



Sekundarschule Rümlang-Oberglatt 8153 Rümlang

Budget 2025

Ablieferung an Schulpflege	4. September 2024
Abnahmebeschluss Schulpflege	17. September 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20. September 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	23. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	5. Dezember 2024
Veröffentlichung	9. Dezember 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11 - 12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14 - 15
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17 - 19
9 Erfolgsrechnung	20 - 34
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	35
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	36 - 37
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	38
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	40 - 41
14 Finanzkennzahlen	42

Kontakt

Sekundarschule Rümlang-Oberglatt

Glattalstrasse 181

8153 Rümlang

Finanzvorstand: Markus Wolf

Rechnungsführer/in: springermarkt.ch AG
 Telefon 043 366 40 20
 E-Mail sekro@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Allgemeines

Als Grundlage für die jährliche Budgetdebatte der Sekundarschule Rümlang-Oberglatt dient die Finanz- und Aufgabenplanung der kommenden vier Jahre. Diese rechtlich unverbindliche Prognose beinhaltet neben Steuerhochrechnungen auch die wirtschaftliche und demografische Entwicklung. Dies ermöglicht eine Finanz-, Investitions- und Steuerfusspolitik der Sekundarschulgemeinde und bildet auch in diesem Jahr die Grundlage für das Budget. Das Budget wurde erneut mit der Firma Springermarkt.ch AG als Rechnungsführer erstellt.

Planungsgrundlagen

Mit dem anhaltenden Bevölkerungswachstum der beiden Gemeinden Rümlang und Oberglatt steigt die Anzahl der schulpflichtigen Kinder weiter. Die aktuelle Schülerzahl zu Beginn des Schuljahres 2024/25 betrug 466 Schülerinnen und Schüler, verteilt in je 27 Klassen in den Schulhäusern Worbiger (13 Klassen) und Chliriet (14 Klassen). Unter diesen SchülerInnen befinden sich 22 ISR SchülerInnen (Sonderschulstatus integriert). Ausserdem werden 28 SonderschülerInnen extern beschult. Diese Zahlen bedeuten eine deutliche Steigerung sowohl der Schülerzahlen (plus 15 %), als auch der Anzahl der Klassen (plus 22 %) und Lehrpersonen (plus 13 %) an der SekRO. Zurzeit befinden sich noch 6 Schülerinnen und Schüler aus der Ukraine in Regelklassen bei uns.

Das kontinuierliche Wachstum erfordert sowohl personelle als auch finanzielle Ressourcen, sowie eine konsistente und mit den Primarschulen Rümlang und Oberglatt abgestimmte Schulraumplanung. Die Bereitstellung dieser Ressourcen spielt in den strategischen Überlegungen der kommenden Jahre eine prägende Rolle.

Die Sekundarschule Rümlang-Oberglatt weist noch eine gute finanzielle Substanz auf. Die anstehenden Investitionen in zusätzlichen Schulraum sowohl in Oberglatt als auch in Rümlang werden die Finanzen der SekRO jedoch in naher Zukunft deutlich belasten. Die weiterhin steigenden Schülerzahlen an beiden Standorten verschärfen die Situation zusätzlich, so dass bei gleichbleibender Steuerkraft eine Erhöhung des Steuerfusses im Jahr 2026 unumgänglich sein wird.

Erfolgsrechnung

Das Budget 2025 zeigt bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 20 % in der Erfolgsrechnung einen Aufwand von CHF 14'224'800.00 (Vorjahr CHF 13'410'300.00) und einen Ertrag von CHF 13'715'000.00 (Vorjahr CHF 13'049'800.00). Der budgetierte Aufwandüberschuss beträgt CHF 509'800.00 (Vorjahr Aufwandüberschuss CHF 360'500.00). Das Eigenkapital wird Ende des Budgetjahres voraussichtlich rund 6.600 Mio. Franken betragen.

Finanzausgleich

Die Berechnung des Finanzausgleichs wurde aufgrund der Ist-Situation, der Annahme des kantonalen Mittels (Steuerkraft) und den Einwohnerzahlen von Rümlang und Oberglatt definiert. Die Erträge aus dem kantonalen Finanzausgleich werden gemäss Finanzplanung für die beiden Gemeinden Rümlang und Oberglatt mit 4.380 Mio. Franken veranschlagt. Dies nach vollzogener Abgrenzung.

Investitionsrechnung

Im Jahr 2025 sind CHF 1'000'000.00 Investitionen im Verwaltungsvermögen geplant. Diese Investitionen belaufen sich auf die Erweiterung des Schulhauses

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2025 der Sekundarschule Rümlang-Oberglatt genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	14'224'800
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	7'195'000
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-7'029'800
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'000'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-1'000'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Sekundarschule Rümlang-Oberglatt zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	32'600'000
Steuerfuss		%	20
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-7'029'800
	Steuerertrag bei 20%	CHF	6'520'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-509'800

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 20 % (Vorjahr 20 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8153 Rümlang, 17. September 2024

Schulpflege Sekundarschule Rümlang-Oberglatt



Ulrich Haab
Schulpflegepräsident



Irene Meier
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Sekundarschule Rümlang-Oberglatt in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 17.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	14'224'800
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	7'195'000
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-7'029'800
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'000'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-1'000'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Sekundarschulgemeinde Rümlang-Oberglatt finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Rümlang-Oberglatt entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	32'600'000
Steuerfuss		%	20
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-7'029'800
	Steuerertrag bei 20%	CHF	6'520'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-509'800

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Schulpflege auf 20 % (Vorjahr 20%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8154 Oberglatt, 23.10.2024

Rechnungsprüfungskommission Oberglatt

Jürg Dämbach
Präsident

Rainer Kranner
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Rümlang-Oberglatt am 05.12.2024 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	14'224'800
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	7'195'000
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-7'029'800
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'000'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-1'000'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	32'600'000
Steuerfuss		%	20
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-7'029'800
	Steuerertrag bei 20%	CHF	6'520'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-509'800

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Rümlang-Oberglatt für das Jahr 2025 wird auf 20 % (Vorjahr 20 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8153 Rümlang, 5. Dezember 2024
Namens der Gemeindeversammlung

Ulrich Haab
Schulpflegepräsident

Irene Meier
Leiterin Schulverwaltung

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		14'224'800	13'410'300	12'144'997.27
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		7'195'000	6'356'800	6'356'843.63
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-7'029'800	-7'053'500	-5'788'153.64
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	32'600'000	33'465'000	32'250'334.00	
Steuerfuss in %	20	20	20	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	4'722'000	5'085'000	4'598'768.81	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	421'000	433'000	397'529.99	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	1'157'000	921'000	1'139'259.00	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	220'000	254'000	314'509.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	6'520'000	6'693'000	6'450'066.80	
Steuerertrag Rechnungsjahr			6'520'000	6'693'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-509'800	-360'500
				661'913.16

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0	0	0
- Aufwandüberschuss	509'800	509'800	0
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-		0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-		0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	901'500	901'500	0
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	391'700	391'700	0
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000'000	1'000'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-608'300	-608'300	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	39%	39%	0%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte	
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

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	-509'800.00
---------------------------------------	---	--------------------

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.

Finanzvermögen per 31.12.2023	19'476'879.35
./. Fremdkapital per 31.12.2023	25'323'282.48
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023	-5'846'403.13

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital (Nettovermögen) darf ein Aufwandüberschuss in gleicher Höhe budgetiert werden.

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	-5'846'403.13
---	----------------------

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	901'500.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	195'600.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	1'097'100.00
---	---------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende 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.

Richtwerte
 > 25 % genügend
 < 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
90%	41%	23%	32%	32%	-	-				0%

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 %.

Richtwerte
 < 5 % genügend
 > 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0%	1%	8%	5%	7%	-	-				0%

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.

Richtwerte
 > 10 % genügend
 < 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
16%	28%	46%	41%	7%	4%	7%				0%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30 Personalaufwand	1'821'600	1'615'100	1'426'721.89
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'271'300	2'235'800	1'576'394.53
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	901'500	736'500	780'912.90
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
36 Transferaufwand	9'082'400	8'673'900	8'209'655.81
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>14'076'800</i>	<i>13'261'300</i>	<i>11'993'685.13</i>
40 Fiskalertrag	8'573'500	8'454'000	8'197'194.21
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	99'100	114'000	202'821.01
43 Übrige Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
46 Transferertrag	5'007'300	4'447'200	4'323'914.10
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>13'679'900</i>	<i>13'015'200</i>	<i>12'723'929.32</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-396'900</i>	<i>-246'100</i>	<i>730'244.19</i>
34 Finanzaufwand	148'000	149'000	151'312.14
44 Finanzertrag	35'100	34'600	82'981.11
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>-112'900</i>	<i>-114'400</i>	<i>-68'331.03</i>
Operatives Ergebnis	-509'800	-360'500	661'913.16
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-509'800	661'913.16
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0.00
Total Aufwand	14'224'800	13'410'300	12'144'997.27
Total Ertrag	13'715'000	13'049'800	12'806'910.43

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	1'000'000	500'000	792'047.15
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		1'000'000	500'000	792'047.15
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	101'799.25
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	101'799.25
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'000'000	500'000	792'047.15
Total Investitionseinnahmen		0	0	101'799.25
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'000'000	-500'000	-690'247.90

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	0	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Es bestehen aktuell keine Bestände die intern verzinst werden müssen.

		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
2130	Sekundarstufe Kurz und bündig				
	Der Gesamtaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr erhöht (+ 163'400 Franken)				
3611.02	Entschädigungen an den Kanton für den Anteil Lehrerbesoldung	5'700'000.00	4'954'000.00	746'000.00	5 Klassen mehr- 13 Neueinstellungen (Teilpensen)
3612.04	Entschädigungen an Schulen für Berufsvorbereitungsjahr	112'700.00	200'000.00	-87'300.00	tiefere Schülerzahlen
4230.00	Schulgelder	-16'100.00	-35'000.00	18'900.00	tiefere Schülerzahlen
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-500'000.00		-500'000.00	Ausgleichszahlung betr. Grenzbereinigung per 1.1.2022
2131	Sekundarstufe Schuleinheit Worbiger Kurz und bündig				
	Der Gesamtaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahresbudget leicht erhöht (+ 46'300 Franken)				
		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	135'000.00		135'000.00	Erhöhung Pensen Klassenassistenten
3020.02	Löhne Klassenassistenten		90'000.00	-90'000.00	wird ab 2025 unter 3010.00 verbucht
3020.03	Löhne Hausämter/Kustoden und Wahl-/Zusatz-/Frei-Fächer	53'000.00	33'500.00	19'500.00	Erhöhung Gymivorbereitung und Stützkurse
3104.00	Lehrmittel	147'000.00	177'000.00	-30'000.00	Korrektur/Bereinigung Lehrmittellizenzen
3104.02	Lehrmittel und Schulmaterial Hauswirtschaft	43'000.00	28'000.00	15'000.00	Erhöhung aufgrund Zunahme der Schülerzahlen

2132	Sekundarstufe Schuleinheit Chliriet				
	Kurz und bündig				
	Der Gesamtaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr erhöht (+ 146'000 Franken)				
		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	166'000.00		166'000.00	Erhöhung Pensen Klassenassistenzen
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	96'000.00	67'000.00	29'000.00	Erhöhung Pensen DaZ-Lehrpersonen
3020.02	Löhne Klassenassistenten		131'000.00	-131'000.00	wird ab 2025 unter 3010.00 verbucht
3020.03	Löhne Hausämter/Kustoden und Wahl-/Zusatz-/Frei-Fächer	50'000.00	26'000.00	24'000.00	Erhöhung Gymivorbereitung und Stützkurse
3104.00	Lehrmittel	160'000.00	130'000.00	30'000.00	Erhöhung aufgrund Schülerzahlen - 3 Klassen mehr
2171	Schulliegenschaften Rümlang				
	Kurz und bündig				
	Der Gesamtaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr leicht vermindert (- 34'700 Franken)				
		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	33'200.00	12'500.00	20'700.00	Umbau Altes Gemeindehaus 2004 - 2006
2172	Schulliegenschaften Oberglatt				
	Kurz und bündig				
	Der Gesamtaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahresbudget erhöht (+ 145'500 Franken)				
		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	80'000.00	100'000.00	-20'000.00	Korrektur aufgrund Erfahrungszahlen
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	656'000.00	497'500.00	158'500.00	Planmässige Abschreibung der Herstellungskosten
2180	Tagesbetreuung				
	Kurz und bündig				
	Der Gesamtaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahresbudget leicht erhöht (+ 23'900 Franken)				
		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	80'000.00	63'000.00	17'000.00	Erhöhung aufgrund Zunahme der Schülerzahlen
2191	Schulverwaltung				
	Kurz und bündig				
	Der Gesamtaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahresbudget erhöht (+ 47'000 Franken)				
		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	250'000.00	210'000.00	40'000.00	höhere Steuerbezugskosten

2192	Volksschule Sonstiges				
	Kurz und bündig				
	Der Gesamtaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahresbudget nicht verändert				
		Budget	Budget	Abweichung	
		2025	2024		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	225'000.00	240'000.00	-15'000.00	Veränderung des Teams
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'000.00	5'000.00	16'000.00	2 CAS - Supervision - Weiterbildung Neueintritte
2200	Sonderschulen				
	Kurz und bündig				
	Der Gesamtaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahresbudget vermindert (- 323'000 Franken)				
		Budget	Budget	Abweichung	
		2025	2024		
3130.16	Dienstleistungen Dritter / Therapien	42'600.00	19'000.00	23'600.00	Erhöhung aufgrund Zunahme der Schülerzahlen
3170.00	Reisekosten und Spesen	128'600.00	160'000.00	-31'400.00	Abnahme der Schülerzahlen
3631.01	Beiträge an den Kanton (Sonderschulen)	1'111'500.00	1'632'000.00	-520'500.00	Abnahme der Schülerzahlen - Austritte
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	104'400.00		104'400.00	im 2024 unter 3631.01 budgetiert
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	82'800.00		82'800.00	im 2024 unter 3631.01 budgetiert
9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
	Kurz und bündig				
	Der Nettoertrag hat sich gegenüber dem Vorjahresbudget erhöht (+ 111'000 Franken). Die Steuererträge wurden in Absprache mit den Gemeindesteuerämtern eingesetzt.				
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
	Kurz und bündig				
	Das Gemeindeamt des Kantons Zürich rechnet mit einer Erhöhung der kantonalen Steuerkraft. Aufgrund dieser Entwicklung erhöht sich der Ressourcenzuschuss für die Sekundarschule Rümlang-Oberglatt leicht (+ 60'100 Franken).				

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	47'000	47'000	37'000	37'000	9'660.85	9'660.85
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2	Bildung Nettoergebnis	13'950'900	723'700 13'227'200	13'153'900	238'600 12'915'300	11'922'875.68	336'221.01 11'586'654.67
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	2'500	2'500	2'500	2'500	1'295.00	1'295.00
4	Gesundheit Nettoergebnis	40'900	40'900	40'900	40'900	28'548.05	28'548.05
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis						
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	183'500 12'807'800	12'991'300	176'000 12'635'200	12'811'200	182'617.69 12'288'071.73	12'470'689.42
Total Aufwand / Ertrag		14'224'800	13'715'000	13'410'300	13'049'800	12'144'997.27	12'806'910.43
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			509'800		360'500	661'913.16	
Total		14'224'800	14'224'800	13'410'300	13'410'300	12'806'910.43	12'806'910.43

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	14'224'800	14'224'800	13'410'300	13'410'300	12'806'910.43	12'806'910.43
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	47'000		37'000		9'660.85	
	Nettoergebnis		47'000		37'000		9'660.85
01	Legislative und Exekutive	47'000		37'000		9'660.85	
	Nettoergebnis		47'000		37'000		9'660.85
0110	Legislative	47'000		37'000		9'660.85	
	Nettoergebnis		47'000		37'000		9'660.85
3102.00	Drucksachen, Publikationen	40'000		30'000		6'183.70	
3130.10	Buchprüfungskosten	7'000		7'000		3'477.15	
2	BILDUNG	13'950'900	723'700	13'153'900	238'600	11'922'875.68	336'221.01
	Nettoergebnis		13'227'200		12'915'300		11'586'654.67
21	Obligatorische Schule	12'459'700	703'700	11'339'700	218'600	9'997'064.28	318'201.01
	Nettoergebnis		11'756'000		11'121'100		9'678'863.27
2130	Sekundarstufe	6'132'200	591'100	5'487'700	110'000	6'233'139.23	217'250.51
	Nettoergebnis		5'541'100		5'377'700		6'015'888.72
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					21'889.45	
3020.01	Löhne QUIMS					28'203.00	
3020.02	Löhne Klassenassistenten					81'468.65	
3020.03	Löhne Hausämter/Kustoden und Wahl-/Zusatz-/Frei-Fächer					15'073.30	
3020.04	Turnen und Schwimmen					2'609.05	
3020.05	Vikariatskosten					26'228.55	
3042.00	Verpflegungszulagen					591.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					9'907.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					8'369.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1'539.59	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1'659.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1'275.28	
3090.01 WB Team					23'705.78	
3090.02 Individuelle WB LP					7'661.55	
3099.00 Übriger Personalaufwand					5'099.19	
3100.00 Büromaterial					53'771.83	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial					14.50	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften					381.40	
3104.00 Lehrmittel					187'142.28	
3104.01 Lehrmittel und Schulmaterial Handarbeit Textil					24'410.79	
3104.02 Lehrmittel und Schulmaterial Hauswirtschaft					54'649.49	
3104.03 Handfertigkeit nicht textil					29'370.06	
3105.00 Lebensmittel					2'260.63	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					416.35	
3110.01 Anschaffung von Einrichtungen					29'521.15	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					20'997.05	
3113.00 Anschaffung Hardware					85'790.00	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen					11'518.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	500		500		310.79	
3130.06 Telefongebühren, Porti, Fracht					24'304.42	
3130.07 Projektunterricht					3'209.31	
3130.11 Zivildienstleistende Abgabe an Bund	36'000		36'000		34'572.30	
3130.17 Dienstleistungen Dritter QUIMS					3'252.10	
3150.01 Unterhalt von Einrichtungen					1'322.10	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					9'289.45	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)					2'052.80	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen					27'456.17	
3162.00 Raten für operatives Leasing					15'623.10	
3170.00 Reisekosten und Spesen	40'000		40'000		38'839.40	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager					1'955.40	
3171.01 Klassenlager					81'438.79	
3171.02 Skilager					20'660.30	
3171.03 Übrige Veranstaltungen Eintritte Hallenbad, etc.					46'924.34	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					2'299.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	48'300		62'500		48'312.94	
3611.01	Entschädigungen an den Kanton für Vikariate	50'000		50'000		105'738.65	
3611.02	Entschädigungen an den Kanton für den Anteil Lehrerbesoldung	5'700'000		4'954'000		4'620'626.20	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	19'700		19'700		39'500.00	
3612.04	Entschädigungen an Schulen für Berufsvorbereitungsjahr	112'700		200'000		257'225.40	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	125'000		125'000		112'700.00	
4230.00	Schulgelder		16'100		35'000		28'140.30
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						158.76
4260.01	Rückerstattungen Dritter Elternanteile an Lager						36'065.00
4260.03	Rückerstattungen						19'486.45
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		75'000		75'000		91'000.00
4631.01	Rückerstattungen QUIMS / STAF						42'400.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		500'000				
2131	Sekundarstufe Schuleinheit Worbiger	983'700	33'800	936'500	33'800		
	Nettoergebnis		949'900		902'700		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	135'000					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	100'000		98'800			
3020.01	Löhne QUIMS	7'000		18'600			
3020.02	Löhne Klassenassistenten			90'000			
3020.03	Löhne Hausämter/Kustoden und Wahl-/Zusatz-/Frei-Fächer	53'000		33'500			
3020.04	Turnen und Schwimmen	7'200		2'200			
3020.05	Vikariatskosten	12'500		12'500			
3042.00	Verpflegungszulagen	2'700		1'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'200		17'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'000		30'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'200		3'100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400		2'700			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600		2'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'000		40'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'000		12'000			
3100.00	Büromaterial	38'000		40'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'400		1'400			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		2'100			
3104.00	Lehrmittel	147'000		177'000			
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial Handarbeit Textil	14'000		16'000			
3104.02	Lehrmittel und Schulmaterial Hauswirtschaft	43'000		28'000			
3104.03	Handfertigkeit nicht textil	17'500		13'500			
3105.00	Lebensmittel	4'100		4'100			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	30'000		30'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'000		29'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	50'000		51'300			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	15'000		15'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
3130.06	Telefongebühren, Porti, Fracht	6'500		6'200			
3130.07	Projektunterricht	4'400		3'500			
3130.17	Dienstleistungen Dritter QUIMS	6'200		6'200			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000		9'500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		8'100			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000		5'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	28'000		26'600			
3162.00	Raten für operatives Leasing	10'000		10'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'000		6'300			
3171.01	Klassenlager	35'000		27'500			
3171.02	Skilager	11'000		10'500			
3171.03	Übrige Veranstaltungen Eintritte Hallenbad, etc.	48'000		42'000			
3190.00	Schadenersatzleistungen	300		300			
4260.01	Rückerstattungen Dritter Elternanteile an Lager		9'000		9'000		
4631.01	Rückerstattungen QUIMS / STAF		24'800		24'800		
2132	Sekundarstufe Schuleinheit Chliriet	989'600	38'800	843'600	38'800		
	Nettoergebnis		950'800		804'800		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	166'000					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	96'000		67'000			
3020.01	Löhne QUIMS	7'500		18'600			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.02 Löhne Klassenassistenten			131'000			
3020.03 Löhne Hausämter/Kustoden und Wahl-/Zusatz-/Frei-Fächer	50'000		26'000			
3020.04 Turnen und Schwimmen	7'200		2'200			
3020.05 Vikariatskosten	12'500		12'500			
3042.00 Verpflegungszulagen	3'500		1'000			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'800		10'500			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	27'000		14'000			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'500		1'200			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700		1'100			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800		800			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	37'000		32'000			
3099.00 Übriger Personalaufwand	10'000		9'500			
3100.00 Büromaterial	42'000		36'800			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'600		1'100			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'900		1'600			
3104.00 Lehrmittel	160'000		130'000			
3104.01 Lehrmittel und Schulmaterial Handarbeit Textil	14'000		15'800			
3104.02 Lehrmittel und Schulmaterial Hauswirtschaft	41'000		37'000			
3104.03 Handfertigkeit nicht textil	17'000		9'900			
3105.00 Lebensmittel	4'100		4'100			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		32'000			
3113.00 Anschaffung Hardware	50'000		64'000			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	15'000		15'000			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
3130.06 Telefongebühren, Porti, Fracht	4'000		7'000			
3130.07 Projektunterricht	3'500		2'500			
3130.17 Dienstleistungen Dritter QUIMS	6'200		6'200			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000		3'500			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		1'100			
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000		5'000			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	29'000		29'000			
3162.00 Raten für operatives Leasing	10'000		10'000			
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'000		2'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'500		5'800			
3171.01	Klassenlager	38'000		44'000			
3171.02	Skilager	11'000		10'500			
3171.03	Übrige Veranstaltungen Eintritte Hallenbad, etc.	50'000		41'000			
3190.00	Schadenersatzleistungen	300		300			
4260.01	Rückerstattungen Dritter Elternanteile an Lager		14'000		14'000		
4631.01	Rückerstattungen QUIMS / STAF		24'800		24'800		
2140	Musikschulen	72'000		65'000		68'547.16	
	Nettoergebnis		72'000		65'000		68'547.16
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	72'000		65'000		68'547.16	
2170	Schulliegenschaften					34'128.54	3'333.35
	Nettoergebnis						30'795.19
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					13'451.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV					20'676.64	
4260.03	Rückerstattungen						3'333.35
2171	Schulliegenschaften Rümlang	1'000'300		965'600		896'237.70	65'885.30
	Nettoergebnis		1'000'300		965'600		830'352.40
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000		5'000		26'748.95	
3130.01	Gebühren und Abgaben	2'000		1'000		592.90	
3130.08	Allgemeiner Sachaufwand					4'856.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100		1'100		1'039.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'000		7'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	33'200		12'500			
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	767'000		759'000		683'000.00	
3612.08	Miete Sporthalle/a.Gemeindehaus	180'000		180'000		180'000.00	
4260.03	Rückerstattungen						65'885.30
2172	Schulliegenschaften Oberglatt	1'165'000	10'000	1'019'500	10'000	960'392.62	9'579.85
	Nettoergebnis		1'155'000		1'009'500		950'812.77
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000		20'000		11'245.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	120'000		120'000		94'313.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Gebühren und Abgaben	30'000		30'000		11'594.80	
3130.02	Allgemeiner Sachaufwand					6'221.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'000		13'000		12'715.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	80'000		100'000		65'058.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	28'000		23'000		22'474.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	25'000		25'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	656'000		497'500		547'962.85	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	164'000		164'000		163'960.47	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	25'000		25'000		24'846.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		10'000		
4260.03	Rückerstattungen						9'579.85
2180	Tagesbetreuung	147'700	30'000	119'800	26'000	111'279.45	21'662.00
	Nettoergebnis		117'700		93'800		89'617.45
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	80'000		63'000		58'755.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'200		3'300		3'737.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000		5'800		7'403.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100		800		769.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		600		626.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		500		484.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600		600		289.35	
3105.00	Lebensmittel	2'000		2'000			
3105.01	Lebensmittel					1'162.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200			
3130.14	Catering	35'000		29'000		24'658.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		311.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	12'500		12'500		12'240.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		840.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000		26'000		21'662.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190	Schulleitung	657'100		634'500		558'583.94	
	Nettoergebnis		657'100		634'500		558'583.94
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	92'000		90'000		90'401.70	
3000.02	Sitzungs- und Taggelder an Schulpflege und Kommissionen	40'000		33'000		35'615.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	32'000		32'000		48'528.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'600		7'500		7'992.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'400		8'700		8'447.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200		600		644.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		1'400		1'366.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'000		401.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'000		20'100		11'810.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000		7'000		4'019.45	
3100.00	Büromaterial					410.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		641.77	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					495.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'500		1'000		750.72	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200		2'200		389.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000		1'000			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		1'000		1'097.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000		1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	20'000		20'000		15'925.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	416'000		405'000		329'647.70	
2191	Schulverwaltung	775'000		728'000		745'285.28	490.00
	Nettoergebnis		775'000		728'000		744'795.28
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	250'000		240'000		243'377.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'000		16'000		15'678.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'000		38'000		34'456.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'300		3'100		3'232.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700		2'600		2'628.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100		1'900		2'015.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		9'350.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung	4'000		2'000		516.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'000		9'000		4'149.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		500		334.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'000		15'000		6'237.77	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800			
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Einrichtung					996.68	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		4'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000		3'000		1'409.80	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	8'500		8'500		1'615.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	105'400		105'400			
3130.06	Telefongebühren, Porti, Fracht	9'000		9'000		7'959.07	
3130.07	Projektunterricht					29'194.40	
3130.20	Mitgliederbeiträge					375.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'000		13'000		1'816.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		117.15	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		2'000		301.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	20'000		17'000		22'368.90	
3162.00	Raten für operatives Leasing	5'000		5'000		2'952.31	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200		1'200		600.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	14'000		15'000		8'715.00	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	250'000		210'000		344'884.80	
4260.03	Rückerstattungen						490.00
2192	Volksschule Sonstiges	537'100		539'500		389'470.36	
	Nettoergebnis		537'100		539'500		389'470.36
3000.01	Entschädigung Elternrat	3'500		3'500		1'000.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	225'000		240'000		164'936.85	
3010.03	Lohn Kulturvermittler	3'500		2'000		3'262.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000		16'000		10'868.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'500		34'000		21'853.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'100		1'900		2'228.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500		1'900		1'821.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900		1'200		1'393.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'000		5'000		6'779.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	18'000		18'000		10'284.85	
3100.00	Büromaterial	2'600		2'600		361.75	
3102.01	Schüler- und Lehrerbibliothek	5'000		11'000		1'100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		414.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		349.55	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'500		2'500		1'119.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400			
3130.05	Dienstleistungen Dritter (KrisenKompetenz GmbH)	5'000		5'000		2'600.25	
3130.06	Telefongebühren, Porti, Fracht	2'000		2'000		1'884.10	
3130.08	Allgemeiner Sachaufwand					1'686.25	
3130.12	Abklärung durch schulpsych. Beratungsdienst	125'000		113'500		116'104.30	
3130.20	Mitgliederbeiträge					400.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'300		3'300		1'273.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		143.12	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		151.49	
3171.01	Klassenlager	40'000		38'400		14'967.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			3'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'500		9'500		5'524.00	
3612.01	Entschädigungen an andere Gemeinden VK Schulpsych.Beratungsdienst	19'000		19'000		16'963.00	
22	Sonderschulen	1'491'200	20'000	1'814'200	20'000	1'925'811.40	18'020.00
	Nettoergebnis		1'471'200		1'794'200		1'907'791.40
2200	Sonderschulen	1'491'200	20'000	1'814'200	20'000	1'925'811.40	18'020.00
	Nettoergebnis		1'471'200		1'794'200		1'907'791.40
3020.06	Löhne der Lehrkräfte					293'118.35	
3042.00	Verpflegungszulagen					2'941.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					18'646.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					39'620.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					3'915.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3'125.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					2'450.95	
3130.16	Dienstleistungen Dritter / Therapien	42'600		19'000		24'774.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	128'600		160'000		126'397.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					380.00	
3631.01	Beiträge an den Kanton (Sonderschulen)	1'111'500		1'632'000		1'105'576.00	
3631.02	Beiträge an den Kanton (Spitalschulen)	21'300		3'200			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					40'921.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	104'400					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	82'800					
3636.01	Beiträge an Heime					3'910.00	
3636.02	Beiträge an Tagessonderschulen					228'795.50	
3636.03	Beiträge an 15Plus					31'240.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		20'000		
4260.03	Rückerstattungen						18'020.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	2'500		2'500		1'295.00	
	Nettoergebnis		2'500		2'500		1'295.00
32	Kultur, übrige	2'500		2'500		1'295.00	
	Nettoergebnis		2'500		2'500		1'295.00
3290	Kultur, übriges	2'500		2'500		1'295.00	
	Nettoergebnis		2'500		2'500		1'295.00
3634.01	Beitrag an private Institutionen	2'500		2'500		1'295.00	
4	GESUNDHEIT	40'900		40'900		28'548.05	
	Nettoergebnis		40'900		40'900		28'548.05
43	Gesundheitsprävention	40'900		40'900		28'548.05	
	Nettoergebnis		40'900		40'900		28'548.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330	Schulgesundheitsdienst	40'900		40'900		28'548.05	
	Nettoergebnis		40'900		40'900		28'548.05
3010.01	Lohn Schularzt	7'500		7'500		5'280.00	
3010.02	Lohn Schulzahnpflege	1'400		1'400		1'386.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					89.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					3.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					14.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					11.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		1'545.10	
3106.00	Medizinisches Material	3'000		3'000		1'205.75	
3130.18	Reihenuntersuch Zahnarzt	26'000		26'000		19'011.75	
9	FINANZEN UND STEUERN	183'500	13'501'100	176'000	13'171'700	844'530.85	12'470'689.42
	Nettoergebnis	13'317'600		12'995'700		11'626'158.57	
91	Steuern	35'500	8'573'500	27'000	8'454'000	28'189.14	8'197'194.21
	Nettoergebnis	8'538'000		8'427'000		8'169'005.07	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	35'500	8'573'500	27'000	8'454'000	28'189.14	8'197'194.21
	Nettoergebnis	8'538'000		8'427'000		8'169'005.07	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-20'619.46	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	35'500		27'000		48'808.60	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'722'000		5'085'000		4'598'768.81
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		750'000		595'000		652'828.12
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		39'500		26'000		22'232.66
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		290'000		380'000		200'670.60
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-67'500		-130'000		-71'357.55
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-3'000		-3'000		-2'302.60
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		421'000		433'000		397'529.99
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		100'000		93'000		83'400.27
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		6'000		6'000		6'358.41

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		75'000		105'000		55'470.85
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-23'000		-43'000		-18'507.95
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		440'000		400'000		560'273.45
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'157'000		921'000		1'139'259.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		350'000		160'000		439'234.60
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		1'000		-3'000		65.60
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		210'000		175'000		88'199.75
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-30'000		-45'000		-33'279.00
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-1'000		-2'500		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		220'000		254'000		314'509.00
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-149'000		36'000		-292'521.90
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		1'000		1'000		-.40
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		70'000		19'000		57'511.45
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-5'500		-8'500		-1'148.95
93	Finanz- und Lastenausgleich		4'382'200		4'322'100		4'189'934.00
	Nettoergebnis	4'382'200		4'322'100		4'189'934.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		4'382'200		4'322'100		4'189'934.00
	Nettoergebnis	4'382'200		4'322'100		4'189'934.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		21'400		21'400		
4631.01	Rückerstattungen QUIMS / STAF						20'673.00
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		4'360'800		4'300'700		1'369'847.00
4632.11	Anteil Ressourcenausgleich Oberglatt						2'799'414.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	148'000	35'100	149'000	34'600	154'428.55	82'981.11
	Nettoergebnis		112'900		114'400		71'447.44

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	148'000	35'100	149'000	34'600	154'428.55	82'981.11
	Nettoergebnis		112'900		114'400		71'447.44
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					3'116.41	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	144'000		144'000		144'540.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	4'000		5'000		6'772.14	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		17'600		17'600		62'120.88
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		17'500		17'000		20'860.23
97	Rückverteilungen		500		500		580.10
	Nettoergebnis	500		500		580.10	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		500		580.10
	Nettoergebnis	500		500		580.10	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500		500		580.10
99	Nicht aufgeteilte Posten		509'800		360'500	661'913.16	
	Nettoergebnis	509'800		360'500			661'913.16
9999	Abschluss		509'800		360'500	661'913.16	
	Nettoergebnis	509'800		360'500			661'913.16
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					661'913.16	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		509'800		360'500		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2

Bildung
 Kurz und bündig

**Budget
 2025**

2172
 2172.5040.04

Schulliegenschaften Oberglatt
 Schulhauserweiterung Chliriet - Baukosten

1'000'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2 Bildung Nettoergebnis	1'000'000	1'000'000	500'000	500'000	792'047.15	101'799.25 690'247.90
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis						
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen	1'000'000		500'000		792'047.15	101'799.25
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0	1'000'000	0	500'000	0.00	690'247.90
Total	1'000'000	1'000'000	500'000	500'000	792'047.15	792'047.15

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	1'000'000		500'000		792'047.15	101'799.25
	Nettoergebnis		1'000'000		500'000		690'247.90
21	Obligatorische Schule	1'000'000		500'000		792'047.15	101'799.25
	Nettoergebnis		1'000'000		500'000		690'247.90
2130	Oberstufe					-2'642.00	
	Nettoergebnis					2'642.00	
2130.5060.00	ICT-Ausstattung 2022_2023					-2'642.00	
2171	Schulliegenschaften Rümlang			250'000			
	Nettoergebnis				250'000		
2171.5040.01	Schulhauserweiterung Worbiger			250'000			
2172	Schulliegenschaften Oberglatt	1'000'000		250'000		794'689.15	101'799.25
	Nettoergebnis		1'000'000		250'000		692'889.90
2172.5040.00	Neubau Schulhaus					794'689.15	
2172.5040.01	Schulhauserweiterung Chliriet - Kosten Bauherrenvertretung			250'000			
2172.5040.04 *	Schulhauserweiterung Chliriet - Baukosten	1'000'000					
2172.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						47'060.60
2172.6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						54'738.65
9	FINANZEN		1'000'000		500'000	101'799.25	792'047.15
	Nettoergebnis	1'000'000		500'000		690'247.90	
99	Nicht aufgeteilte Posten		1'000'000		500'000	101'799.25	792'047.15
	Nettoergebnis	1'000'000		500'000		690'247.90	
9999	Abschluss		1'000'000		500'000	101'799.25	792'047.15
	Nettoergebnis	1'000'000		500'000		690'247.90	
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen					101'799.25	
9999.6900.00	Aktivierete Ausgaben		1'000'000		500'000		792'047.15

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen						
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
Total Ausgaben / Einnahmen	0	0	0	0	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2025	2024	2023
		901'500	736'500	780'912.90
2130	Sekundarstufe	48'300	62'500	48'312.94
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	48'300	62'500	48'312.94
2170	Schulliegenschaften	0	0	20'676.64
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	0	20'676.64
2171	Schulliegenschaften Rümlang	33'200	12'500	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	33'200	12'500	0.00
2172	Schulliegenschaften Oberglatt	820'000	661'500	711'923.32
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	656'000	497'500	547'962.85
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	164'000	164'000	163'960.47

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Abschreibungen VV		901'500	736'500	780'912.90
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	901'500	736'500	780'912.90
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0	0	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Einwohner	16'050	15'950	15'762		
Steuerfuss	20%	20%	20%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'659	2'642	2'614		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	39%	75%	209%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	71%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	371	< 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