

**Sekundarschule Rümlang-Oberglatt  
8153 Rümlang**

**Budget 2019**

Ablieferung an Schulpflege	14.09.2018
Abnahmebeschluss Schulpflege	18.09.2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	21.09.2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	01.11.2018
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	xx.12.2018

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Schulpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 4
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	5
4 Finanzierung	6
5 Erfolgsrechnung	7
6 Investitionsrechnungen	8
<b>Budget - Details</b>	
7 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	9 - 10
8 Erfolgsrechnung	11 - 21
9 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	22 - 23
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	
<b>Anhang zum Budget</b>	
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	24
14 Finanzkennzahlen	25

Sekundarschule Rümlang-Oberglatt  
 Glattalstrasse 181  
 8153 Rümlang

Finanzvorstand: Vorname Nachname

Markus Wolff

Rechnungsführer/in: Vorname Nachname  
 Telefon  
 E-Mail

Ulrike Strebel  
 044 817 75 43  
[ulrike.strebel@hotmail.ch](mailto:ulrike.strebel@hotmail.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der Schulpflege

### Allgemeines

Mit dem anhaltenden Bevölkerungswachstum der beiden Gemeinden Rümlang und Oberglatt steigt die Anzahl der schulpflichtigen Kinder. Deshalb wurden im Budget 2019 ab dem nächsten Schuljahr drei weitere Klassen eingerechnet. Die aktuelle Schülerzahl zu Beginn des Schuljahres 2018/19 betrug 370 Schülerinnen und Schüler, dies sind wieder über 20 Schülerinnen und Schüler - also ca. eine Klasse - mehr als im Vorjahr. In vier Jahren werden schon über 400 Jugendliche die Sekundarschule Rümlang-Oberglatt besuchen. Da heute bereits alle Neugeborenen in den Schulverwaltungsprogrammen der Primarschulen Rümlang und Oberglatt erfasst werden, sind diese Prognosen sehr zuverlässig. Durch die rege Bautätigkeit für Wohnraum in beiden Gemeinden, deren Konsequenzen in den Prognosen noch nicht enthalten sind, werden die Schülerzahlen auch langfristig hoch bleiben. Somit werden in acht Jahren ca. 600 Schülerinnen und Schüler die Sekundarschule Rümlang-Oberglatt besuchen.

Quantitatives und, wo nötig und möglich, qualitatives Wachstum erfordert mehr personelle, räumliche und somit finanzielle Ressourcen. Die Schulraumplanung trägt der Expansion Rechnung. Die Bereitstellung dieser Ressourcen wird in den strategischen Überlegungen der kommenden Jahre eine sehr wichtige Rolle spielen.

Die Sekundarschulgemeinde Rümlang-Oberglatt weist momentan eine gute finanzielle Substanz auf. Aufgrund der Prognosen muss davon ausgegangen werden, dass in Zukunft ein steigender Aufwand und Aufwandüberschüsse zu verzeichnen sein werden, was eine Verminderung des Eigenkapitals zur Folge haben wird. Ein grosser Teil der Aufwandsteigerung ergibt sich bei Aufgaben, die aufgrund übergeordneter rechtlicher Vorgaben zu erfüllen sind und durch die Schulgemeinde nicht beeinflusst werden können. Die Sekundarschulpflege ist gewillt, die Aufgaben weiterhin möglichst effizient und - wo möglich - kostengünstig zu erfüllen sowie neue Ausgaben jeweils mit grosser Sorgfalt zu beurteilen.

### Erfolgsrechnung

Mehrheitlich sind die budgetierten Ausgaben auf den einzelnen Kontogruppen eingehalten worden. Abweichungen vom budgetierten Aufwand weisen folgende Positionen aus: "Löhne der Lehrkräfte", "Benützungskosten der Schulliegenschaften", "Löhne des Verwaltungspersonals" und "IT-Kosten". Die grössten Abweichungen resultieren aus vorwiegend gebundenen Kosten.

Der Aufwand der Erfolgsrechnung beträgt CHF 10'458'500.-- (Vorjahr CHF 9'519'400.--). Unter Einschluss der Steuern wird ein Ertrag in der Höhe von CHF 10'523'200.-- (Vorjahr CHF 8'895'400.--) erwartet. Daraus resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 64'700.-- (Vorjahr Aufwandüberschuss CHF 624'000.--), welcher zugunsten des Eigenkapitals verbucht wird.

### Investitionsrechnung

In der Investitionsrechnung sind Ausgaben von CHF 1'900'000.-- budgetiert. Diese Investitionen entstehen im Rahmen des Projektierungskredites für den Neubau eines Sekundarschulhauses im Chliriet in Oberglatt. Der Antrag über den Projektierungskredit wird den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern der Sekundarschulgemeinde Rümlang-Oberglatt an der Gemeindeversammlung vom 13. Dezember 2018 zur Genehmigung vorgelegt werden.

## Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das Budget 2019 der Sekundarschule Rümlang-Oberglatt genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:


<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	10'458'500.00
	Gesamtertrag	Fr.	10'523'200.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>64'700.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'900'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>26'797'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>			<b>20%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Sekundarschule Rümlang-Oberglatt zu genehmigen und den Steuerfuss auf 20 % (Vorjahr 20 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8153 Rümlang, 18. September 2018  
Schulpflege Sekundarschule Rümlang-Oberglatt

Schulpflegepräsident



Ulrich Haab

Leiterin Schulverwaltung



Irene Meier

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2019** der Sekundarschule Rümlang-Oberglatt in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 14. Sep 2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	10'458'500.00
	Gesamtertrag	Fr.	10'523'200.00
	<b>Ertragsüberschuss /-Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>64'700.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'900'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'900'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>26'797'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>20%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Sekundarschule Rümlang-Oberglatt entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 20% (Vorjahr 20%, unverändert) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Rümlang, 1. Nov 2018

Rechnungsprüfungskommission Rümlang

  
Präsident

Patrick Schindler

  
Aktuar

Remo Pisà

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		10'458'500.00	9'519'400.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		5'890'300.00	3'535'400.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-4'568'200.00</b>	<b>-5'984'000.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>26'797'000.00</b>	<b>26'800'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>20%</b>	<b>20%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	3'883'000.00	5'360'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	426'000.00	0.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	211'900.00	0.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	112'000.00	0.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>4'632'900.00</b>	<b>5'360'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>4'632'900.00</b>	<b>5'360'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>64'700.00</b>	<b>-624'000.00</b>



## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2019	Allgemeiner Haushalt Budget 2019	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	64'700.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	51'500.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>116'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'900'000.00	0.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-1'783'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>6%</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/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

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
30	Personalaufwand	1'254'200.00	1'016'900.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'407'800.00	1'928'500.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	51'500.00	59'000.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	6'720'000.00	6'490'000.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>10'433'500.00</i>	<i>9'494'400.00</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	7'546'000.00	7'073'700.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	191'900.00	225'400.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	2'744'600.00	1'540'000.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>10'482'500.00</i>	<i>8'839'100.00</i>	<i>0.00</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>49'000.00</b>	<b>-655'300.00</b>	<b>0.00</b>
34	Finanzaufwand	25'000.00	25'000.00	0.00
44	Finanzertrag	40'700.00	56'300.00	0.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>15'700.00</b>	<b>31'300.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>64'700.00</b>	<b>-624'000.00</b>	<b>0.00</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>64'700.00</b>	<b>-624'000.00</b>	<b>0.00</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	10'458'500.00	9'519'400.00	0.00
	Total Ertrag	10'523'200.00	8'895'400.00	0.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	1'900'000.00	300'000.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>1'900'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>0.00</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		1'900'000.00	300'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>-1'900'000.00</b>	<b>-300'000.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

# **Budget - Details**

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss des Gemeinderates Rümlang Nr. 164 vom 26.06.2018 0.405 %.  
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

# 2

#### Bildung

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
2130.3020.02	80'000.00	54'000.00	26'000.00	Zusätzliche Stelle aufgrund erhöhter Schülerzahl
2130.3020.03	60'000.00	34'000.00	26'000.00	Höhere Entschädigungen Zusatzfächer
2130.3113.00	80'000.00	50'000.00	30'000.00	Höherer Aufwand im Zusammenhang mit Lehrplan 21
2130.3130.04	60'000.00	25'000.00	35'000.00	Höherer Aufwand im IT-Support
2130.3170.00	22'000.00	2'000.00	20'000.00	Entschädigung Zivildienstleistende
2130.3300.60	34'800.00	0.00	34'800.00	Abschreibungen werden in HRM2 direkt der Funktion zugeordnet
2130.3611.02	3'745'000.00	3'400'000.00	345'000.00	Höhere Lohnkosten aufgrund Veränderung des Teams
2170.3160.00	964'000.00	608'000.00	356'000.00	Höhere Mietkosten aufgrund Anpassung des Zinssatzes (Falschberechnung der Primarschule)
2170.3300.40	16'700.00	0.00	16'700.00	Abschreibungen werden in HRM2 direkt der Funktion zugeordnet
2190.3090.00	12'000.00	1'700.00	10'300.00	Neubesetzung Schulleitung
2190.3611.00	220'000.00	245'000.00	-25'000.00	Neubesetzung Schulleitung (Veränderung der Stellenprozente)
2191.3010.00	212'000.00	180'000.00	32'000.00	Erhöhung der Arbeitspensen
2191.3130.07	40'000.00	11'000.00	29'000.00	Höherer Beratungsbedarf u.a. Strukturbereinigung
2200.3020.06	180'000.00	112'000.00	68'000.00	Neubesetzung DaZ-Lehrpersonal
2200.3064.00	27'000.00	0.00	27'000.00	Überbrückungsbeiträge an Frühpensionierungen

2200.3634.00	1'750'000.00	1'825'000.00	-75'000.00	<i>Abnahme der Schülerzahlen - Berechnung erfolgt anhand der geleisteten Kostengutsprachen</i>
2200.4260.03	30'000.00	50'000.00	-20'000.00	<i>Erwartete Rückerstattungen der Verpflegungsbeiträge</i>

# 9

## Finanzen und Steuern

Im Zuge der Umstellung nach HRM2 werden die Steuern unter Funktion "Allgemeine Gemeindesteuern" neu aufgeteilt in natürliche und juristische Personen.

9100.4000.00	3'883'000.00	5'360'000.00	-1'477'000.00	<i>Tiefere Einkommenssteuern natürlicher Personen Rechnungsjahr</i>
9100.4000.10	470'300.00	955'000.00	-484'700.00	<i>Tiefere Einkommenssteuern natürlicher Personen früherer Jahre</i>
9100.4000.40	250'100.00	708'900.00	-458'800.00	<i>Tiefere Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen</i>
9100.4000.50	-139'700.00	-259'200.00	119'500.00	<i>Tiefere Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderung)</i>
9100.4001.00	426'000.00	0.00	426'000.00	<i>Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr</i>
9100.4001.10	87'700.00	0.00	87'700.00	<i>Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre</i>
9100.4001.40	65'500.00	0.00	65'500.00	<i>Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen</i>
9100.4001.50	-41'200.00	0.00	-41'200.00	<i>Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderung)</i>
9100.4002.00	395'000.00	296'000.00	99'000.00	<i>Höhere Quellensteuern natürliche Personen</i>
9100.4010.00	931'000.00	0.00	931'000.00	<i>Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr</i>
9100.4010.10	211'900.00	0.00	211'900.00	<i>Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre</i>
9100.4010.40	741'000.00	0.00	741'000.00	<i>Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen</i>
9100.4010.50	-43'600.00	0.00	-43'600.00	<i>Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen (Ertragsminderung)</i>
9100.4011.00	112'000.00	0.00	112'000.00	<i>Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr</i>
9100.4011.10	92'200.00	0.00	92'200.00	<i>Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre</i>
9100.4011.40	109'600.00	0.00	109'600.00	<i>Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen</i>
9300.4632.10	766'000.00	0.00	766'000.00	<i>Erwartete Zahlung Ressourcenausgleich Rümlang</i>
9300.4632.11	1'618'000.00	1'193'000.00	425'000.00	<i>Höherer Ressourcenausgleich Oberglatt</i>
9100.4011.10	92'200.00	0.00	92'200.00	<i>Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre</i>
9100.4011.40	109'600.00	0.00	109'600.00	<i>Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen</i>
9300.4632.10	766'000.00	0.00	766'000.00	<i>Erwartete Zahlung Ressourcenausgleich Rümlang</i>
9300.4632.11	1'618'000.00	1'193'000.00	425'000.00	<i>Höherer Ressourcenausgleich Oberglatt</i>

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	19'000.00	0.00	19'000.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	10'069'800.00	548'000.00	9'070'000.00	567'900.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	22'200.00	0.00	18'400.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	9'500.00	3'500.00	15'000.00	3'500.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	335'000.00	9'971'700.00	394'000.00	8'324'000.00	0.00	0.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>10'458'500.00</b>	<b>10'523'200.00</b>	<b>9'519'400.00</b>	<b>8'895'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>64'700.00</b>			<b>624'000.00</b>		<b>0.00</b>
<b>Total</b>		<b>10'523'200.00</b>	<b>10'523'200.00</b>	<b>9'519'400.00</b>	<b>9'519'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>19'000.00</b>		<b>19'000.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>19'000.00</i>		<i>19'000.00</i>		
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>19'000.00</b>		<b>19'000.00</b>			
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>19'000.00</b>		<b>19'000.00</b>			
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>19'000.00</b>		<b>19'000.00</b>			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'000.00		14'000.00			
3130.10	Buchprüfungskosten	5'000.00		5'000.00			
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>10'069'800.00</b>	<b>548'000.00</b>	<b>9'070'000.00</b>	<b>567'900.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'521'800.00</i>		<i>8'502'100.00</i>		
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>7'753'800.00</b>	<b>149'000.00</b>	<b>6'780'000.00</b>	<b>152'400.00</b>		
<b>213</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>5'226'300.00</b>	<b>111'000.00</b>	<b>4'691'500.00</b>	<b>107'400.00</b>		
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>5'226'300.00</b>	<b>111'000.00</b>	<b>4'691'500.00</b>	<b>107'400.00</b>		
3020.00	Löhne Lehrkräfte	60'000.00		46'000.00			
3020.01	Löhne QUIMS	38'000.00		32'000.00			
3020.02	Löhne Klassenassistenten	80'000.00		54'000.00			
3020.03	Löhne Hausämter/Kustoden und Wahl-/Zusatz-/Frei-Fächer	60'000.00		34'000.00			
3020.04	Turnen und Schwimmen	8'000.00		10'000.00			
3020.05	Vikariatskosten	25'000.00		15'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000.00		14'400.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'400.00		3'600.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		600.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	32'900.00		26'400.00			
3090.00	Allgemeiner Personalaufwand	35'000.00		35'000.00			



Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel	200'000.00		190'000.00			
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial Handarbeit textil	25'000.00		25'000.00			
3104.02	Lehrmittel und Schulmaterial Hauswirtschaft	45'000.00		45'000.00			
3104.03	Handfertigkeit nicht textil	25'000.00		25'000.00			
3105.00	Verschiedenes, Pausenäpfel	8'000.00		8'000.00			
3110.01	Anschaffung von Einrichtungen	60'000.00		65'000.00			
3111.00	Anschaffung Geräte und Apparate	45'000.00		45'000.00			
3113.00	Anschaffungen EDV-Ausrüstung	80'000.00		50'000.00			
3130.04	Informatik-Nutzungsaufwand	60'000.00		25'000.00			
3130.06	Telefongebühren	12'000.00		12'000.00			
3130.07	Projektunterricht	7'000.00		8'000.00			
3130.17	Dienstleistungen Dritter QUIMS	10'000.00		10'000.00			
3150.01	Unterhalt von Einrichtungen	20'000.00		20'000.00			
3151.00	Unterhalt Geräte und Apparate	28'000.00		28'000.00			
3170.00	Spesenentschädigungen	22'000.00		2'000.00			
3171.00	Schulreisen und Exkursionen	25'000.00		25'000.00			
3171.01	Klassenlager	50'000.00		65'000.00			
3171.02	Skilager	20'000.00		20'000.00			
3171.03	Uebrige Veranstaltungen Eintritte Hallenbad, etc.	45'000.00		45'000.00			
3190.00	Allgemeiner Sachaufwand Velo- und Mofa-Schäden	500.00		500.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	34'800.00					
3611.01	Entschädigungen an den Kanton für Vikariate	50'000.00		50'000.00			
3611.02	Entschädigungen an den Kanton für Anteil Lehrerbesoldung	3'745'000.00		3'400'000.00			
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden Sport	76'000.00		95'000.00			
3631.00	Beiträge an den Kanton Gymi	171'000.00		162'000.00			
4260.01	Rückerstattungen Dritter Elternanteile an Lager		37'000.00		37'000.00		
4260.02	Rückerstattungen QUIMS		42'400.00		42'400.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Kostenanteile und Rückerstattungen anderer Gemeinden		31'600.00		28'000.00		
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>60'000.00</b>		<b>71'000.00</b>			
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>60'000.00</b>		<b>71'000.00</b>			
3632.00	Beitrag an Musikschule	60'000.00		71'000.00			
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'300'200.00</b>		<b>926'000.00</b>			
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'300'200.00</b>		<b>926'000.00</b>			
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	40'000.00		40'000.00			
3130.01	Gebühren und Abgaben	20'000.00		20'000.00			
3130.03	Anteil Heizkosten	40'000.00		40'000.00			
3130.05	Sachversicherungen	2'500.00		2'500.00			
3130.19	Anteil Putzmaterial	17'000.00		15'500.00			
3160.00	Miete und Benützungskosten	964'000.00		608'000.00			
3160.01	Miete Sporthalle/a.Gemeindehaus	180'000.00		180'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'700.00					
3612.03	Anteil Liegenschaftenverwaltung PS	20'000.00		20'000.00			
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>108'500.00</b>	<b>38'000.00</b>	<b>107'500.00</b>	<b>45'000.00</b>		
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>108'500.00</b>	<b>38'000.00</b>	<b>107'500.00</b>	<b>45'000.00</b>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'000.00		50'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700.00		1'700.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200.00		2'200.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00			
3130.14	Catering	50'000.00		50'000.00			
3150.00	Unterhalt von Einrichtungen	500.00		500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Elternbeiträge		38'000.00		45'000.00		
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, Übriges</b>	<b>1'058'800.00</b>		<b>984'000.00</b>			
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>396'300.00</b>		<b>403'400.00</b>			
3000.00	Entschädigungen Schulpflege und Kommissionen	95'000.00		90'000.00			
3000.02	Sitzungs- und Taggelder an Schulpflege und Kommissionen	30'000.00		30'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'600.00		8'600.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'100.00		8'100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	12'000.00		1'700.00			
3102.00	Büromaterial, Drucksachen	200.00		3'000.00			
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte	100.00		500.00			
3170.00	Spesenentschädigungen	20'000.00		16'200.00			
3611.00	Entschädigungen an den Kanton (Schulleitung)	220'000.00		245'000.00			
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>415'000.00</b>		<b>334'600.00</b>			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	212'000.00		180'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'200.00		11'600.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'400.00		12'500.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		200.00			
3064.00	Überbrückungsrente	2'000.00		1'700.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	12'000.00		15'300.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'000.00		11'000.00			
3102.00	Büromaterial, Drucksachen	30'000.00		27'000.00			
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte	15'000.00		4'500.00			
3120.01	Stromkosten	1'000.00		1'000.00			
3130.06	Telefongebühren	9'000.00		9'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.07	Kurse, Prüfungen, Beratungen	40'000.00		11'000.00			
3130.10	Buchprüfungskosten	5'000.00		5'000.00			
3130.20	Mitgliederbeiträge	2'000.00					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	1'000.00		1'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'000.00		12'000.00			
3170.00	Spesenentschädigungen	3'000.00		1'800.00			
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	29'000.00		29'000.00			
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>247'500.00</b>		<b>246'000.00</b>			
3000.01	Entschädigung Elternrat	6'000.00		6'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	126'000.00		125'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'700.00		10'700.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'000.00		14'000.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00			
3102.01	Schüler- und Lehrerbibliothek	3'500.00		3'500.00			
3130.08	Allgemeiner Sachaufwand	3'000.00		3'000.00			
3130.12	Abklärung durch schulpsych. Beratungsdienst	36'000.00		36'000.00			
3130.13	Examenkosten	12'000.00		12'000.00			
3130.15	Schülerunfall- und Lehrerhaftpflichtversicherung	4'500.00		4'000.00			
3132.00	Verkehrserziehung	6'500.00		6'500.00			
3612.01	Entschädigungen an andere Gemeinden VK Schulpsych.Beratungsdienst	25'000.00		25'000.00			
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>2'005'000.00</b>	<b>358'000.00</b>	<b>1'985'000.00</b>	<b>368'000.00</b>		
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>2'005'000.00</b>	<b>358'000.00</b>	<b>1'985'000.00</b>	<b>368'000.00</b>		
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>2'005'000.00</b>	<b>358'000.00</b>	<b>1'985'000.00</b>	<b>368'000.00</b>		
3020.06	Löhne der Lehrkräfte	180'000.00		112'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'500.00		12'500.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000.00		20'000.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00	
3064.00	Überbrückungsrente	27'000.00			
3130.16	Dienstleistungen Dritter / Therapien	15'000.00		15'000.00	
3634.00	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Sonderschulen und Heime SC Schulen	1'750'000.00		1'825'000.00	
4260.03	Rückerstattungen		30'000.00		50'000.00
4612.00	Kostenanteile und Rückerstattungen anderer Gemeinden		288'000.00		278'000.00
4631.00	Staatsbeiträge		40'000.00		40'000.00
<b>23</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>	
<b>230</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>	
<b>2300</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>	
3631.00	Beiträge an den Kanton	1'000.00		1'000.00	
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>310'000.00</b>	<b>41'000.00</b>	<b>304'000.00</b>	<b>47'500.00</b>
<b>299</b>	<b>Bildung, Übriges</b>	<b>310'000.00</b>	<b>41'000.00</b>	<b>304'000.00</b>	<b>47'500.00</b>
<b>2990</b>	<b>Bildung, Übriges</b>	<b>310'000.00</b>	<b>41'000.00</b>	<b>304'000.00</b>	<b>47'500.00</b>
3614.00	Entschädigung an and. Gemeinden Schulgeld 10. Schuljahr/Integrationskurse	310'000.00		304'000.00	
4260.03	Rückerstattungen		41'000.00		47'500.00
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'000.00</i>		<i>3'000.00</i>
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>	

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329	<b>Kultur, Übriges</b>	3'000.00		3'000.00			
3290	<b>Kultur, Übriges</b>	3'000.00		3'000.00			
3634.01	Beitrag an private Institutionen	3'000.00		3'000.00			
4	<b>GESUNDHEIT</b>	22'200.00		18'400.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		22'200.00		18'400.00		
43	<b>Gesundheitsprävention</b>	22'200.00		18'400.00			
433	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	22'200.00		18'400.00			
4330	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	22'200.00		18'400.00			
3010.01	Lohn Schularzt	6'000.00		3'200.00			
3010.02	Lohn Schulzahnpflege	1'300.00		1'300.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3090.00	Allgemeiner Personalaufwand	300.00		300.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		1'500.00			
3130.18	Reihenuntersuch Zahnarzt	12'000.00		12'000.00			
5	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	9'500.00	3'500.00	15'000.00	3'500.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		6'000.00		11'500.00		
51	<b>Krankheit und Unfall</b>	9'500.00	3'500.00	15'000.00	3'500.00		
511	<b>Krankenversicherung</b>	9'500.00	3'500.00	15'000.00	3'500.00		
5110	<b>Krankenversicherung</b>	9'500.00	3'500.00	15'000.00	3'500.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'000.00		14'000.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			900.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.03	Rückerstattungen		3'500.00		3'500.00		
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>335'000.00</b>	<b>9'971'700.00</b>	<b>394'000.00</b>	<b>8'324'000.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>9'636'700.00</i>		<i>7'930'000.00</i>			
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>335'000.00</b>	<b>7'577'000.00</b>	<b>335'000.00</b>	<b>7'108'700.00</b>		
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>335'000.00</b>	<b>7'577'000.00</b>	<b>335'000.00</b>	<b>7'108'700.00</b>		
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>335'000.00</b>	<b>7'577'000.00</b>	<b>335'000.00</b>	<b>7'108'700.00</b>		
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen	50'000.00		50'000.00			
3499.00	Skonto und Zinsausgaben	25'000.00		25'000.00			
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	10'000.00		10'000.00			
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	250'000.00		250'000.00			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'883'000.00		5'360'000.00		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen frühere Jahre		470'300.00		955'000.00		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		7'800.00		14'000.00		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		250'100.00		708'900.00		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderung)		-139'700.00		-259'200.00		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen (Ertragsminderung)		-2'900.00		-1'000.00		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		426'000.00				
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		87'700.00				
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		400.00				

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		65'500.00				
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderungskonto)		-41'200.00				
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		395'000.00		296'000.00		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		931'000.00				
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		211'900.00				
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		741'000.00				
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen (Ertragsminderungskonto)		-43'600.00				
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen (Ertragsminderungskonto)		-1'200.00				
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		112'000.00				
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		92'200.00				
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		109'600.00				
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen (Ertragsminderungskonto)		-8'900.00				
4401.10	Zinseinnahmen		31'000.00		35'000.00		
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>2'384'000.00</b>		<b>1'193'000.00</b>		
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>2'384'000.00</b>		<b>1'193'000.00</b>		
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>2'384'000.00</b>		<b>1'193'000.00</b>		
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich Rümlang		766'000.00				
4632.11	Anteil Ressourcenausgleich Oberglatt		1'618'000.00		1'193'000.00		
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>		<b>9'700.00</b>	<b>59'000.00</b>	<b>21'300.00</b>		



Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961	Zinsen		9'700.00		21'300.00		
9610	Zinsen		9'700.00		21'300.00		
4401.00	Kontokorrentzinsen von Gemeindegut Rümlang		9'700.00		21'300.00		
969	Finanzvermögen, Übriges			59'000.00			
9690	Finanzvermögen, Übriges			59'000.00			
3300.90	Ordentliche Abschreibungen VV HRM1			59'000.00			
97	Rückverteilungen		1'000.00		1'000.00		
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		
4699.10	Anteil CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>10'458'500.00</b>	<b>10'523'200.00</b>	<b>9'519'400.00</b>	<b>8'895'400.00</b>		
		<b>64'700.00</b>			<b>624'000.00</b>		
		<b>10'523'200.00</b>	<b>10'523'200.00</b>	<b>9'519'400.00</b>	<b>9'519'400.00</b>		

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	1'900'000.00	0.00	300'000.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>1'900'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>1'900'000.00</b>		<b>300'000.00</b>		<b>0.00</b>
<b>Total</b>		<b>1'900'000.00</b>	<b>1'900'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
2	<b>BILDUNG</b>	1'900'000.00		300'000.00			
21	Obligatorische Schule	1'900'000.00		300'000.00			
213	Sekundarstufe	1'900'000.00		300'000.00			
2130	Sekundarstufe	1'900'000.00		300'000.00			
5140.00	Neubau Schulhaus	1'900'000.00		300'000.00			
	<b>Nettoinvestition</b>	1'900'000.00		300'000.00			
			1'900'000.00		300'000.00		
		1'900'000.00	1'900'000.00	300'000.00	300'000.00		

# **Anhang zum Budget**

**Anhang****Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
...	...	...	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	51'500.00	59'000.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>51'500.00</b>	<b>59'000.00</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017		
Anzahl Einwohner Schüler (2019: 430/ 2018: 424)	13'577	13397	0		
Steuerfuss	20%	20%	20%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1'974	2000	0		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>6%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>1%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung