienst	39'105.40	-	37'600	-	36'409.80	-
9 Finanzen und Steuern	2'643'470.89	8'107'627.15	1'055'300	6'478'700	1'455'842.33	6'822'446.16
900 Gemeindesteuern	310'932.18	7'241'651.50	170'000	5'954'000	276'840.69	6'225'595.51
920 Finanzausgleich	281'665.00	806'037.00	-	472'000	-	480'083.00
940 Kapitaldienst	-	59'938.65	23'800	52'700	49'333.30	116'767.65
941 Buchgewinne und Buchverluste	-	-	-	-	-	-
942 Grundeigentum Finanzvermögen	51'068.85	-	51'100	-	58'925.65	-
990 Abschreibungen	495'795.10	-	488'000	-	399'834.40	-
996 Neubewertung Liegenschaften Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-
999 Abschluss der Laufenden Rechnung	1'504'009.76	-	322'400	-	670'908.29	-

5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Jahresrechnung

Primarschulgemeinde	Rechnung 2009		Voranschlag 2009		Rechnung 2008	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Investitionen im Verwaltungsvermögen						
5 Ausgaben	1'378'795.10		1'336'000		258'666.40	
50 Sachgüter	1'378'795.10		1'336'000		258'666.40	
6 Einnahmen		1'378'795.10		1'336'000		258'666.40
66 Beiträge mit Zweckbindung	-	-	-	-	-	-
Nettoinvestitionen		-		-		-
	1'378'795.10	1'378'795.10	1'336'000	1'336'000	258'666.40	258'666.40
Investitionen im Finanzvermögen						
7 Ausgaben für Sachwertanlagen	-		-		-	
70 Grundeigentum Finanzvermögen	-				-	
79 Übertragung Buchgewinne in Laufende Rechnung	-				-	
8 Einnahmen für Sachwertanlagen		-		-		-
80 Grundeigentum Finanzvermögen		-		-		-
Nettoveränderung		-		-		-
	-	-	-	-	-	-

6. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Jahresrechnung

Primarschulgemeinde	Rechnung 2009		Voranschlag 2009		Rechnung 2008	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total	1'378'795.10	1'378'795.10	1'336'000	1'336'000	258'666.40	258'666.40
2 Bildung						
Total	1'378'795.10	-	1'336'000		258'666.40	-
Saldo		1'378'795.10		1'336'000		258'666.40
3 Kultur und Freizeit						
Total	-	-	-	-	-	-
Saldo						
4 Gesundheit						
Total	-	-	-	-	-	-
Saldo						
9 Finanzen und Steuern						
Total	-	1'378'795.10		1'336'000	-	258'666.40
Saldo	1'378'795.10		1'336'000		258'666.40	

7. Investitionsrechnung - Objektkonten

Jahresrechnung

Primarschulgemeinde	Rechnung 2009	Voranschlag 2009
Total		
3217 Schulliegenschaften und Anlagen	1'378'795.10	1'336'000
5030 Hochbauten	1'333'518.10	1'306'000
118 Vernetzung Schulhaus Zihl / Zwingert	-877.60	
122 Schulanlage Zihl, Sanierung Hallenbad	1'087'834.75	1'100'000
123 Schulanlage Zihl / Zwingert, Raumgestaltung TA	198'055.90	191'000
124 Schulanlage Zihl, Spielplatz Pavillon	50'429.85	15'000
3217 Schulliegenschaften und Anlagen		
5060 Mobilien	45'277.00	30'000
121 Schulanlage Zihl/Zwingert EDV	45'277.00	30'000

8. Bilanzzusammenzug

Jahresrechnung

Primarschulgemeinde	31. Dezember 2008		Veränderungen		31. Dezember 2009	
	Aktiven	Passiven	Zugang	Abgang	Aktiven	Passiven
1 Aktiven	6'886'742.04		1'796'200.61		8'682'942.65	
10 <i>Finanzvermögen</i>	3'523'742.04		913'200.61		4'436'942.65	
101 Guthaben	1'946'892.84		916'917.61		2'863'810.45	
102 Anlagen	1'571'350.00				1'571'350.00	
103 Transitorische Aktiven	5'499.20			3'717.00	1'782.20	
11 <i>Verwaltungsvermögen</i>	3'363'000.00		883'000.00		4'246'000.00	
114 Sachgüter	3'363'000.00		883'000.00		4'246'000.00	
2 Passiven		6'886'742.04	1'796'200.61			8'682'942.65
20 <i>Fremdkapital</i>		10'057.50	292'190.85			302'248.35
200 Laufende Verpflichtungen			19'643.35			19'643.35
202 Langfristige Schulden						
204 Rückstellungen		281'665.00				281'665.00
205 Transitorische Passiven		10'057.50		9'117.50		940.00
23 <i>Eigenkapital</i>		6'876'684.54	1'504'009.76			8'380'694.30
239 Eigenkapital		6'876'684.54	1'504'009.76			8'380'694.30

9. Abschreibungstabelle

Jahresrechnung

Verwaltungsvermögen		Buchwert Anfang Rechnungsjahr	Nettoinvestitionen im Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibungen	Abschreibungen			Buchwert Ende Rechnungsjahr
Konto	Bezeichnung	1.1.2009	2009	31.12.2009		ordentliche	zusätzlich lt. VA	31.12.2009
114	Sachgüter							
114300	Hochbauten	Fr. 3'199'000.00	Fr. 1'333'518.10	Fr. 4'532'518.10	10 %	Fr. 453'518.10	Fr. -	Fr. 4'079'000.00
114600	Mobiliar, Geräte, Maschinen	Fr. 164'000.00	Fr. 45'277.00	Fr. 209'277.00	20 %	Fr. 42'277.00	Fr. -	Fr. 167'000.00
		Fr. 3'363'000.00	Fr. 1'378'795.10	Fr. 4'741'795.10		Fr. 495'795.10	Fr. -	Fr. 4'246'000.00
Total Abschreibungen						Fr. 495'795.10		

10. Begründung grösserer Abweichungen

Laufende Rechnung

Basis für die Abweichungsbegründungen bildet der Voranschlag 2009, welcher mit der Jahresrechnung 2009 verglichen wird. Abweichungen des Nettoaufwandes von über 0.5 Steuerprozenten (2009: Fr. 50'810.--) oder 30 % gegenüber dem Voranschlag werden in der Funktionalen Gliederung erkannt und begründet. Bei Abweichungen unter Fr. 5'000 wird auf eine Begründung verzichtet.

Eine positive Abweichung („+“) bedeutet, dass der Nettoaufwand des Voranschlages gegenüber der Jahresrechnung um den angegebenen Betrag bzw. Prozentsatz höher ist. Der Nettoaufwand erhöht sich, wenn der Aufwand grösser oder aber der Ertrag kleiner ist. Sinngemäss gilt das Gegenteil für eine negative Abweichung („-“).

2 Bildung

213 Tagesstrukturen

Rechnung	2009	Fr.	96'659.80		
Budget	2009	Fr.	<u>55'800.00</u>	Fr.	+ 40'859.80 + 73.23 %

WEISUNGSTEXT

Gemäss neuem Volksschulgesetz hat die Primarschule Buchs ab 17. August 2009 ein ausserschulisches Betreuungsangebot eingerichtet. Sie hat sich bei der Budgetierung auf die provisorischen Anmeldungen der Eltern abgestützt. Die definitiv belegten Betreuungsplätze liegen einiges tiefer, somit auch die tatsächlichen Beiträge der Eltern.

217 Schulliegenschaften

Rechnung	2009	Fr.	914'915.60		
Budget	2009	Fr.	<u>815'700.00</u>	Fr.	+ 99'215.60 +12.16 %

WEISUNGSTEXT

Der befürchtete Ausbruch der Schweinegrippe verlangte entsprechende Sicherheitsmassnahmen in Punkte Hygiene. So stiegen die Aufwendungen für Reinigung beträchtlich, ebenso wie die Ausgaben für Papierkörbe und Papierhandtuch- und Seifenspenden. Der Umzug des Kindergartens „Pavillon“ ins Schulhaus Zihl, Trakt 1, sowie die dadurch ausgelösten Umbauarbeiten waren zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt. Unvorhergesehen war die gebundene Ausgabe für die Reparatur des Liftes im Schulhaus Zwingert inklusive Ersatz der gesamten Steuerung. Aufgrund der gestiegenen Schülerzahl wurde der Kellerraum im Schulhaus Zwingert zu einem Klassenzimmer umfunktioniert.

220 Sonderschulung

Rechnung	2009	Fr.	1'027'235.80		
Budget	2009	Fr.	<u>1'139'700.00</u>	Fr.	- 112'464.20 - 9.87 %

WEISUNGSTEXT

Frühzeitiger Austritt von Kindern, welche in einer externen Institution geschult wurden, verminderten die Gesamtkosten. Zudem erfolgten diverse, nicht budgetierte Rück-erstattungen. Ebenso sind die Staatsbeiträge höher als angenommen ausgefallen, im speziellen der Defizitbeitrag an den Schulzweckverband Dielsdorf aufgrund der gestiegenen Schülerzahlen.

340 Hallenbad

Rechnung	2009	Fr.	23'294.25		
Budget	2009	Fr.	<u>48'200.00</u>	Fr.	- 24'905.75 - 51.67%

WEISUNGSTEXT

Verschiedene budgetierte Service- und Revisionsarbeiten wurden aufgrund der Hallenbadsanierung ausgesetzt.

900 Gemeindesteuern

Rechnung	2009	Fr.	- 6'930'719.32		
Budget	2009	Fr.	<u>- 5'784'000.00</u>	Fr.	1'146'719.32 19.83%

WEISUNGSTEXT

Das gute Resultat der Gemeindesteuern verdanken wir hauptsächlich der Mehreinnahmen von ordentlichen Steuern aus früheren Jahren, aus der aktiven Steuerauscheidung und ordentlichen Steuern aus dem Rechnungsjahr sowie der Quellensteuer. Im Gleichschritt ist die passive Steuerauscheidung höher als erwartet ausgefallen.

920 Finanzausgleich

Rechnung	2009	Fr.	- 524'372.00		
Budget	2009	Fr.	- 472'000.00	Fr.	52'372.00 11.10%

WEISUNGSTEXT

Der Gemeinde Buchs wurden für das Jahr 2009 höhere Steuerkraftausgleichsbeiträge gewährt. Eine allfällige Rückzahlung für im Jahr 2008 erhalten Beiträge wurde vorsorglich transitorisch gebucht.

940 Kapitaldienst

Rechnung	2009	Fr.	- 59'938.65		
Budget	2009	Fr.	- 28'900.00	Fr.	31'038.65 107.40 %

WEISUNGSTEXT

Dank der unerwartet hohen Einnahmen der Gemeindesteuern konnte die Sanierung des Hallenbades ohne Zinsbelastungen auf Schulden bei der politischen Gemeinde erfolgen.

Investitionsrechnung

5030 Hochbauten

Schulhaus Zihl Sanierung Hallenbad

Kredit Nr. 217.5030.122

Voranschlag	Fr.	1'100'000.00
Nachtragskredit 2009	Fr.	150'000.00
Vorläufige Ausgaben	Fr.	1'111'988.50
Einnahmen	Fr.	24'153.75

Die Bauabrechnung ist noch nicht erfolgt.

Raumgestaltung Tagesstrukturen

Kredit Nr. 217.5030.123

Voranschlag	Fr.	191'000.00
Ausgaben	Fr.	<u>198'055.90</u>
Mehrausgaben	Fr.	7'055.90

Die Mehrkosten im Schulhaus Zwingert ergeben sich aus den höheren Küchenanpassungskosten. Aus Platzgründen musste der Steamer zur Aufbereitung der Mahlzeiten in die Küche integriert werden. Durch Auflagen des Umwelt- und Gesundheitsamtes musste im WC zusätzlich ein Warmwasseranschluss installiert werden.

Die Bauabrechnung wurde an der Schulpflegesitzung vom 30. März 2010 genehmigt.

Schulanlage Ziel, Spielplatz Pavillon

Kredit Nr. 217.5030.124

Voranschlag 2008	Fr.	30'000.00
Voranschlag 2009	Fr.	15'000.00
Voranschlag 2010	Fr.	45'000.00
Vorläufige Ausgaben	Fr.	50'429.85

Der Spielplatz Pavillon ist ein Projekt in Zusammenarbeit der politischen Gemeinde und über 3 Jahre veranschlagt.

5060 Mobilien

Schulanlage Ziel/Zwingert IT Beschaffung

Kredit Nr. 217.5060.121

Voranschlag	Fr.	30'000.00
Ausgaben	Fr.	<u>45'277.65</u>
Mehrausgaben	Fr.	15'277.65

An der Schulpflegesitzung vom 28. Oktober 2008 wurde einer Erhöhung der IT-Beschaffung von Fr. 10'000 bewilligt. Eine zusätzliche Garantieverlängerung für die Geräte verursachte die Mehrausgaben. Die Abrechnung wurde an der Schulpflegesitzung vom 15. Dezember 2009 genehmigt.