

Auszug aus Protokoll der Sekundarschulpflege Rümlang-Oberglatt

Sitzung vom 21. September 2021

Budget 2022

Genehmigung des Voranschlages 2022 der Sekundarschulgemeinde Rümlang-Oberglatt

WEISUNG AN DIE SCHULGEMEINDEVERSAMMLUNG

1. Antrag

1.1. Der Voranschlag für das Jahr 2022 mit nachstehenden Eckdaten wird genehmigt:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	CHF	15'995'700.00
Gesamtertrag	CHF	16'004'500.00
Ertragsüberschuss	CHF	8'800.00

Investitionsrechnung VV

Ausgaben VV	CHF	7'250'000.00
Einnahmen VV	CHF	2'400'000.00
Nettoinvestitionen VV	CHF	4'850'000.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

1.2. Der Steuerfuss auf 20 % (Vorjahr 20 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

2. Weisung

Erfolgsrechnung

Der Aufwand der Erfolgsrechnung beträgt CHF 15'995'700.00 (Vorjahr CHF 10'187'600.00). Unter Einschluss der Steuern des laufenden Jahres wird ein Ertrag in der Höhe von CHF 16'004'500.00 (Vorjahr CHF 9'992'100.00) erwartet. Daraus resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 8'800.00 (Vorjahr Aufwandüberschuss CHF 195'500.00), welcher dem Bilanzüberschuss zugewiesen wird.

Im Bereich Bildung verteuert sich der Nettoaufwand im Vergleich zum Budget des Vorjahres. Der Aufwand ist allgemein höher als in der Jahresrechnung 2020. Neben den höheren Liegenschaftskosten (Abschreibungen) steigen auch die Ausgaben im Bereich der Sonderschulen kontinuierlich leicht an.

Durch die Abgrenzung des Ressourcenausgleichs werden in der Rechnung 2022 einmalige Aufwertungsgewinne von 4.6 Mio. anfallen. Der daraus resultierende Ertragsüberschuss wird in die finanzpolitische Reserve eingelegt.

Die Differenzbegründungen zum Budget 2022 im Einzelnen sind innerhalb des Budgets separat aufgeführt.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung 2022 sieht Investitionen von CHF 7'250'000.00 im Verwaltungsvermögen vor. Wie aus der Investitionsliste ersichtlich ist, sind CHF 250'000.00 für die ICT-Ausrüstung im neuen Schulhaus Chliriet in Oberglatt vorgesehen. Für den Neubau des Sekundarschulhauses Chliriet in Oberglatt sind CHF 7'000'000.00 vorgesehen. Die Bauarbeiten schreiten gut voran und die Fertigstellung und der Bezug sollen fristgerecht auf Sommer 2022 erfolgen.

Für das Teilobjekt Lager im neuen Sekundarschulhaus Chliriet, welches durch die Sekundarschule Rümlang-Oberglatt für die Gemeinde Oberglatt vorfinanziert wird, sind Investitionsbeiträge der Gemeinde Oberglatt von CHF 2'400'000.00 vorgesehen.

Im Finanzvermögen sind keine Investitionen geplant.

Eigenkapital

Per Ende Jahr 2020 wurde ein Eigenkapital von CHF 5'104'485.22 ausgewiesen. Nach Berücksichtigung des budgetierten Aufwandüberschusses 2021 von CHF 195'500 und des budgetierten Ertragsüberschusses 2022 von CHF 8'800.00 dürfte sich dieser Saldo Ende Jahr 2022 auf CHF 4'917'785.22 reduzieren (ohne Berücksichtigung allfälliger Mehr- oder Mindereinnahmen im entsprechenden Zeitraum).

Steuerfuss

Aufgrund der finanziellen Situation beantragt die Sekundarschulpflege Rümlang-Oberglatt, den Steuerfuss bei 20 % zu belassen.

Ausblick

Aufgrund der Einwohnerprognosen und der Analyse der Altersstruktur wird in den kommenden Jahren von einer deutlich höheren Schüler- und Klassenzahl ausgegangen. Die Gebietsbereinigung mit Oberglatt ist per 01.01.2022 abgeschlossen und somit gehört das ganze Gemeindegebiet von Oberglatt zur Sekundarschulgemeinde Rümlang-Oberglatt.

Die Sekundarschulpflege Rümlang-Oberglatt empfiehlt der Schulgemeindeversammlung, den Anträgen statt zu geben.

IM NAMEN DER SEKUNDARSCHULPFLEGE RÜMLANG-OBERGLATT



Ulrich Haab
Schulpflegepräsident



Irene Meier
Leiterin Schulverwaltung

Sekundarschule Rümlang-Oberglatt
8153 Rümlang

Budget 2022

Ablieferung an Schulpflege	02.09.2021
Abnahmeabschluss Schulpflege	21.09.2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	24.09.2021
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	30.09.2021
Abnahmeabschluss Gemeindeversammlung	13.12.2021
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Bericht, Anträge und Beschlüsse	Seite
1	Bericht der Schulpflege	1
2	Anträge und Beschlüsse	2 - 4
	Budget	
3	Steuerertrag und Steuerfuss	5
4	Finanzierung	6
5	Haushaltsgleichgewicht	7 - 8
6	Erfolgsrechnung	9
7	Investitionsrechnungen	10 - 11
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	12 - 14
9	Erfolgsrechnung	15 - 30
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	31
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	33
14	Finanzkennzahlen	34

Sekundarschule Rümlang-Oberglatt
Glattalstrasse 181
8153 Rümlang

Finanzvorstand: Markus Wolff

Rechnungsführer/in: Ulrike Strebel
Telefon 044 817 75 43
E-Mail ulrike.strebel@ruemlang.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Allgemeines

Das neue Gemeindegesetz und die dazugehörige Gemeindeverordnung sind am 1. Januar 2018 in Kraft getreten. Gemäss den Schlussbestimmungen zum Gemeindegesetz haben die Gemeinden auf den 1. Januar des auf die Inkraftsetzung des Gesetzes folgenden Jahres eine Eingangsbilanz zu erstellen. Dies ist somit der 1. Januar 2019.

Das Budget 2022 wurde zum vierten Mal nach den neuen Regelungen zum Finanzhaushalt und nach dem neuen HRM2-Kontenrahmen durch die Finanzabteilung erstellt. Es wurde durch die Schulpflege an ihrer Sitzung vom 21. September 2021 zu Händen der Gemeindeversammlung abgenommen.

Planungsgrundlagen

Die Bekämpfung der Auswirkungen der Coronavirus-Pandemie stellt die Wirtschaft vor grosse Herausforderungen. Konjunkturprognosen unterliegen derzeit einer sehr grossen Unsicherheit. Teuerung und Zinsen dürften leicht ansteigen, aber bei anhaltend expansiver Geldpolitik weiterhin tief bleiben. Aufgrund der Einwohnerprognosen und der Analyse der Altersstruktur wird mit steigenden Schülerzahlen gerechnet. Mit dem Neubau des Sekundarschulhauses Chliriet in Oberglatt kann diese Zunahme ab Sommer 2022 abgefangen werden.

Die aktuelle Schülerzahl zu Beginn des Schuljahres 2021/22 betrug 345 Schülerinnen und Schüler. In vier Jahren werden schon rund 500 Jugendliche die Sekundarschule Rümlang-Oberglatt besuchen. 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 gegen 600 Schülerinnen und Schüler die Sekundarschule Rümlang-Oberglatt besuchen.

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung zeigt einen Gesamtaufwand von 15'995'700.00 Franken und einen Ertrag von 10'386'600.00 Franken (ohne ordentliche Steuern des Rechnungsjahres). Daraus resultiert ein Ertragsüberschuss von 8'800.00 Franken, welcher dem Bilanzüberschuss zugewiesen wird.

Bei Einführung der neuen Rechnungslegung HRM2 wurde entschieden, das Verwaltungsvermögen nicht neu zu bewerten und auf die Abgrenzung des Ressourcenausgleichs zu verzichten. Aufgrund der Erfahrungen mit stark schwankender Steuerkraft haben die Gemeindevorsteherschaften beschlossen, den Ressourcenausgleich ab dem Rechnungsjahr 2022 abzugrenzen. In der Rechnung 2022 fallen daraus einmalige Aufwertungsgewinne von 4.6 Mio. Der daraus resultierende Ertragsüberschuss wird in die finanzpolitische Reserve eingelegt.

Investitionsrechnung

Um einen zeitgemässen Unterricht im Fach Medien und Informatik gemäss Lehrplan 21 zu gewährleisten, sieht die Investitionsrechnung 250'000.00 Franken im Verwaltungsvermögen vor. Im Weiteren sind Investitionen von 7'000'000.00 Franken für den Neubau des Sekundarschulhauses Chliriet in Oberglatt vorgesehen. Die Bauarbeiten schreiten gut voran. Die Fertigstellung und der Bezug sollen fristgerecht auf Sommer 2022 erfolgen. Für das Teilobjekt Lager Chliriet, welches durch die Sekundarschule Rümlang-Oberglatt für die Gemeinde Oberglatt vorfinanziert wurde, sind Investitionsbeiträge der Gemeinde Oberglatt von 2'400'000.00 Franken vorgesehen.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2022 der Sekundarschule Rümlang-Oberglatt genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	15'995'700.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	10'386'600.00
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	5'609'100.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'250'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'400'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'850'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Schulgemeinde xxx zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Steuerfuss

Fr.	28'089'500.00	20%
-----	---------------	-----

Erfolgsrechnung

Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	5'609'100.00
Steuerertrag bei 20%	Fr.	5'617'900.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-8'800.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 auf 20 % (Vorjahr 20 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8153, Rümlang, 21.09.2021

Schulpflege Sekundarschule Rümlang-Oberglatt


Schulpflegepräsident


Leiterin Schulverwaltung
Irene Meier

Ulrich Haab

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Sekundarschulgemeinde Rümlang-Oberglatt in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 21.09.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	15'995'700.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	10'386'600.00
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	5'609'100.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'250'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'400'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'850'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde 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 2022 der Schulgemeinde Rümlang-Oberglatt entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Steuerfuss	Fr.	28'089'500.00
		20%
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	5'609'100.00
Steuerertrag bei 20%	Fr.	5'617'900.00
Ertragsüberschuss	Fr.	-8'800.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 gemäss Antrag der Schulpflege auf **20 %** (Vorjahr 20 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Rümlang, 30. September 2021
Rechnungsprüfungskommission Rümlang

Patrick Schindler
Präsident

Remo Pisià
Aktuar

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	15'995'700.00	10'187'600.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	10'386'600.00	4'779'200.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-5'609'100.00	-5'408'400.00

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2022	Budget 2021
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	28'089'500.00	26'064'100.00
Steuerfuss	20%	20%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	4'266'000.00	3'816'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	356'300.00	336'300.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	892'600.00	944'600.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	103'000.00	116'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	5'617'900.00	5'212'900.00

Steuerertrag Rechnungsjahr	5'617'900.00	5'212'900.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	8'800.00	-195'500.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	

Finanzierung

Finanzierung		Gesamthaushalt Budget 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2021	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2021
+	Ertragsüberschuss	8'800.00	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	638'500.00	0.00	0.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	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
	Selbstfinanzierung	647'300.00	0.00	0.00
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'850'000.00	0.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-4'202'700.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	13%	#DIV/0!	#DIV/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 Gemeindesteuereffuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget
--------------------------------	---

8'800.00

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 31.12.2020	9'012'336.77
./. Fremdkapital per 31.12.2020	9'076'141.74
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2020	-63'804.97

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	-63'804.97
---	-------------------

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	638'500.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	168'537.00
5'617'900.00	

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	807'037.00
---	-------------------

Einlagen in Vorfinanzierungen	Funktir Sachkonto
Einlagen in finanzpolitische Reserve	xxxx 3893.xx
	9900 3894.00
	0.00
	4'600'000.00

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.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	90%	41%	14%							Ø	0%
Richtwerte											> 25 % genügend < 25 % ungenügend

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5%.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	-0.3%	1%	6%							Ø	0%
Richtwerte											< 5 % genügend > 5 % ungenügend

Investitionsanteil

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

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	16%	28%	45%							Ø	0%
Richtwerte											> 10 % genügend < 10 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	1'278'900.00	1'296'900.00	1'105'128.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'674'600.00	2'124'900.00	1'111'038.18
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	638'500.00	13'200.00	9'576.94
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	7'714'000.00	6'717'100.00	7'786'066.17
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	11'306'000.00	10'152'100.00	10'011'809.54
40	Fiskalertrag	7'251'200.00	7'056'500.00	8'721'621.49
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	103'000.00	123'300.00	182'830.40
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	8'613'900.00	2'790'400.00	2'912'790.93
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	15'968'100.00	9'970'200.00	11'817'242.82
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	4'662'100.00	-181'900.00	1'805'433.28
34	Finanzaufwand	89'700.00	35'500.00	14'145.64
44	Finanzertrag	36'400.00	21'900.00	39'216.67
	Ergebnis aus Finanzierung	-53'300.00	-13'600.00	25'071.03
	Operatives Ergebnis	4'608'800.00	-195'500.00	1'830'504.31
38	Ausserordentlicher Aufwand	4'600'000.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-4'600'000.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	8'800.00	-195'500.00	1'830'504.31
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	15'995'700.00	10'187'600.00	10'025'955.18
	Total Ertrag	16'004'500.00	9'992'100.00	11'856'459.49

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen			
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	7'250'000.00	8'500'000.00	3'470'277.65
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
Total Investitionsausgaben		7'250'000.00	8'500'000.00	3'470'277.65
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	2'400'000.00	0.00	167'070.75
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das 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
Total Investitionseinnahmen		2'400'000.00	0.00	167'070.75
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		7'250'000.00	8'500'000.00	3'470'277.65
Total Investitionseinnahmen		2'400'000.00	0.00	167'070.75
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-4'850'000.00	-8'500'000.00	-3'303'206.90
		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
		Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss des Gemeinderates Nr. 84 vom 01.06.2021 0.205 %.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Sekundarstufe

2130

Der Gesamtaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahresbudget leicht vermindert (- 126'900 Franken).

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz
2130.3611.01	3'890'000.00	4'162'000.00	-272'000.00
2130.3612.04	270'000.00	144'300.00	-125'700.00
			Veränderung des Teams
			höhere Schülerzahlen für das Berufsvorbereitungs- und Integrationsjahr

Schulliegenschaften Rümlang-Oberglatt

Das Schulhaus Chliriet in Oberglatt wird per Schuljahr 2022/23 bezugsbereit und wird separat unter Funktion 2172 Schulliegenschaften Oberglatt geführt.
Aufgrund der zusätzlichen Schuleinheit Chliriet in Oberglatt erhöht sich der Gesamtaufwand gegenüber dem Vorjahr (+ 827'400).

2170

2171 Schulliegenschaften Rümlang

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz
2171.3612.02	770'000.00	800'000.00	-30'000.00
	Veränderung Mietvertrag Primarschule: Reduktion der Mietfläche erst ab August 2022		

2172 Schulliegenschaften Oberglatt

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz
2172	879'000.00	0.00	879'000.00
	Betriebliche Folgekosten auf Basis der Investitionen / Kapitalfolgekosten auf Basis Herstellungskosten		

Schulleitung

2190

Der Gesamtaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahresbudget leicht erhöht (+ 28'600 Franken).

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz
2190.3611.00	338'000.00	315'000.00	23'000.00
	Pensenerhöhung		

Schulverwaltung

2191

Der Nettoaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahresbudget leicht vermindert (- 19'500 Franken).

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz
2191.3612.02	199'000.00	239'000.00	-40'000.00

Steueraufteilungen und Bezugsentschädigungen verschiedener Jahre.

2200

Sonderschulen

Der Nettoaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr erhöht (+ 385'500 Franken).

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz
2200.3170.00	155'000.00	130'200.00	24'800.00
2200.3636.01	216'000.00	252'000.00	-36'000.00
2200.3636.02	1'154'000.00	1'024'000.00	130'000.00
2200.3636.03	364'000.00	122'400.00	241'160.00

Transportkosten Sonderschüler - Berechnung erfolgt anhand geleisteter Kostengutsprachen

Abnahme der Schülerzahlen in Heimen - Berechnung erfolgt anhand geleisteter Kostengutsprachen

Zunahme der Schülerzahlen in Tagessonderschulen - Berechnung erfolgt gemäss Kostengutsprachen

Zunahme der Schülerzahlen 15 Plus - Berechnung erfolgt anhand geleisteter Kostengutsprachen

Steuern

9100

Der Nettoertrag hat sich gegenüber dem Vorjahr leicht erhöht (+ 194'700 Franken).

Verglichen mit dem Vorjahresbudget wird bei den Steuererträgen natürliche Personen aus dem Rechnungsjahr mit höheren Erträgen gerechnet.

Finanz- und Lastenausgleich

9300

Der Nettoertrag hat sich gegenüber dem Vorjahr erhöht (+ 5'811'100 Franken).

Aufgrund des Beschlusses, den Ressourcenausgleich ab 2022 abzugrenzen, werden in der Rechnung 2022 einmalige Aufwertungsgewinne von 4.6 Mio. anfallen.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz
9300.4632.10	1'877'400.00	696'000.00	1'181'400.00
9300.4632.11	6'478'900.00	1'850'600.00	4'628'300.00

höherer Anteil Ressourcenausgleich Rümlang

höherer Anteil Ressourcenausgleich Oberglatt

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabengebiete (Funktionale Gliederung)					
	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	40'000.00	0.00	26'000.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	11'175'700.00	338'900.00	10'033'600.00	9'773'328.44
3	Kultur, Sport und Freizeit	2'000.00	0.00	2'000.00	1'500.00
4	Gesundheit	33'300.00	0.00	20'500.00	16'541.55
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	15'000.00	39'569.30
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	4'744'700.00	15'665'600.00	90'500.00	174'699.09
Total Aufwand / Ertrag		15'995'700.00	16'004'500.00	10'187'600.00	10'025'955.18
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		8'800.00	0.00	195'500.00	1'830'504.46
Total		16'004'500.00	16'004'500.00	10'187'600.00	11'856'459.64

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	40'000.00		26'000.00		20'316.80	
01	Legislative und Exekutive	40'000.00		26'000.00		20'316.80	
011	Legislative	40'000.00		26'000.00		20'316.80	
0110	Legislative	40'000.00		26'000.00		20'316.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	35'000.00		20'000.00		17'002.60	
3130.10	Buchprüfungskosten	5'000.00		6'000.00		3'314.20	
2	BILDUNG	11'175'700.00	338'900.00	10'033'600.00	346'300.00	9'773'328.44	534'509.15
21	Obligatorische Schule	9'031'700.00	200'900.00	8'257'100.00	190'300.00	7'740'458.94	222'101.40
213	Sekundarstufe	5'493'400.00	172'900.00	5'596'700.00	149'300.00	5'238'208.67	194'567.25
2130	Sekundarstufe	5'493'400.00	172'900.00	5'596'700.00	149'300.00	5'238'208.67	194'567.25
3020.00	Löhne Lehrkräfte	31'000.00		31'000.00		27'183.30	
3020.01	Löhne QUIMS	24'000.00		24'000.00		8'582.70	
3020.02	Löhne Klassenassistenten	66'000.00		70'000.00		41'857.00	
3020.03	Löhne Hausämter/Kustoden und Wahl-/Zusatz-/Frei-Fächer	45'000.00		45'000.00		16'769.65	
3020.04	Turnen und Schwimmen	12'000.00		12'000.00		4'690.80	
3020.05	Vikariatskosten	25'000.00		25'000.00		12'653.90	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-5'370.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	500.00		1'000.00		141.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000.00		12'000.00		6'621.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'500.00		6'800.00		5'062.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	1'700.00		1'700.00		1'010.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		2'100.00		1'242.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			33'000.00		29'277.35	
3090.01	WB Team	60'000.00		55'000.00		31'666.45	
3090.02	Individuelle WB LP					13'639.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00		4'000.00		2'183.90	
3100.00	Büromaterial	60'000.00		55'000.00		55'657.74	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'500.00		542.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		100.00		103.50	
3104.00	Lehrmittel	187'000.00		170'000.00		160'190.18	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial Handarbeit textil	25'000.00		20'000.00		13'607.68	
3104.02	Lehrmittel und Schulmaterial Hauswirtschaft	50'000.00		45'000.00		25'635.30	
3104.03	Handfertigkeit nicht textil	27'500.00		25'000.00		18'282.85	
3105.00	Verschiedenes, Pausenäpfel	8'000.00		8'000.00		1'627.55	
3110.01	Anschaffung von Einrichtungen	25'000.00		60'000.00		48'369.30	
3111.00	Anschaffung Geräte und Apparate	33'000.00		45'000.00		24'652.76	
3113.00	Anschaffungen EDV-Ausrüstung	26'000.00		80'000.00		83'302.35	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	30'000.00					
3130.00	Mitgliederbeiträge	100.00		100.00		50.00	
3130.04	Informatik-Nutzungsaufwand			25'000.00		20'853.30	
3130.06	Telefongebühren	13'000.00		8'000.00		7'085.45	
3130.07	Projektunterricht	5'000.00		5'000.00		1'596.65	
3130.17	Dienstleistungen Dritter QUIMS	20'200.00		20'200.00		3'901.30	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)			2'000.00			
3137.00	Steuern und Abgaben (Zivi)	15'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.01	Unterhalt von Einrichtungen	7'000.00		10'000.00		4'186.87	
3151.00	Unterhalt Geräte und Apparate	15'000.00		15'000.00		11'765.34	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'000.00		20'000.00		3'969.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	40'100.00					
3162.00	Raten für operatives Leasing	31'000.00		28'000.00		10'362.00	
3170.00	Spesenentschädigungen	36'000.00		22'000.00		5'102.25	
3171.00	Schulreisen und Exkursionen	34'200.00		15'000.00		1'827.40	
3171.01	Klassenlager	40'000.00		40'000.00		36'405.30	
3171.02	Skilager	18'000.00		18'000.00		14'787.70	
3171.03	Uebrigere Veranstaltungen Eintritte Hallenbad, etc	50'500.00		49'000.00		11'956.90	
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen					6'625.00	
3190.00	Allgemeiner Sachaufwand Velo- und Mofa-Schäden	500.00		500.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	62'500.00					
3611.01	Entschädigungen an den Kanton für Vikariate	50'000.00		50'000.00		74'622.10	
3611.02	Entschädigungen an den Kanton für Anteil Lehrerbesoldung	3'890'000.00		4'162'000.00		3'970'568.75	
3612.04	Entschädigungen an Schulen für Berufsvorbereitungsjahr	270'000.00		144'300.00		307'157.05	
3631.00	Beiträge an den Kanton Gymi	125'000.00		130'400.00		116'200.00	
4230.00	Schulgelder (z.B. BWS)		45'000.00		22'300.00		93'051.67
4240.00	Dienstleistungen QST						-3.42
4250.00	Verkauf von Lehrmitteln und Schulmaterial						177.40
4260.00	Rückerstattungen						13'041.60
4260.01	Rückerstattungen Dritter Elternanteile an Lager		30'000.00		30'000.00		17'512.00
4260.03	Rückerstattungen						8'588.00

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Kostenanteile und Rückerstattungen anderer Gemeinden		53'700.00		52'800.00		18'000.00
4631.01	Rückerstattungen QUIMS		44'200.00		44'200.00		44'200.00
214	Musikschulen	65'000.00		60'000.00		54'002.99	
2140	Musikschulen	65'000.00		60'000.00		54'002.99	
3632.00	Beitrag an Musikschule	65'000.00		60'000.00		54'002.99	
217	Schulliegenschaften	1'867'100.00		1'039'700.00		930'592.69	
2170	Schulliegenschaften Rümlang-Oberglatt (bis 31.12.2021)			1'039'700.00		930'592.69	
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial			29'000.00		26'128.85	
3130.01	Gebühren und Abgaben			10'000.00		1'426.55	
3130.08	Allgemeiner Sachaufwand			5'000.00		3'968.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien			2'500.00		2'476.07	
3160.00	Miete und Benützungskosten			800'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			13'200.00		9'576.94	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden (Miete)					707'015.48	
3612.08	Miete Sporthalle/a.Gemeindehaus			180'000.00		180'000.00	
2171	Schulliegenschaften Rümlang	988'100.00					
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	29'000.00					
3130.01	Gebühren und Abgaben	1'600.00					
3130.08	Allgemeiner Sachaufwand	5'000.00					
3134.00	Steuern und Abgaben	2'500.00					
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden (Miete)	770'000.00					
3612.08	Miete Sporthalle/a.Gemeindehaus	180'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172	Schulliegenschaften Oberglatt	879'000.00					
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	86'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	90'000.00					
3130.01	Gebühren und Abgaben	15'000.00					
3130.02	Allgemeiner Sachaufwand	12'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	55'000.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	412'000.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	164'000.00					
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden (Miete)	40'000.00					
218	Tagesbetreuung	111'900.00	28'000.00	106'000.00	41'000.00	98'689.20	26'984.15
2180	Tagesbetreuung	111'900.00	28'000.00	106'000.00	41'000.00	98'689.20	26'984.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'000.00		56'000.00		63'315.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700.00		1'700.00		1'926.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'500.00		3'500.00		3'053.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	700.00		500.00		633.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		300.00		360.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			400.00		471.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		79.85	
3105.01	Lebensmittel	2'500.00		2'500.00		1'320.00	
3130.14	Catering	30'000.00		40'000.00		27'224.00	
3150.00	Unterhalt von Einrichtungen	500.00		500.00		304.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Spesenentschädigungen	100.00		100.00			
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen					0.25	
4260.00	Rückerstattungen Elternbeiträge		28'000.00		41'000.00		26'510.00
4290.00	Übrige Entgelte						474.15
219	Obligatorische Schule, Übriges	1'494'300.00		1'454'700.00		1'418'965.39	550.00
2190	Schulleitung	547'600.00		519'000.00		487'322.90	
3000.00	Entschädigungen Schulpflege und Kommissionen	90'000.00		92'000.00		87'202.40	
3000.02	Sitzungs- und Taggelder an Schulpflege und Kommissionen	33'000.00		35'000.00		31'860.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'000.00		27'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		8'000.00		6'789.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'500.00		3'000.00		2'892.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	300.00		300.00		134.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'000.00		1'294.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			800.00		411.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	6'500.00		12'000.00		5'724.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000.00				20'597.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		319.45	
3102.00	Büromaterial, Drucksachen	200.00		200.00		690.45	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	500.00					
3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'200.00		1'700.00		1'350.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	2'000.00		2'000.00		1'723.20	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000.00					
3170.00	Spesenentschädigungen	20'000.00		20'000.00		17'740.40	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton (Schulleitung)	338'000.00		315'000.00		308'591.50	
2191	Schulverwaltung	615'100.00		634'600.00		689'268.45	550.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	230'000.00		223'000.00		220'658.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'200.00		15'200.00		14'159.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000.00		35'000.00		31'159.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	3'100.00		3'000.00		2'901.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'500.00		2'647.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1'800.00		1'759.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'000.00		3'000.00		1'261.60	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		3'000.00		3'703.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'500.00		9'500.00		6'224.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200.00		241.05	
3102.00	Büromaterial, Drucksachen	13'000.00		8'000.00		11'095.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		500.00		418.50	
3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Einrichtungen	4'000.00		2'000.00		119.90	
3113.00	Anschaffungen EDV-Ausrüstung	3'000.00		6'500.00		6'528.15	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'000.00					
3130.06	Telefongebühren	9'000.00		9'000.00		8'042.05	
3130.07	Kurse, Prüfungen, Beratungen	28'000.00		35'000.00		40'426.50	
3130.10	Buchprüfungskosten	600.00		600.00		600.00	
3130.20	Mitgliederbeiträge	800.00		800.00		621.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	16'000.00		12'000.00		10'546.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Einrichtungen	3'000.00		3'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		2'000.00		430.25	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'000.00		3'500.00		2'425.32	
3162.00	Raten für operatives Leasing	4'000.00		5'000.00		3'585.03	
3170.00	Spesenentschädigungen	500.00		500.00			
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	16'000.00		10'000.00		17'810.50	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	199'000.00		239'000.00		301'902.05	
4260.03	Rückerstattungen						550.00
2192	Volksschule, Sonstiges	331'600.00		301'100.00		242'374.04	
3000.01	Entschädigung Elternrat	3'500.00		3'500.00		3'211.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	143'000.00		142'000.00		128'477.85	
3010.03	Lohn Kulturvermittler	2'400.00		2'400.00		750.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'300.00		9'000.00		8'314.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'000.00		16'000.00		15'532.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	1'700.00		1'500.00		1'690.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'400.00		1'554.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1'000.00		1'039.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	7'700.00		5'600.00		2'070.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'000.00		500.00			
3100.00	Büromaterial, Büroinformatik SSA	2'600.00		2'600.00		702.90	
3102.00	Büromaterial, Drucksachen	2'600.00					
3102.01	Schüler- und Lehrerbibliothek	11'000.00		3'500.00		1'033.23	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		158.40	
3111.00	Anschaffung Büromobiliar	2'000.00		3'500.00		1'681.29	

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffungen EDV-Ausrüstung	2'500.00		2'500.00		810.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'000.00					
3130.05	Dienstleistungen Dritter (KrisenKompetenz GmbH)	5'000.00		5'000.00		1'136.25	
3130.06	Telefongebühren	2'000.00		1'600.00		1'863.00	
3130.08	Allgemeiner Sachaufwand	3'000.00		3'000.00		300.00	
3130.12	Abklärung durch schulpsych. Beratungsdienst	45'000.00		45'000.00		47'512.75	
3130.13	Examenkosten			12'000.00			
3130.15	Dienstleistungen Dritter (SSA)			1'900.00		2'059.50	
3130.20	Mitgliederbeiträge	300.00		300.00		300.00	
3132.00	Verkehrserziehung			6'500.00		3'410.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	3'300.00		3'300.00		1'326.85	
3134.00	Steuern und Abgaben					143.12	
3150.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Einrichtungen	1'000.00		1'000.00			
3170.00	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		27.20	
3171.01	Übrige Schulanlässe	15'600.00					
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	9'000.00					
3612.01	Entschädigungen an andere Gemeinden VK Schulpsych.Beratungsdienst	25'000.00		25'000.00		17'267.00	
22	Sonderschulen	2'143'000.00	138'000.00	1'775'500.00	156'000.00	2'032'869.50	312'407.75
220	Sonderschulen	2'143'000.00	138'000.00	1'775'500.00	156'000.00	2'032'869.50	312'407.75
2200	Sonderschulen	2'143'000.00	138'000.00	1'775'500.00	156'000.00	2'032'869.50	312'407.75
3020.06	Löhne der Lehrkräfte	190'000.00		190'000.00		152'919.05	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'200.00		1'200.00		865.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000.00		11'000.00		9'868.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'000.00		25'000.00		19'624.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	2'100.00		1'800.00		2'036.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		1'700.00		1'845.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1'200.00		1'239.50	
3130.16	Dienstleistungen Dritter / Therapien	19'700.00		15'000.00		13'305.60	
3170.00	Transportkosten Schüler	155'000.00		130'200.00		99'954.20	
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen					1'782.00	
3636.01	Beiträge an Heime	216'000.00		252'000.00		537'967.75	
3636.02	Beiträge an Tagessonderschulen	1'154'000.00		1'024'000.00		1'110'461.00	
3636.03	Beiträge an 15Plus	364'000.00		122'400.00		81'000.00	
4260.03	Rückerstattungen				30'000.00		22'929.00
4612.00	Kostenanteile und Rückerstattungen anderer Gemeinden		138'000.00		126'000.00		289'478.75
23	Berufliche Grundbildung	1'000.00		1'000.00			
230	Berufliche Grundbildung	1'000.00		1'000.00			
2300	Berufliche Grundbildung	1'000.00		1'000.00			
3631.00	Beiträge an den Kanton	1'000.00		1'000.00			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	2'000.00		2'000.00		1'500.00	
32	Kultur, übrige	2'000.00		2'000.00		1'500.00	
329	Kultur, Übriges	2'000.00		2'000.00		1'500.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290	Kultur, Übriges						
3634.01	Beitrag an private Institutionen	2'000.00		2'000.00		1'500.00	
		2'000.00		2'000.00		1'500.00	
4	GESUNDHEIT	33'300.00		20'500.00		16'541.55	
43	Gesundheitsprävention	33'300.00		20'500.00		16'541.55	
433	Schulgesundheitsdienst	33'300.00		20'500.00		16'541.55	
4330	Schulgesundheitsdienst	33'300.00		20'500.00		16'541.55	
3010.01	Lohn Schularzt	7'000.00		7'000.00		6'160.00	
3010.02	Lohn Schulzahnpflege	1'300.00					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		2'500.00		748.55	
3106.00	Medikamente	12'000.00		1'000.00		571.85	
3130.18	Reihenuntersuch Zahnarzt	10'000.00		10'000.00		9'061.15	
5	SOZIALE SICHERHEIT			15'000.00		39'569.30	
53	Alter und Hinterlassene			15'000.00		39'569.30	
533	Leistungen an Pensionierte			15'000.00		39'569.30	
5330	Leistungen an Pensionierte			15'000.00		39'569.30	
3064.00	Überbrückungsrente			15'000.00		39'569.30	
9	FINANZEN UND STEUERN	4'753'500.00	15'665'600.00	90'500.00	9'841'300.00	2'005'203.40	11'321'950.34
91	Steuern	55'000.00	7'251'200.00	55'000.00	7'056'500.00	155'773.64	8'721'621.49
910	Steuern	55'000.00	7'251'200.00	55'000.00	7'056'500.00	155'773.64	8'721'621.49

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern						
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	55'000.00	7'251'200.00	55'000.00	7'056'500.00	155'773.64	8'721'621.49
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen	55'000.00				25'118.21	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'266'000.00	55'000.00		130'655.43	
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen frühere Jahre		362'700.00		3'816'000.00		4'066'086.47
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		8'500.00		398'500.00		612'758.97
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		233'800.00		19'400.00		10'310.53
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderung)		-126'200.00		318'800.00		306'703.45
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-2'600.00		-94'300.00		-106'783.50
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		356'300.00				
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		71'800.00		336'300.00		352'123.53
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'200.00		72'800.00		92'972.93
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		58'200.00		4'300.00		2'860.37
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderungskonto)		-40'100.00		70'800.00		83'184.30
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		285'000.00		-20'000.00		-44'521.45
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		892'600.00		364'800.00		86'069.55
					944'600.00		723'779.40

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		234'000.00		447'600.00		682'774.55
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		1'700.00				895.68
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		309'700.00		283'300.00		1'418'328.70
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen (Ertragsminderungskonto)		-42'200.00		-70'600.00		-22'436.45
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-2'300.00		-1'400.00		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		103'000.00		116'000.00		341'833.20
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		48'500.00		7'800.00		1'082.60
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		300.00				-3.24
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		49'600.00		56'200.00		116'256.75
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen (Ertragsminderungskonto)		-9'300.00		-11'800.00		-1'014.70
4012.00	Quellensteuern juristische Personen		190'000.00				
93	Finanz- und Lastenausgleich		8'377'500.00		2'566'400.00		2'560'702.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		8'377'500.00		2'566'400.00		2'560'702.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		8'377'500.00		2'566'400.00		2'560'702.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		21'200.00		19'800.00		
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich Rümlang		1'877'400.00		696'000.00		925'149.00
4632.11	Anteil Ressourcenausgleich Oberglatt		6'478'900.00		1'850'600.00		1'635'553.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	89'700.00	36'400.00	35'500.00	21'900.00	18'925.45	39'216.67

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961	Zinsen	89'700.00	36'400.00	35'500.00	21'900.00	18'925.45	39'216.67
9610	Zinsen	89'700.00	36'400.00	35'500.00	21'900.00	18'925.45	39'216.67
3181.00	Abschreibungen, Erlasse, Zinsen					4'779.81	
3400.00	KK Zins andere Güter	8'200.00		6'500.00			
3401.00	Darlehenszins	71'500.00		22'000.00		4'464.89	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	10'000.00		7'000.00		9'680.75	
4401.00	KK Zins anderer Güter		12'500.00		8'900.00		13'491.40
4401.10	Zinseinnahmen ordentliche Steuern		23'900.00		13'000.00		25'725.27
97	Rückverteilungen		500.00		1'000.00		410.18
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00		1'000.00		410.18
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00		1'000.00		410.18
4699.10	Anteil CO2-Abgabe		500.00		1'000.00		410.18
99	Nicht aufgeteilte Posten	4'608'800.00			195'500.00	1'830'504.31	
990	Nicht aufgeteilte Posten	4'600'000.00					
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	4'600'000.00					
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	4'600'000.00					
999	Abschluss	8'800.00			195'500.00	1'830'504.31	
9999	Abschluss	8'800.00			195'500.00	1'830'504.31	
9000.00	Ertragsüberschuss	8'800.00				1'830'504.31	

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9001.00	Aufwandüberschuss				195'500.00		
	Gesamtergebnis	16'004'500.00	16'004'500.00	10'187'600.00	10'187'600.00	11'856'459.49	11'856'459.49
		16'004'500.00	16'004'500.00	10'187'600.00	10'187'600.00	11'856'459.49	11'856'459.49

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen

2130

Informatik Schulhausneubau Chliriet, Oberglatt

Konto	Budget 2022	Budget 2021
2130.5060.00	250'000.00	0.00 ICT-Ausrüstung Schulhaus Chliriet

Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen

2170

Schulhausneubau Chliriet, Oberglatt

Konto	Budget 2022	Budget 2021
2172.5040.00	7'000'000.00	8'500'000.00
2172.6320.00	2'400'000.00	0.00
		Neubau Sekundarschulhaus Chliriet, Oberglatt
		Investitionsbeitrag der Gemeinde Oberglatt für das Teilobjekt Lager, Chliriet, Oberglatt

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		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	7'250'000.00	2'400'000.00	8'500'000.00	0.00	3'470'277.65	167'070.75
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
Total Ausgaben / Einnahmen		7'250'000.00	2'400'000.00	8'500'000.00	0.00	3'470'277.65	167'070.75
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	4'850'000.00	0.00	8'500'000.00	0.00	3'303'206.90
Total		7'250'000.00	7'250'000.00	8'500'000.00	8'500'000.00	3'470'277.65	3'470'277.65

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
2130	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Informatik-Geräte	3300.60	62'000.00	0.00	0.00
2170	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40		13'200.00	9'576.94
2172	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	412'000.00		
2172	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	164'000.00		
Total			638'000.00	13'200.00	9'576.94
Abschreibungen Verwaltungsvermögen			3300.40/3300.60	13'200.00	9'576.94
Wertberichtigungen Darlehen			364x	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen			365x	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge			366x	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			626'000.00	13'200.00	9'576.94

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Richtwerte
Anzahl Einwohner	15'820	13'900	13'713	
Steuerfuss	20%	20%	20%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1'776	1'875	1'999	
Selbstfinanzierungsgrad	108.0%	-2.0%	56%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0.3%	0.1%	-0.2%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	115%	124%	1%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	527	628	5	< 0 Fr. Nettovermögen 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
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				