

## Konsolidierung Bilanz Politische Gemeinde Oberweningen und Politische Gemeinde Schöfflisdorf

Konto-Nr.	Bezeichnung	Politische Gemeinde Oberweningen per 31.12.2018		Politische Gemeinde Oberweningen per 31.12.2019		Politische Gemeinde Schöfflisdorf per 31.12.2018		Politische Gemeinde Schöfflisdorf per 31.12.2019		Konsolidierte Bestände per 31.12.2018		Konsolidierte Bestände per 31.12.2019	
		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
<b>1</b>	<b>AKTIVEN</b>	<b>21'751'275</b>		<b>19'680'290</b>		<b>20'548'017</b>		<b>17'738'503</b>		<b>42'299'292</b>	<b>0</b>	<b>37'418'793</b>	<b>0</b>
10	Finanzvermögen	8'088'648		8'604'179		9'369'983		9'064'823		17'458'631	0	17'669'001	0
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'392'555		4'955'999		2'569'628		2'659'598		6'962'183	0	7'615'597	0
101	Forderungen	1'192'934		1'150'996		782'325		439'673		1'975'260	0	1'590'669	0
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	24'031		29'055		83'469		84'866		107'499	0	113'922	0
107	Finanzanlagen	11'000		0		61'875		8'000		72'875	0	8'000	0
108	Sachanlagen FV	2'468'128		2'468'128		5'872'686		5'872'686		8'340'814	0	8'340'814	0
14	Verwaltungsvermögen	13'662'628		11'076'111		11'178'034		8'673'680		24'840'662	0	19'749'791	0
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	12'173'029		9'764'945		9'903'581		7'368'543		22'076'610	0	17'133'489	0
142	Immaterielle Anlagen	124'878		85'332		50'354		78'194		175'232	0	163'526	0
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	703'058		714'058		591'720		645'595		1'294'778	0	1'359'653	0
146	Investitionsbeiträge	661'663		511'776		632'380		581'348		1'294'043	0	1'093'124	0
<b>2</b>	<b>PASSIVEN</b>		<b>21'751'275</b>		<b>19'680'290</b>		<b>20'548'017</b>		<b>17'738'503</b>	<b>0</b>	<b>42'299'292</b>	<b>0</b>	<b>37'418'793</b>
20	Fremdkapital		4'784'096		2'736'400		5'154'461		2'035'286	0	9'938'557	0	4'771'686
200	Laufende Verbindlichkeiten		1'958'430		2'543'044		2'111'788		1'805'914	0	4'070'217	0	4'348'958
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		0		0		500'000		0	0	500'000	0	0
204	Passive Rechnungsabgrenzung		21'706		25'795		21'603		9'726	0	43'309	0	35'521
205	Kurzfristige Rückstellungen		146'906		96'960		167'675		136'919	0	314'581	0	233'879
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		2'586'453		0		2'270'669		0	0	4'857'122	0	0
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital		70'602		70'602		82'726		82'726	0	153'328	0	153'328
29	Eigenkapital		16'967'179		16'943'889		15'393'556		15'703'217	0	32'360'734	0	32'647'107
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen		6'217'565		6'069'855		2'756'801		2'831'541	0	8'974'366	0	8'901'396
291	Fonds		10'865		0		0		0	0	10'865	0	0
298	Werterhaltungs- und Erneuerungsreserven		2'540'291		0		0		0	0	2'540'291	0	0
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		8'198'458		10'874'034		12'636'755		12'871'676	0	20'835'213	0	23'745'710

### Erläuterungen zu den gelb mark. Positionen

- Die passivierten Investitionsbeiträge wurden mit der definitiven Einführung von HRM2 aufgelöst und auf die verschiedenen Verwaltungspositionen übertragen.
- Die Gemeinde Oberweningen hat bereits im Jahr 2014 freiwillig HRM2 eingeführt. Die damals gebildeten Werterhaltungs- und Erneuerungsreserven sind mit dem neuen Gemeindegesetz nicht mehr zulässig und mussten bei der definitiven Einführung von HRM2 aufgelöst und ins zweckfreie Eigenkapital übertragen werden. Schöfflisdorf löste diese Positionen fortlaufend auf.