



Sekundarschule Bonstetten 8906 Bonstetten

Budget 2019

Ablieferung an Schulpflege	20.09.2018
Abnahmebeschluss Schulpflege	25.09.2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	05.10.2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	10.11.2018
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	13.12.2018
Veröffentlichung	xx.12.2018

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht der Schulpflege	4 - 8
2 Anträge und Beschlüsse	9 - 11
Budget	12
3 Steuerertrag und Steuerfuss	13
4 Finanzierung	14
5 Haushaltsgleichgewicht	15 - 16
6 Erfolgsrechnung	17
7 Investitionsrechnungen	18
Budget - Details	19
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	20 - 25
9 Erfolgsrechnung	26 - 34
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	35
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	36 - 37
Anhang zum Budget	38
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	39
14 Finanzkennzahlen	40

Kontakt

Politische Gemeinde Bonstetten
 Bereich Finanzen
 Am Rainli 2
 8906 Bonstetten

Finanzvorstand Claudia Chinello
 Leiter Bereich Finanzen Claudio Corrado

Telefon 044 701 95 20
 E-Mail finanzen@bonstetten.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

a. Wirtschaftliche Lage der Sekundarschulgemeinde Bonstetten und ihre Entwicklung

Die Sekundarschule Bonstetten steht wirtschaftlich gesehen grundsätzlich gut da. Durch den ausserordentlich guten Abschluss im 2017 schlägt die Sekundarschulpflege den Stimmberechtigten eine Herabsetzung des Steuerfusses um ein Prozent auf 16% vor. Auch mit einem tieferen Steuerfuss kann bis 2020 mit ausgeglichenen Ergebnissen gerechnet werden.

Eine beschleunigte Zunahme im Steuersubstrat, stabile Kosten je Schüler und die zweiprozentige Steuerfusserhöhung auf 17% im 2016 ermöglichten eine deutliche Verbesserung im zuvor strukturell knappen Haushalt. Für die vergangenen fünf Jahre steht im Steuerhaushalt den tiefen Nettoinvestitionen von 0,5 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 3,5 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 761 % bzw. einem Haushaltsüberschuss von 3,1 Mio. Franken entspricht. Die Nettoschuld konnte vollständig abgebaut werden und wich per Ende 2017 einem Nettovermögen von 1,1 Mio. Franken. Das ist im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden ein knapp durchschnittlich hoher Wert für die Substanz. Der ab 2016 resultierende deutliche Haushaltsüberschuss ermöglichte auch einen substanziellen Abbau der verzinslichen Schulden. Verglichen mit anderen Schulen wird 2017 ein leicht unter dem Mittelwert liegender spezifischer Aufwand je Schüler ausgewiesen. Mit 1,8 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2017 0,8 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Deutlich höhere Steuererträge (inkl. Quellensteuern), höhere Entschädigungen anderer Gemeinden (Schulgelder) und etwas tiefere Aufwendungen sind dafür verantwortlich. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (17,1 %) liegt auf überdurchschnittlich hohem Niveau.

Planungsgrundlagen

Der von einer robusten Entwicklung des privaten Konsums und einem starken Anstieg der Investitionen gestützte, kräftige Aufschwung der Weltwirtschaft dürfte anhalten. Vor allem fortgeschrittene Volkswirtschaften tragen derzeit zur weltwirtschaftlichen Expansion bei. Dieser Aufschwung der Weltkonjunktur und der gegenüber dem Euro etwas schwächere Franken sind für die Schweiz die entscheidenden Konjunkturantreiber. Die Verbesserung am Arbeitsmarkt mit einem Anstieg der Beschäftigung bestätigt die Erholung. Zudem führt die verbesserte Ertragssituation der Exportwirtschaft zu höheren Lohnabschlüssen. Die meisten Branchen expandieren derzeit, selbst die Maschinen- und Metallindustrie und der Tourismus entwickeln sich positiv.

Bloss im Wohnbau ist mit einem leichten Rückgang zu rechnen. Die Zeiten der Negativzinsen werden zu Ende gehen. Bereits 2018 wird mit steigenden Langfristzinsen gerechnet. Weil sich kein rascher Abbau der überaus hohen Bilanzsumme der Nationalbank abzeichnet und der Wechselkurs ungefähr stabil bleiben dürfte, bleibt der Preisanstieg trotzdem niedrig. Die grössten Konjunkturrisiken liegen vor allem im internationalen Umfeld. Insbesondere die politischen Unsicherheiten haben zugenommen (Brexit, Naher Osten, Korea, US-Politik etc.) und könnten zu einer Flucht in den Schweizer Franken führen. Eine weitere Eskalation der Streitigkeiten über die Modalitäten im internationalen Handelsaustausch würde ebenfalls dämpfend auf die schweizerische Wirtschaftsaktivität wirken.

Budget und Schüler im 2019

Für das Jahr 2019 wird mit einem Gesamtaufwand von CHF 9'528'700.00 und einem Ertrag von CHF 9'684'300.00 gerechnet. Der Ertragsüberschuss von CHF 155'600 soll dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen werden.

Im Schuljahr 2018/2019 hat die Sekundarschule Bonstetten erneut eine höhere Schülerzahl als im Vorjahr zu verzeichnen. Per Ende September 2018 besuchen 327 Schülerinnen und Schüler die Sek (13/14: 294 Jugendliche, 14/15: 313 Jugendliche, 15/16: 325 Jugendliche, 16/17: 315 Jugendliche, 17/18: 321 Jugendliche).

Investitionen

Die teilweise bereits lange ins Auge gefassten, aber immer in die Zukunft verschobenen Investitionen, werden in den nächsten Jahren angegangen. Für das Jahr 2019 sind Investitionen von rund CHF 342'000.00 eingeplant. Im Blick nach vorn stehen weitere grössere Investitionen im Bereich des Schulraums an, welchen die Schulpflege ab dem kommenden Jahr besonderes Augenmerk schenken wird.

Finanzpolitische Ziele

Der Finanzhaushalt soll sich in den nächsten Jahren an folgenden Zielgrössen ausrichten:

- Der Finanzhaushalt soll sich mittel- und langfristig im Gleichgewicht befinden. Phasen mit Überschüssen (Selbstfinanzierungsgrad > 100 %) sollen solche mit Substanzabbau folgen. Diese Zielsetzung wird für die Substanz mit dem Nettovermögen und dem Zinsbelastungsanteil beurteilt, ausserdem muss die Erfolgsrechnung mittelfristig ausgeglichen sein.
- Der mittelfristige Ausgleich soll über 8 Jahre betrachtet werden. Zum Budgetzeitpunkt werden 3 Abschluss- und 5 Planjahre berücksichtigt. Solange sich das Eigenkapital in einer definierten Bandbreite bewegt, gilt der Haushaltsausgleich ebenfalls als erfüllt.
- Bei der Realisierung grösserer Investitionsvorhaben muss die Fremdverschuldung erhöht werden. Langfristig wird eine Bandbreite von 0 - 3 Mio. Franken für die Fremdverschuldung angestrebt. Maximal sollen also 3 Mio. Franken verzinsliche Darlehen ausgewiesen werden, vor der Aufnahme von neuen Investitionsvorhaben muss der Wert aber tiefer liegen, damit eine Neuverschuldung möglich wird. Würde diese Bandbreite während längerer Zeit nach unten durchschritten (hohe Liquidität und keine Schulden), wären Steuerfussanpassungen angezeigt.
- Es wird ein effizienter Schulbetrieb angestrebt. Ohne besondere Begründung soll der betriebliche Nettoaufwand pro Schüler (ohne Abschreibung, Verzinsung, Ressourcenausgleich etc.) nicht über dem Mittelwert (Median) der zürcherischen Schulgemeinden liegen.

Sollten sich wichtige Rahmenbedingungen in Gesellschaft, Politik, Wirtschaft und Technik so verändern, dass von anderen Planungsannahmen ausgegangen werden muss, wird mit einer Anpassung der Ziele oder anderen geeigneten Massnahmen reagiert.

Wie immer übernimmt die Sekundarschulgemeinde die Steuerertragsschätzungen der drei Kreisgemeinden, die ihrerseits gemäss Vorgaben budgetieren.

b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten)

Im Schuljahr 2019/2020 ist die offizielle Einführung des neuen Lehrplans an der Sekundarstufe geplant. Lehrpersonen haben die Möglichkeit, an der PH Zürich Weiterbildungen zu besuchen, z.B. im Fach Haushaltskunde, welches neu „Wirtschaft, Arbeit, Haushalt“ heissen wird. Besondere Herausforderungen kommen mit dem Fach „Medien und Informatik“ auf die Sek zu. Hier sind 2 Lektionen im 1. und 3. Jahrgang geplant. Die Sek hat ein ICT Konzept für die gesamte Schule als Voraussetzung für den Einsatz von PCs und Tablets im Unterricht erarbeitet, damit die technischen und pädagogischen Voraussetzungen für die Einführung des neuen Fachs vorhanden sind.

Die Sekundarschule Bonstetten arbeitet bei der Erfüllung ihres Bildungsauftrages mit verschiedenen Instanzen, Zweckverbänden und Anstalten zusammen.

So ist die **politische Gemeinde Bonstetten** für die Rechnungsführung, den gesamten Zahlungsverkehr, Besoldungs- und Versicherungs-Abrechnungen sowie der jährlichen Voranschläge und der Rechnungsabschlüsse zuständig, zusammen mit dem Finanzvorstand der Sek Bonstetten. Die Zusammenarbeit ist sehr konstruktiv und wertschöpfend.

Im Bereich der musikalischen Bildung ist die **Musikschule Knonauer Amt** Leistungserbringerin. Sie wird getragen von den Schulgemeinden des Bezirks Affoltern sowie von Aesch, Birmensdorf und Uitikon und bietet Kindern und Jugendlichen vom Kindergarten bis zum vollendeten 20. Altersjahr Unterricht an. Die Sek Bonstetten überlässt den Musiklehrkräften in erheblichem Ausmass vier Musikzimmer sowie die Aula für den Musikunterricht. Die Zusammenarbeit wurde im Schuljahr 2015/2016 überprüft und als weiterhin wertbringend eingestuft.

Für das 12. Schuljahr besteht eine Leistungsvereinbarung mit der **Berufswahlschule Limmattal**, die den gesetzlichen Bildungsauftrag gemäss EG BGG erfüllt.

Als Verbandsgemeinde des SZV bezieht die Sek für Spezialabklärungen und im Bereich Sonderpädagogik Leistungen des **Schulzweckverbands des Bezirks Affoltern**. Die Leistungen wurden in den vergangenen Jahren kontinuierlich überprüft und die Sekundarschulpflege ist der Meinung, gute Leistungen im Bereich der Heilpädagogischen Schule, dem Schulpsychologischen Dienst sowie zu Therapiefragen zu erhalten.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget 2018

2130	<p>Sekundarstufe: Aufwandserhöhung um CHF 129'800</p> <p>Durch den neuen Berufsauftrag sind zusätzliche Ressourcen nötig. Mehrkosten fallen im Bereich des Personals, für neue Lernsoftware sowie zusätzlichem Schulmaterial an. Die Sekundarschule Bonstetten ist eine moderne Schule und möchte dies auch bleiben. Der erste Jahrgang wird im laufenden Schuljahr mit iPads ausgestattet, die zusätzlich zum herkömmlichen Unterricht neue Lernformen ermöglichen.</p>
2170	<p>Schulliegenschaften: Aufwandsreduktion um CHF 134'800</p> <p>Die Gesamtkosten verringern sich in diesem Bereich trotz höheren Ausgaben, weil sich die Abschreibungspraxis unter HRM2 ändert. Generell gilt aber nach wie vor, dass die Kosten im Bereich der Schulliegenschaften seit Jahren gut im Griff gehalten werden können. Durch kontinuierliche Prüfung der Ausgaben und das Hinterfragen von Anschaffungen wird mit Weitsicht investiert und Prozesse werden stetig optimiert. So zeigt beispielsweise die Zusammenarbeit mit der Gemeinde Bonstetten in Bezug auf das Sportzentrum Schachen per Status quo ein sehr erfreuliches Ergebnis.</p> <p>Im Jahr 2019 wird die Anstellung eines Betriebsleiters/einer Betriebsleiterin angestrebt, der/die die Sek Bonstetten im Bereich Bauvorhaben und ICT unterstützen soll.</p> <p>Auf der Seite der Einnahmen aus Vermietungen ist eine markante Verringerung zu verzeichnen, dies hauptsächlich durch die Kündigung von Verträgen mit der Primarschule Bonstetten.</p>
2200	<p>Sonderschulung: Aufwandsreduktion um CHF 510'000</p> <p>Die Sekundarschule Bonstetten budgetiert aufgrund von bekannten Fällen und nicht auf Reserve. Somit kann im Blick nach vorn von einem deutlichen Aufwandsrückgang ausgegangen werden. Die effektiven Zahlen und Fälle können allerdings erheblich von dieser Zahl abweichen, wie sich dies in der Vergangenheit z.B. im Jahr 2015 schon einmal gezeigt hat (Budget: CHF 1'146'400 / Rechnung: 1'432'458.20).</p>
9	<p>Finanzen und Steuern</p> <p>Für das Jahr 2019 wird mit etwa gleichbleibenden Einnahmen gerechnet, trotz reduziertem Steuerfuss. Im Bereich des Finanzausgleichs kann mit erfreulichen Zahlen für das Planungsjahr gerechnet werden (Rechnung 2016: CHF 534'059, Rechnung 2017: CHF 412'363, Budget 2019: CHF 837'600).</p>

Weitere Details zu Abweichungen zum Budget 2018 sind den „Erläuterungen zur Erfolgsrechnung“ zu entnehmen.

d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Aufgrund der Hochrechnung der Steuern für das laufende Rechnungsjahr, wird für das Jahr 2019 mit einem einfachen Steuerertrag (100%) von CHF 47'650'625.00 gerechnet.

Die Kostenentwicklung hat sich seit dem Jahr 2016 stabilisiert und mit dem um zwei Prozentpunkte höheren Steuerfuss konnten die laufenden Verpflichtungen der Sek Bonstetten gut abgedeckt und zeitgleich Fremdkapital abbezahlt werden. Aufgrund des unvorhergesehenen sehr guten Abschlusses im Jahr 2017 und mit aktuell stabilen Zahlen für das aktuelle Rechnungsjahr 2018, beantragt die Sekundarschulpflege, den Steuerfuss für das Jahr 2019 auf 16% zu senken.

Bonstetten, im September 2018

Claudia Chinello

Finanzvorstand der Sekundarschulpflege Bonstetten

Antrag der Schulpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	9'528'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	9'684'300.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	155'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	342'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	342'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	47'650'625.00
Steuerfuss			16%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Sekundarschule Bonstetten zu genehmigen und den **Steuerfuss** auf 16 % (Vorjahr 17 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Bonstetten, 25. September 2018
Sekundarschulpflege


Schulpflegepräsidentin
Tamara Fakhreddine


Leiterin Schulverwaltung
Ruth M. Schmid

Antrag der Rechnungsprüfungskommission


- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2019** der Sekundarschule Bonstetten in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 26. September 2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	9 528 700,00
	Gesamtertrag	Fr.	9 684 300,00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	155 600,00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	342 000,00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	342 000,00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	47 650 625,00
Steuerfuss			16%

Der Ertragsüberschuss wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2019 der Sekundarschule Bonstetten finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Sekundarschule Bonstetten entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 16 % (Vorjahr 17 %) des einfachen Steuerertrags festzusetzen.

8143 Stallikon, 10. November 2018
Rechnungsprüfungskommission Stallikon


Präsidentin
Teresa Batesaghi


Aktuar
Thomas Schrempp

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2019** der Schulgemeinde xxx am xx.xx.2018 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	9'528'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	9'684'300.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	155'600.00
Investitionsrechnung			
Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	342'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	342'000.00
Investitionsrechnung			
Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	47'650'625.00
Steuerfuss			16%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Sekundarschule Bonstetten für das Jahr 2019 wird auf 16 % (Vorjahr 17 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

Bonstetten, 13. Dezember 2018
Namens der Gemeindeversammlung

Schulpflegepräsidentin
Tamara Fakhreddine

Leiterin Schulverwaltung
Ruth M. Schmid

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2019	Budget 2018
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		9'373'100.00	10'326'800.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'904'600.00	2'262'400.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-7'468'500.00	-8'064'400.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
		Budget 2019	Budget 2018
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %		47'650'625.00	45'541'000.00
Steuerfuss		16%	17%
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		6'424'000.00	6'500'800.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		1'023'600.00	1'024'200.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		161'300.00	201'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		15'200.00	15'900.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		7'624'100.00	7'741'900.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		7'624'100.00	7'741'900.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	155'600.00	-322'500.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2019	Allgemeiner Haushalt Budget 2019	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	155'600.00	155'600.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	913'500.00	913'500.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	1'069'100.00	1'069'100.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	342'000.00	342'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	727'100.00	727'100.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	313%	313%	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

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

Regelung des Haushaltsgleichgewichts der Schulkreisgemeinde Bonstetten-Stallikon-Wettswil

Zum mittelfristigen Ausgleich definiert die Schulpflege mit beantragtem Beschluss vom 6. November 2018 das Haushaltsgleichgewicht wie folgt festzulegen:
Drei Rechnungsjahre (RE), laufendes und kommendes Budget (BU) sowie drei Planjahre (PL)

Die Regelung wird per Schulpflegesitzung beschlossen und nicht in die revidierte Gemeindeordnung aufgenommen.



Daraus ergibt sich für das Budget 2019:



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).
 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.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	155'600.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		913'500.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		228'723.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		1'142'223.00

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

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Ø
n.a.	n.a.	n.a.	74.0%	75.0%	76.0%	51.0%	50.0%	65.2%

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

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Ø
n.a.	n.a.	n.a.	-0.3%	-0.3%	-0.3%	4.7%	4.5%	1.7%

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

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Ø
n.a.	n.a.	n.a.	3.1%	3.9%	4.2%	58.1%	1.6%	14.2%

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Budget / 20.9.2018

Sekundarschule Bonstetten 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand	1'137'300	1'066'600	1'098'367.11
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'479'500	1'480'900	1'301'945.08
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	913'000	1'093'100	1'075'741.15
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	25.00
36	Transferaufwand	5'808'400	6'645'700	6'271'494.14
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	9'338'200	10'286'300	9'747'572.48
40	Fiskalertrag	8'121'600	8'293'100	9'070'507.92
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	34'000	62'300	100'610.37
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	1'196'300	1'337'300	1'245'410.68
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	9'351'900	9'692'700	10'416'528.97
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	13'700	-593'600	668'956.49
34	Finanzaufwand	34'600	40'200	28'278.37
44	Finanzertrag	176'500	311'300	280'426.50
	Ergebnis aus Finanzierung	141'900	271'100	252'148.13
	Operatives Ergebnis	155'600	-322'500	921'104.62
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	155'600	-322'500	921'104.62
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	300	300	228.50
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	300	300	228.50

Investitionsrechnung VV Sachgruppen

Sekundarschule Bonstetten 1.1.2019 - 31.12.2019

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	342'000	291'000	0.00
51	Investitionen 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	342'000	291'000	0.00
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlungen von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Investitionen im Verwaltungsvermögen			
	Total Investitionsausgaben	342'000	291'000	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-342'000	-291'000	0.00

Budget - Details

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Generelle Erläuterungen

Interne Verzinsung

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 13.02.2018 **0.25%**.

Es wird der Saldo Anfang Rechnungsjahres verzinst.

Zu verzinsen sind:

- Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe;
- Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe;
- Verwaltungsvermögen inkl. Anlagen in Bau abzüglich der passivierten Investitionsbeiträge der Eigenwirtschaftsbetriebe;
- Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen: Legate und Stiftungen im Eigenkapital (Zweckgebundene Zuwendungen);
- Grundstücke und Gebäude des Finanzvermögens.

Nachfolgend werden Abweichungen ab CHF 1000.00 zum Budget 2018 erläutert.

Legislative

1

In den Bereich der Legislative fallen u.a. Kosten der Gemeindeversammlungen, für Abstimmungen, Wahlen und Buchprüfungskosten.

Konto	Budget 2018	Budget 2019	Differenz	
0110 Legislative				
0110.3102.00	0.00	3'000.00	3'000.00	<u>Drucksachen, Publikationen</u> <i>Unter HRM2 werden alle Kosten für Gemeindeversammlungen sowie damit zusammenhängende Vorgänge auf dieses Konto gebucht.</i>
0110.3132.00	0.00	4'500.00	4'500.00	<u>Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten</u> <i>Unter HRM2 werden die Kosten für Revisionen auf dieses Konto gebucht.</i>

2

Bildung

In den Bereich der Bildung fallen alle Kosten auf Sekundarschulebene, die Musikschule, Schulliegenschaften, Verwaltungskosten sowie die Sonderschule.

Konto	Budget 2018	Budget 2019	Differenz	
<u>2130 Sekundarstufe</u>				
2130.3020.00	145'000.00	151'500.00	6'500.00	<u>Löhne der Lehrkräfte</u> Hausaufgabenstunden werden neu nicht mehr über den neuen Berufsauftrag abgegolten
2130.3049.00	16'500.00	14'500.00	-2'000.00	<u>Übrige Zulagen</u> Es werden keine Vergütungen für Sitzungen und Fachschaftsleitung mehr ausbezahlt. Zeiten werden über den NBU abgegolten
2130.3104.01	74'300.00	112'800.00	38'500.00	<u>Lehrmittel</u> Neue Lehrmittel im Zusammenhang mit dem neuen Berufsauftrag, Mehrkosten durch Online-Lizenzen und Software für Lehrpersonen
2130.3104.02	122'500.00	139'000.00	16'500.00	<u>Schulmaterial</u> Mehr Kosten für Projektunterricht, mehr Materialverbrauch durch mehr Frei- und Wahlfächer
2130.3110.00	16'500.00	23'500.00	7'000.00	<u>Anschaffung Büromöbel und -geräte</u> Ein neuer Beamer für die Aula muss angeschafft werden
2130.3113.00	8'300.00	30'500.00	22'200.00	<u>Anschaffung Hardware</u> Auskauf der iMacs für die EDV-Räume sowie Anschaffung von 170 iPad Hüllen
2130.3118.00	33'000.00	21'000.00	-12'000.00	<u>Anschaffung von immater. Anlagen (Software)</u> Die Preise für Software-Lizenzen sind deutlich gesunken
2130.3130.00	30'000.00	37'000.00	7'000.00	<u>Dienstleistungen Dritter</u> Der Bedarf an Therapien (z.B. Logopädien) ist gestiegen
2130.3150.00	3'000.00	7'000.00	4'000.00	<u>Unterhalt Büromöbel und -geräte</u> Revision von 8 Nähmaschinen plus Ersatzteile
2130.3158.00	700.00	5'000.00	4'300.00	<u>Unterhalt immater. Anlagen</u> Alle 1-2 Jahre wird ein 2nd Level Supportpaket bei der Firma AnyKey gekauft
2130.3161.00	108'000.00	125'000.00	17'000.00	<u>Mieten, Benützungskosten Mobilien</u> Leasing weiterer iPads sowie MacBooks Air
2130.3171.00	83'000.00	75'000.00	-8'000.00	<u>Exkursionen, Schulreisen und Lager</u> Im 2019 wird keine Projektwoche durchgeführt.

2130.3611.01	3'300'000.00	3'394'000.00	94'000.00	<u>Lohnkostenanteile kantonal bes. Personen</u> <i>Etwas mehr SuS, mehr Wahlfächer, der neue Berufsauftrag braucht mehr Stellenprozent (Hausämter werden abgeschafft), durch Weiterbildungen fallen mehr Kosten im Bereich der Vikariate an</i>
2130.3612.00	176'000.00	104'000.00	-72'000.00	<u>Entsch. an Gemeinden u. Zweckverbände</u> <i>Voraussichtlich erheblich weniger SuS im 12. Schuljahr und an K+S Schulen</i>
2130.3631.00	670'000.00	675'000.00	5'000.00	<u>Beiträge an Kantone und Konkordate</u> <i>Die Beiträge an kantonale Mittelschulen variieren jedes Jahr und können nur schwer budgetiert werden. Aufgrund der Zahlen der Rechnung 2017 wurden die Kosten auf CHF 650'000.00 geschätzt. Zusätzlich kommen CHF 25'000.00 an Spitalschulen hinzu.</i>
2130.4260.00	26'300.00	18'000.00	-8'300.00	<u>Rückerstattungen Dritter</u> <i>Weniger Elternbeiträge für das BWS-Jahr (12. Schuljahr)</i>
2130.4612.00	198'000.00	180'000.00	-18'000.00	<u>Entsch. von Gemeinden u. Zweckverbänden</u> <i>Weniger Schüler aus Islisberg an der Sek Bonstetten</i>
2130.4631.00	6'000.00	50'000.00	44'000.00	<u>Staatsbeiträge</u> <i>Werden ab 2019 seitens des Staates für ISR-SuS neu berechnet und vergütet</i>
<u>2140 Musikschulen</u>				
2140.3612.00	172'000.00	176'000.00	4'000.00	<u>Entsch. an Gemeinden u. Zweckverbände</u> <i>Die Kosten für die Musikschule werden zur Hälfte von der Volksschule getragen und richten sich nach Anzahl SuS, die den Instrumentalunterricht besuchen. Der Betrag wird aufgrund von Erfahrungen der vergangenen Jahre von der Musikschule geschätzt.</i>

2170 Schulliegenschaften

2170.3010.01	316'000.00	386'000.00	70'000.00	<u>Lohn Abwart (Hauswirtsch. Betriebsleiter, Hauswart)</u> Durch die anspruchsvollen Bauvorhaben der Zukunft sowie den Anforderungen an neue Medien wird die Anstellung eines Betriebsleiters angestrebt
2170.3090.00	2'500.00	0.00	-2'500.00	<u>Aus- und Weiterbildung des Personals</u> Keine Ausbildungen im 2019
2170.3101.02	29'000.00	32'000.00	3'000.00	<u>Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren</u> Etwas mehr Kosten für Reinigungen
2170.3110.00	0.00	24'500.00	24'500.00	<u>Anschaffung Mobiliar</u> Schulmobiliar (Schülerstühle und Pulte), Esstische in der Küche, Tische für Gruppenraum
2170.3118.00	4'500.00	4'500.00	0.00	<u>Anschaffung von immater. Anlagen (Software)</u> Keine Anschaffungen im 2019 geplant
2170.3120.00	230'000.00	215'000.00	-15'000.00	<u>Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV</u> Die Stromkosten sinken weiterhin
2170.3130.00	11'000.00	6'000.00	-5'000.00	<u>Dienstleistungen Dritter</u> Beratung Energieeffizienz fällt weg
2170.3131.00	5'000.00	32'000.00	27'000.00	<u>Planungen und Projektierungen Dritter</u> Baufachberatung und Begleitung Projekt Raumentwicklung
2170.3144.00	159'500.00	117'000.00	-42'500.00	<u>Unterhalt Hochbauten, Gebäude</u> Im 2018 wurde die Demontage der Solaranlage budgetiert, die im 2019 wegfällt
2170.3151.00	14'500.00	18'000.00	3'500.00	<u>Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte/Fahrzeuge/Werkzeuge</u> Es werden Servicearbeiten an den Kaffeemaschinen und am Combiteamer des Sportzentrums fällig.
2170.3300.40	1'074'200.00	890'300.00	-183'900.00	<u>Planmässige Abschreibungen und Auflösung passivierter Investitionen</u>
2170.3300.60	4'500.00	8'300.00	3'800.00	Mit der definitiven Einführung von HRM2 wird die Sachgruppe 2068 „passivierte
2170.4660.10	78'300.00	0.00	-78'300.00	Investitionsbeträge“ auf die Sachgruppe 14xx „Verwaltungsvermögen“ umbucht, diese
2170.4660.20	121'300.00	0.00	-121'300.00	Beträge fliessen in die Abschreibungen und reduzieren den Abschreibungsbetrag
2170.3612.00	160'000.00	140'000.00	-20'000.00	<u>Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände</u> Die effektiven Kosten für den Unterhalt der Sportanlage durch die Gemeinde Bonstetten sind tiefer als erwartet
2170.4260.00	5'000.00	0.00	-5'000.00	<u>Rückerstattungen Dritter</u> Keine Einnahmen mehr auf diesem Konto von Swissgrid oder Energie Pool Schweiz
2170.4470.00	264'000.00	135'200.00	-128'800.00	<u>Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV</u> Wegfall der Mieteinnahmen der PS Bonstetten für die Mensa sowie Reduzierung der Sportstunden in der Sportanlage

2180 Tagesbetreuung

2180.3612.00	0.00	1'500.00	1'500.00	<u>Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände</u> <i>Mittagstisch durch Schachenhort</i>
--------------	------	----------	----------	--

2190 Schulleitung**2191 Schulverwaltung**

Durch die unter HRM 2 neu eingeführte Funktion 2191 und die Trennung von Schulleitung und Schulverwaltung, wurden die Kosten auf diese beiden Funktionen verteilt. Die Schulpflege verzichtet darauf, alle Kostenaufteilungen im Detail zu erklären.

2190.3132.00	7'000.00	10'000.00	3'000.00	<u>Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten</u> <i>Rechtsberatung in Bezug auf neu zu erstellende Reglemente und Gemeindeordnung</i>
2190.3611.01	180'000.00	185'000.00	5'000.00	<u>Lohnkostenanteile Schulleitung</u> <i>Lohnanpassung durch mehr Planungs- und Führungsaufwand</i>
2191.3010.01	160'000.00	176'000.00	16'000.00	<u>Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonal</u> <i>Anstellung einer neuen Schulverwaltungsleitung</i>
2191.3612.00	314'000.00	302'000.00	-12'000.00	<u>Entschäd. an Gemeind. u. Gemeindezweckverbände</u> <i>Weniger variable Steuerbezugskosten (Annahme), Reduktion der Kosten für die zentralisierte Buchführung in Bonstetten um CHF 2'000.00</i>

2192 Volksschule Sonstiges

2192.3010.00	58'000.00	0.00	-58'000.00	<u>Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspersonals</u> <i>Ruhestand der Schulsozialarbeiterin, neue Lösung via ajb (Kto. 2192.3611.00)</i>
2192.3042.00	0.00	12'000.00	12'000.00	<u>Übrige Zulagen</u> <i>Anstellung eines Zivildienstleistenden, CHF 1'000.00 Spesen im Monat</i>
2192.3090.00	8'000.00	25'000.00	17'000.00	<u>Aus- und Weiterbildung des Personals</u> <i>Im 2019 soll eine funktionsübergreifende Weiterbildung durchgeführt werden</i>
2192.3099.00	19'000.00	17'500.00	-1'500.00	<u>Übriger Personalaufwand</u> <i>Keine Spesen mehr für die SSA</i>
2192.3130.00	22'500.00	24'500.00	2'000.00	<u>Dienstleistungen Dritter</u> <i>Etwas mehr Budget für Elternbildungsmorgen</i>
2192.3134.00	26'000.00	20'000.00	-6'000.00	<u>Sachversicherungsaufwand</u> <i>Prämien für Krankentaggeld sinken</i>
2192.3170.00	90'000.00	93'000.00	3'000.00	<u>Reisekosten und Spesen</u> <i>Reisespesen bei Ausflügen etwas teurer</i>
2192.3611.00	14'000.00	98'000.00	84'000.00	<u>Entschädigungen an Kantone und Konkordate</u> <i>Neue Schulsozialarbeiterin via ajb</i>

2200 Sonderschulen

2200.3130.00	0.00	1'000.00	1'000.00	<u>Dienstleistungen Dritter</u> <i>Kosten für externe Therapien</i>
2200.3170.00	50'000.00	12'000.00	-38'000.00	<u>Reisekosten und Spesen</u> <i>Es wird mit deutlich weniger Transportkosten gerechnet, da weniger Kinder in externen Sonderschulen beschult werden</i>
2200.3632.00	183'000.00	220'000.00	37'000.00	<u>Beiträge an Gemeinden u. Zweckverbände</u> <i>Dieser Betrag wird vom Schulzweckverband geschätzt und vorgegeben. Kostenverteiler innerhalb des Bezirks basierend auf der Anzahl SuS, die in der HPS Affoltern beschult werden sowie Dienstleistungen vom SPD.</i>
2200.3635.00	860'000.00	350'000.00	-510'000.00	<u>Beiträge an private Unternehmungen</u> <i>Es wurden deutlich weniger Sonderschüler als in den Vorjahren aus der Primarschule gemeldet. Die Sekundarschule Bonstetten budgetiert nicht auf Vorrat.</i>
2200.4230.00	30'000.00	15'000.00	-15'000.00	<u>Schulgelder</u> <i>Weniger Rückvergütungen von Eltern von Sonderschülern</i>

Finanzen und Steuern

9

Die Sekundarschule übernimmt die Steuerschätzungen der Gemeinden Bonstetten, Stallikon und Wettswil.

Konto	Budget 2018	Budget 2019	Differenz	
9100	8'242'700	8'104'800	-137'900	<u>Allgemeine Gemeindesteuern</u> <i>Für das Jahr 2019 wird erneut mit einem höheren Steuersubstrat gerechnet, die Steuern sollen allerdings um ein Prozent nach unten angepasst werden</i>
<u>9300 Finanz- und Lastenausgleich</u>				
9300.3632.00	581'200	127'900	-453'300	<u>Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbänden</u> <i>Finanzausgleichsanteil Wettswil a.A.</i>
9300.4632.00	932'900	965'500	32'600	<u>Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden</u> <i>Finanzausgleichsanteile Bonstetten und Stallikon</i>

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	8'000.00	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	9'156'900.00	414'200.00	9'621'100.00	744'900.00	9'528'057.70	1'007'819.20
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	990.00	110.00
4	Gesundheit	27'600.00	0.00	28'000.00	0.00	24'529.30	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
9	Finanzen und Steuern	179'600.00	9'114'500.00	676'700.00	9'259'400.00	222'502.35	9'689'254.77
Total Aufwand / Ertrag		9'373'100.00	9'528'700.00	10'326'800.00	10'004'300.00	9'776'079.35	10'697'183.97
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			155'600.00		-322'500.00		921'104.62
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 20.9.2018

Sekundarschule Bonstetten 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	ER Total Aufwand / Ertrag	9'528'700	9'528'700	10'326'800	10'326'800	10'697'183.97	10'697'183.97
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	8'000					
	Nettoergebnis		8'000				
0110	Legislative	8'000					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'500					
3170.00	Reisekosten und Spesen	500					
2	BILDUNG	9'156'900	414'200	9'621'100	744'900	9'528'057.70	1'007'819.20
	Nettoergebnis		8'742'700		8'876'200		8'520'238.50
2130	Oberstufe	4'980'700	248'500	4'850'900	230'800	4'798'713.69	483'009.15
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal					1'600.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	151'500		145'000		202'547.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'000		500		999.35	
3049.00	Übrige Zulagen	14'500		16'500		24'394.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'500		10'200		13'662.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'400		13'000		13'998.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		1'000		1'276.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100		2'000		2'617.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		900		1'175.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	20'000		20'000		19'162.10	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000		4'000		3'155.12	
3104.01	Lehrmittel	112'800		74'300		86'526.85	
3104.02	Schulmaterial	139'000		122'500		132'940.37	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	8'000		8'000		7'162.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	23'500		16'500		15'265.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	30'500		8'300		1'958.50	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	21'000		33'000		16'021.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'000		30'000		24'042.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			500			
3150.00	Unterhalt der Büromöbel und -geräte	7'000		3'000		5'748.88	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 20.9.2018

Sekundarschule Bonstetten 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	Unterhalt Informatik-Hardware	2'000		1'500		316.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000		700		3'360.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	125'000		108'000		57'109.01	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500		2'000		2'231.86	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	75'000		83'000		84'112.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					48.45	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					6'487.30	
3611.01	Lohnkostenanteile kantonal besoldete Personen	3'394'000		3'300'000		3'166'281.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	104'000		176'000		194'626.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	675'000		670'000		543'800.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					166'085.00	
4250.00	Verkäufe		500		500		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'000		26'300		51'987.30
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		180'000		198'000		218'777.85
4631.00	Staatsbeiträge		50'000		6'000		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						212'244.00
2140	Musikschulen	176'000		172'000		167'525.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	176'000		172'000		167'525.50	
2170	Schulliegenschaften	2'179'500	150'200	2'314'300	483'600	2'234'389.87	459'523.90
3010.01	Lohn Abwart	386'000		316'000		320'489.25	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	20'000		20'000		19'236.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'459.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	28'300		28'300		20'060.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'500		26'900		25'212.39	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'500		4'600		2'241.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'900		4'100		3'841.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000		2'500		2'060.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung			2'500		1'500.00	
3091.00	Personalwerbung	500					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		83.70	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 20.9.2018

Sekundarschule Bonstetten 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	32'000		29'000		31'680.41	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	24'500					
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	40'500		41'000		29'469.81	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			4'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	215'000		230'000		210'921.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		11'000		8'844.05	
3131.00	Planung und Projektierung Dritter	32'000		5'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	26'000		26'500		25'170.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	200		200		150.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	33'000		33'000		18'323.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	117'000		159'500		162'411.26	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'000		14'500		20'525.27	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	95'100		95'100		95'089.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'500		5'000		3'625.88	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		169.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	14'400		14'400		14'353.34	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	890'300		1'074'200		1'061'387.81	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'300		4'500			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	140'000		160'000		160'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				5'000		5'628.92
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		135'200		264'000		214'650.60
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		15'000		15'000		39'775.00
4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kantonen für den allgemeinen Haushalt				78'300		78'257.26
4660.20	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Gemeinden für den allgemeinen Haushalt				121'300		121'212.12
2180	Tagesbetreuung	2'500		1'000		9'070.00	8'952.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'500				8'952.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000		1'000		118.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						8'952.00
2190	Schulleitung (und Schulverwaltung)	366'200		933'500		890'762.55	603.90
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	126'000		126'000		125'999.35	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 20.9.2018

Sekundarschule Bonstetten 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			1'500		1'350.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal			160'000		155'542.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'000		18'200		16'744.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000		23'000		17'655.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700		4'000		1'088.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		3'500		3'191.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300		3'500		1'177.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	6'000		7'000		3'203.60	
3091.00	Personalwerbung			1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'000		689.60	
3100.00	Büromaterial	1'000		3'000		2'828.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000		20'000		11'499.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500		2'000		2'222.78	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		149.00	
3113.00	Anschaffung Hardware			4'000		1'680.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					1'350.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			26'500		13'371.94	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		7'000		11'687.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			8'200		8'032.40	
3133.01	EDV-Rechenzentrum			5'000		2'996.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		100.00	
3150.00	Unterhalt der Büromöbel und -geräte	500		500			
3153.00	Unterhalt Informatik-Hardware					933.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					270.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			2'500		2'426.02	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		3'000		2'652.65	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			1'000		846.95	
3611.01	Lohnkostenanteile kantonal besoldete Personen	185'000		180'000		181'713.91	
3611.02	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration			7'000		6'732.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			314'000		312'627.40	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						180.00
4260.01	Rückerstattungen Betreuungskosten						423.90
2191	Schulverwaltung (ab 01.01.2019)	561'500					
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	176'000					

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 20.9.2018

Sekundarschule Bonstetten 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	11'100					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'000					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300					
3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'000					
3091.00	Personalwerbung	500					
3099.00	Übriger Personalaufwand	500					
3100.00	Büromaterial	2'000					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500					
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'500					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'000					
3133.01	EDV-Rechenzentrum	3'000					
3150.00	Unterhalt der Büromöbel und -geräte	500					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'500					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'000					
3611.02	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	6'500					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	302'000					
2192	Volksschule Sonstiges	307'000	500	255'900	500	231'838.42	503.25
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal			58'000		49'622.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	6'000					
3049.00	Übrige Zulagen	12'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'200		3'700		3'109.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500		4'700		5'537.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		800		346.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		700		596.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		500		380.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	25'000		8'000		20'903.75	
3091.00	Personalwerbung			500			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 20.9.2018

Sekundarschule Bonstetten 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'500		19'000		12'480.65	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'000		7'000		4'469.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'500		22'500		18'481.45	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten					100.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	20'000		26'000		18'759.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	93'000		90'000		94'179.37	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	98'000		14'000		2'872.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		503.25
2200	Sonderschulen	583'500	15'000	1'093'500	30'000	1'195'757.67	55'227.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000				1'120.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000		50'000		44'312.49	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	220'000		183'000		186'113.65	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	350'000		860'000		963'776.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	500		500		435.53	
4230.00	Schulgelder		15'000		30'000		32'825.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						22'402.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'000		1'000		990.00	110.00
	Nettoergebnis		1'000		1'000		880.00
3410	Sport	1'000		1'000		990.00	110.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000		990.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						110.00
4	GESUNDHEIT	27'600		28'000		24'529.30	
	Nettoergebnis		27'600		28'000		24'529.30
4330	Schulgesundheitsdienst	27'600		28'000		24'529.30	
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	2'000		2'000		1'887.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		3.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 20.9.2018

Sekundarschule Bonstetten 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100			
3106.00	Medizinisches Material	500		500		477.65	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	25'000		25'000		22'160.20	
9	FINANZEN UND STEUERN	335'200	9'114'500	676'700	9'581'900	1'143'606.97	9'689'254.77
	Nettoergebnis	8'779'300		8'905'200		8'545'647.80	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	16'800	8'121'600	50'400	8'293'100	11'915.65	9'071'395.68
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	16'800		50'400		11'915.65	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		6'424'000		6'500'800		6'649'985.77
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		522'200		541'700		733'591.57
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		25'200		24'900		19'838.40
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		78'600		116'400		75'945.70
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-330'800		-319'700		-195'285.20
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-11'100		-12'200		-10'140.90
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'023'600		1'024'200		1'014'229.38
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		98'000		109'700		206'483.33
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		11'000		5'800		23'583.32
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		43'900		25'300		56'853.65
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-117'400		-82'100		-71'859.55
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		123'100		91'600		268'394.10
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		161'300		201'000		168'806.03
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		21'300		30'400		41'361.16
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						2'782.80
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		34'800		24'900		71'002.55
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-5'400		-10'400		-6'768.15
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		15'200		15'900		14'402.42
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'100		2'700		3'989.29
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						47.10
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'400		4'100		3'943.25

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 20.9.2018

Sekundarschule Bonstetten 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-400		-1'900		-678.10
4401.01	Zinsen auf Steuerforderungen						887.76
9300	Finanz- und Lastenausgleich	127'900	965'500	581'200	932'900	179'351.00	591'714.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	127'900		581'200		179'351.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		965'500		932'900		591'714.00
9610	Zinsen	34'600	26'000	44'800	32'000	31'007.20	24'742.64
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			4'600		2'703.83	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			2'100		2'435.41	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	34'600		38'100		25'842.96	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					25.00	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						5'552.03
4401.01	Zinsen auf Steuerforderungen		25'700		31'700		18'853.06
4401.04	Zinsen auf anderen Forderungen						134.05
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		300		300		203.50
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	300	600	300	600	203.50	574.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	300		300		203.50	
4430.03	Pachtzinsen		600		600		574.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		800		800		803.45
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		800		800		803.45
9951	Zweckgebundene Zuwendungen					25.00	25.00
3511.00	Einlagen in Fonds des EK					25.00	
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						25.00
9999	Abschluss	155'600			322'500	921'104.62	
9000.00	Ertragsüberschuss	155'600				921'104.62	
9001.00	Aufwandüberschuss				322'500		

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Bildung

2

Im Jahr 2019 werden lange verschobene und nötige Investitionen getätigt. Die Solaranlage auf dem Sportzentrum Schachen musste abgebaut werden, eine Neuinstallation wird geplant. Die Lüftung im Trakt D wird ergänzt und die Trakte A und B sollen aufgefrischt werden.

Konto	Budget 2019	
2170.5040.09	97'000.00	<p>Solaranlage <i>Die Sekundarschulpflege hat mit Beschluss vom 10.07.2018 der Demontage der bestehenden Photovoltaikanlage auf dem Dach des Sportzentrums Schachen zugestimmt. Im Budget 2019 wurde ein Ersatz für die defekte Solaranlage berücksichtigt. Eine neue, wieder funktionstüchtige Anlage, soll so bald wie möglich erstellt werden, um die bestehende KEV (Kostendeckende Einspeisevergütung) weiter zu nutzen.</i></p>
2170.5040.10	150'000.00	<p>Lüftung/Kühlung Trakt D <i>Das Schulhaus Trakt D wurde im Minergie-Standard erbaut. Manuelle Lüftung - beispielsweise während der Nacht - ist nicht möglich. Die Raumtemperatur im mit vielen Glaselementen versehenen Schulhaus steigt daher während der Sommermonate stetig an. Der Aufenthalt in den Klassenzimmern ist daher für Schülerinnen und Schüler wie auch Lehrpersonen unangenehm und manchmal nahezu unzumutbar. Der Schulpflege ist es sehr wichtig, die Situation in den Klassenräumen zum Wohle der Lehrpersonen und Schüler/innen zu verbessern.</i></p>
2170.5040.11	65'000.00	<p>Malen (ausser C) <i>Die Korridore entsprechen nicht mehr dem Standard einer modernen und unserer Region entsprechenden Schule. Die Wände sind abgenutzt, es wird Zeit für eine Erneuerung. Der Trakt C wird zurzeit ausgelassen, da grundsätzliche Überlegungen der Raumplanung und ein allfälliger Ersatz (Komplettrenovation) in Betracht gezogen werden müssen.</i></p>
2170.5040.11	30'000.00	<p>Beleuchtung Korridore (ausser C) <i>Die Lampen mit Fassungen und Acrylglas sind alt/bröckelig und müssen erneuert werden. Sparsame LED Beleuchtung kommt zum Einsatz. Der Trakt C wird zurzeit ausgelassen, da grundsätzliche Überlegungen der Raumplanung und ein allfälliger Ersatz (Komplettrenovation) in Betracht gezogen werden müssen.</i></p>

Investitionsrechnung Aufgabenbereiche VV nach Funktionen

Budget / 20.9.2018

Sekundarschule Bonstetten 1.1.2019 - 31.12.2019

BU IR VV Funkt 1stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	IR Total Einnahmen / Ausgaben	342'000	342'000	291'000	291'000		
2	BILDUNG	342'000		291'000			
	Nettoergebnis		342'000		291'000		
9	FINANZEN		342'000		291'000		
	Nettoergebnis	342'000		291'000			

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Funktionen

Budget / 20.9.2018

Sekundarschule Bonstetten 1.1.2019 - 31.12.2019

BU IR VV Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	IR Total Einnahmen / Ausgaben	342'000	342'000	291'000	291'000		
2	BILDUNG	342'000		291'000			
	Nettoergebnis		342'000		291'000		
2170	Schulliegenschaften	342'000		291'000			
5040.07	Renovation + Umbau Lehrerzimmer B			255'000			
5040.09	Solarzellen auf 3fach-Sporthalle	97'000					
5040.10	Erneuerung Lüftungs-/ Heizungssteuerung D (Kühlung)	150'000					
5040.11	Malen aller Trakte inkl. Turnhallen (ausser C)	65'000					
5060.02	LED-Beleuchtung			36'000			
5060.03	Sanierung Beleuchtung Korridore (ausser C)	30'000					
9	FINANZEN		342'000		291'000		
	Nettoergebnis	342'000		291'000			
9999	Abschluss		342'000		291'000		
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		342'000		291'000		

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
2170	Schulliegenschaften	3300.30	14'400.00	14'400.00	14'353.34
		3300.40	890'300.00	1'074'200.00	1'061'387.81
		3300.60	8'300.00	4'500.00	0.00
		4660.10	0.00	-78'300.00	-78'257.26
		4660.20	0.00	-121'300.00	-121'212.12
2200	Sonderschulen	3660.20	500.00	500.00	435.53
Total			913'500.00	894'000.00	876'707.30
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	913'000.00	1'093'100.00	1'075'741.15
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	500.00	500.00	435.53
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			913'500.00	1'093'600.00	1'076'176.68
./. Auflösung passivierte Investitionsbeiträge			0.00	-199'600.00	-199'469.38

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017		
Anzahl Einwohner	16'000	16000	14275		
Steuerfuss	16%	17%	17%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	313.00%	196.40%	229.57%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.0%	-0.3%	-0.21%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-11.78%	< 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	-	-	0	< 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