

**Schulgemeinde  
8630 Rüti ZH**

**Budget 2019**

---

Ablieferung an Schulpflege	21. September 2018
Abnahmebeschluss Schulpflege	25. September 2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26. September 2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30. Oktober 2018
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	10. Dezember 2018
Veröffentlichung	12. November 2018

---

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1	Bericht des Gemeindevorstands 5
2	Anträge und Beschlüsse 6
<b>Budget</b>	
3	Steuerertrag und Steuerfuss 9
4	Finanzierung 11
5	Haushaltsgleichgewicht 12
6	Erfolgsrechnung 14
7	Investitionsrechnungen 15
<b>Budget - Details</b>	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 18
9	Erfolgsrechnung 25
10	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 46
11	Investitionsrechnung Finanzvermögen 48
<b>Anhang zum Budget</b>	
12	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens 50
13	Finanzkennzahlen 51

**Kontakt**

Schulverwaltung Rüti  
Breitenhofstrasse 30  
8630 Rüti ZH

Finanzvorstand:           Stephan Müller

Leiterin Schulverwaltung   Christina Krummenacher  
Telefon                       055 251 33 80  
E-Mail                         Christina.Krummenacher@rueti.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht Schulgemeindevorstand

### Prognose für die Rechnung 2018

Für die Rechnung 2018 wurde ein Ertragsüberschuss von CHF 70'800 in der Laufenden Rechnung budgetiert. Die erste Hochrechnung im Steuerhaushalt per Ende Juni der Politischen Gemeinde lässt einen leichten Ertragsüberschuss von 0.3 Millionen Franken erwarten. Der Zwischenstand der Laufenden Rechnung per Ende September zeigt, dass die budgetierten Aufwände bis auf wenige a. o. Unterhaltskosten und Anschaffungen nicht überschritten wurden und das Jahresergebnis aller Voraussicht nach einen Ertragsüberschuss ausweisen wird.

Ausser beim Projektwettbewerb Neubau Schulhaus Ferrach, bei dem es zu zeitlichen Verzögerungen kommen wird, werden die Investitionen gemäss den Sanierungsprojekten in diesem Rechnungsjahr wie veranschlagt ausgeführt und das Investitionsvolumen erreicht bis Ende Jahr einen Realisierungsgrad von mehr als 60 %.

Nach mehreren Jahren mit erheblichen Verlusten konnte die Schulgemeinde nun ihre Schulden und einhergehend damit den Aufwand für die Schuldzinsen senken, das Eigenkapital aufbun und den Selbstfinanzierungsgrad optimieren. Eine Stabilisierung der Finanzlage ist für die Schule in Anbetracht der grossen Investitionsvorhaben wie der Bau eines neuen Schulhauses im Ferrach sehr wichtig.

### Budgetentwurf 2019

Für das der Gemeindeversammlung zur Festsetzung beantragte Budget sind erstmals die Bestimmungen des neuen Gemeindegesetzes massgebend. Umgesetzt wurden zudem die Beschlüsse der Gemeindeversammlung vom 18. Juni 2018 mit dem Verzicht der Aufwertung des Verwaltungsvermögens.

Der Budgetentwurf 2019 weist einen Ertragsüberschuss von 905'700 Franken bei einem unveränderten Steuerfuss von 66% aus. Damit konnte das Ziel gemäss den Budgetrichtlinien, welche von einem Gewinn von einer halben Million Franken ausgingen, erfreulicherweise übertroffen und der Ertragsüberschuss gegenüber dem Budget 2018 noch einmal deutlich gesteigert werden.

Das positive Ergebnis beeinflussen budgetierte Steuermehreinnahmen von netto insgesamt 1,6 Mio. Franken (Gemeindesteuern CHF + 872'200, Finanzausgleich CHF + 686'300). Das neue Gemeindegesetz verlangt, dass der Finanzausgleichsbeitrag periodengerecht verbucht wird. Der für 2019 budgetierte Beitrag berechnet sich aus den massgeblichen Steuererträgen der Schulgemeinde und dem vom Gemeindeamt prognostizierten kantonalen Mittel aller Gemeinden. Weiterhin tragen die Schulgeldbeiträge durch Dritte (Gemeinden) der Kunstturnerinnen des zentralen Kunstturnverbandes, welche den Unterricht an der Sekundarschule besuchen, zum Ertrag der Schule Rüti bei.

Mit rund 80 % am Gesamtaufwand ist der Besoldungsaufwand von 22,8 Millionen Franken (CHF + 839'600) der überwiegende Kostenfaktor in der Laufenden Rechnung der Schulgemeinde Rüti. Neben der Ausweitung des Stellenplans aufgrund Eröffnung eines zusätzlichen Kindergartens in Fägswil und Führung mehrerer Klassen auf der Sekundarstufe A wurden für das Jahr 2019 gemäss den Empfehlungen des Volksschulamtes sowohl die Teuerung als auch die Beförderungen inklusive der Einmalzulagen berücksichtigt. Im Weiteren tragen zur Kostensteigerung im Personalbereich höhere Beiträge für die Pensionskasse bei. Der Betriebsaufwand wächst gegenüber dem Vorjahresbudget u.a. wegen ausserordentlicher Anschaffungen für zwei Kindergärten sowie Erneuerung zweier Primarklassenzimmer (CHF + 83'000) und Stütz- und Fördermassnahmen (CHF + 33'000).

Infolge Nichtaufwertung sanken die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens (CHF - 210'600) und aufgrund des letztjährigen Ertragsüberschusses konnten die Schulden (Kontokorrent gegenüber der Politischen Gemeinde) zurückbezahlt und der Zinsaufwand auf CHF 100'000 gesenkt werden. Im Weiteren reduzierten sich aufgrund weniger Anmeldungen für das zehnte Schuljahr an der BWSZO in Wetzikon die Beiträge gegenüber dem Vorjahresbudget noch einmal um 60'000 Franken.

### Investitionen

Die Investitionsrechnung weist mit 1,545 Millionen Franken gegenüber dem Vorjahresbudget um 170'000 Franken unwesentlich höhere Ausgaben aus. Im Jahr 2018 konnten mehrere Sanierungen von rund einer Million Franken ausgeführt werden. Aufgrund der teilweise sehr alten Bausubstanz von mehreren Schulhäusern stehen grössere Sanierungen und Ausbauten an. Für das Projekt Neubau Schulhaus Ferrach ist u. a. für die Vorprojektstudie Kosten von rund 400'000 Franken in der Investitionsrechnung vorgesehen (Verschiebung aus der Investitionsrechnung vom Vorjahr). Im Weiteren ist seit längerem der Umbau und Anbau im Kindergarten Fägswil geplant. Diese mussten aufgrund Verzögerungen durch den Denkmalschutz aufgeschoben werden und sollten nun im Jahr 2019 erfolgen. Ziel ist, mindestens bis zu 80 % der budgetierten Investitionen umzusetzen.

## Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das **Budget 2019** der Schulgemeinde Rüti ZH genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:


<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	29'176'800
	Gesamtertrag	Fr.	30'082'500
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>905'700</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'545'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'545'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>23'000'000</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>66%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Schulgemeinde Rüti zu genehmigen und den Steuerfuss auf 66 % (Vorjahr 66 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8630 Rüti, 25. September 2018  
Schulpflege Rüti ZH

Schulpräsident

  
Stephan Inauen

Leiterin Schulverwaltung

  
Christina Krummenacher

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2019** der Schulgemeinde Rüti ZH in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 25. September 2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	29'176'800
	Gesamtertrag	Fr.	30'082'500
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>905'700</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'545'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'545'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>23'000'000</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>66%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Rüti 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 Schulgemeinde Rüti ZH entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 66 % (Vorjahr 66 %) des einfachen Steuerertrags festzusetzen.

8630 Rüti ZH, 30. Oktober 2018

Rechnungsprüfungskommission Rüti ZH

Präsident

  
Leo Keller

Aktuar

  
Jörg Bieli

## Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2019** der Schulgemeinde Rüti ZH am 10. Dezember 2018 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	29'176'800
	Gesamtertrag	Fr.	30'082'500
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>905'700</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'545'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'545'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>23'000'000</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>66%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Rüti ZH für das Jahr 2019 wird auf 66 % (Vorjahr 66 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8630 Rüti ZH, 10. Dezember 2018  
Namens der Gemeindeversammlung Rüti ZH

Schulpräsident                      Leiterin Schulverwaltung

Stephan Inauen                      Christina Krummenacher



## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		29'176'800	28'496'900
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		14'902'500	14'169'100
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-14'274'300</b>	<b>-14'327'800</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>23'000'000</b>	<b>21'816'061</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>66%</b>	<b>66%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	12'811'900	12'152'400	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'571'200	1'490'300	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	713'400	676'700	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	83'500	79'200	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>15'180'000</b>	<b>14'398'600</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>15'180'000</b>	<b>14'398'600</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	
		<b>905'700</b>	<b>70'800</b>

# Budget

## Finanzierung

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget 2019	Allgemeiner Haushalt Budget 2019	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	905'700	905'700	-
- Aufwandüberschuss	-	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'331'400	1'331'400	-
- Ertrag aus Aufwertungen	-	-	-
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	800	800	-
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>2'237'900</b>	<b>2'237'900</b>	-
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'545'000	1'545'000	-
<b>Veränderung der Nettoverschuldung</b>	<b>692'900</b>	<b>692'900</b>	-
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>145%</b>	<b>145%</b>	-

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

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

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

\* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

## Haushaltsgleichgewicht

### Mittelfristiger Haushaltsausgleich

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

Der mittelfristige Haushaltsausgleich errechnet sich aus den kumulierten Salden der Erfolgsrechnung über acht Jahren.

in Millionen	R 2015*	R 2016	R 2017	B 2018	B 2019	P 2020	P 2021	P 2022
<b>Saldo Erfolgsrechnung</b>	<b>-4.4</b>	<b>-1.6</b>	<b>1.0</b>	<b>0.1</b>	<b>0.9</b>	<b>1.0</b>	<b>0.9</b>	<b>1.3</b>

<b>Mittelfristiger Haushaltsausgleich 2016-2022</b>	<b>3.6 *</b>
---	--------------

\* Ausnahmejahr; wird nicht in mittelfristigen Ausgleich berücksichtigt.

### Ausgleich des Budgets

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.

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)</b>	<b>905'700.00</b>
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		1'331'400.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		455'400.00
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss</b>		<b>1'786'800.00</b>

## 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 werden. Ein höheres Eigenkapital führt zu mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und einer besseren Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
1_										0%

#### Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte  
< 5 % genügend  
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
1_										0%

#### Investitionsanteil

Der Investitionsanteil gibt an, welcher Anteil der Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen<sup>2</sup> in die Infrastruktur eingesetzt wurde. Er zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an.

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
5%										0%

<sup>1</sup>Wird erst ab Budget 2020 geführt - aufgrund fehlender Eingangsbilanz zum heutigen Zeitpunkt.

<sup>2</sup> ohne Berücksichtigung Nettoinvestitionen des Finanzvermögens.

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung</b>
30	Personalaufwand	6'337'900	6'225'000	-
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'608'000	4'461'500	-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'327'400	1'542'000	-
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	800	-	-
36	Transferaufwand	16'449'700	15'723'000	-
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>28'723'800</b>	<b>27'951'500</b>	-
40	Fiskalertrag	17'368'200	16'540'500	-
41	Regalien und Konzessionen	-	-	-
42	Entgelte	567'000	565'500	-
43	Verschiedene Erträge	-	-	-
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-
46	Transferertrag	11'735'700	11'011'100	-
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>29'670'900</i>	<i>28'117'100</i>	-
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>947'100</b>	<b>165'600</b>	-
34	Finanzaufwand	184'100	276'100	-
44	Finanzertrag	142'700	181'300	-
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-41'400</b>	<b>-94'800</b>	-
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>905'700</b>	<b>70'800</b>	-
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	-
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>905'700</b>	<b>70'800</b>	-
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	268'900	269'300	-
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	268'900	269'300	-

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung</b>
50	Sachanlagen	1'445'000	1'335'000	-
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52	Immaterielle Anlagen	100'000	40'000	-
54	Darlehen	-	-	-
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	-	-	-
56	Eigene Investitionsbeiträge	-	-	-
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>1'545'000</b>	<b>1'375'000</b>	<b>-</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	-	-
61	Rückerstattungen	-	-	-
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	-	-	-
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-	-	-
64	Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	-	-	-
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	-
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		1'545'000	1'375'000	-
Total Investitionseinnahmen		-	-	-
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-1'545'000</b>	<b>-1'375'000</b>	<b>-</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung</b>
70	Investitionen in Sachanlagen	-	-	-
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	-	-	-
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	-	-	-
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	-	-	-
<b>Total Ausgaben</b>		-	-	-
80	Verkauf von Sachanlagen	-	-	-
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	-	-	-
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	-	-	-
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	-	-	-
<b>Total Einnahmen</b>		-	-	-
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		-	-	-
Total Einnahmen		-	-	-
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-	-	-



# **Budget - Details**

# Erfolgsrechnung

---

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

---

### Generelle Erläuterungen

#### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt für das Budget 2019 1,48% (Berechnungsmodalitäten: GR-Beschluss vom 1. Juni 2010 als Berechnungsgrundlage dient der Durchschnittszinssatz des langfristigen Fremdkapitals des Vorjahres. Zudem wurde beschlossen, dass für Sonderrechnungen, Legate und Stiftungen ein separater Zinssatz von 0,5 % angewendet wird).

#### Lohnentwicklung

Für das Jahr 2019 sind rund 1 - 1.3 % je nach Funktion für individuelle Beförderungen inkl. Einmalzulagen budgetiert.

#### Pensionskassenbeiträge

Für das Jahr 2019 wurde erstmals der durchschnittliche Arbeitgeberanteil von 16,10 % gemäss Orientierungsschreiben des Kantons auf den Löhnen angewendet. Durch die erstmalige Anwendung eines durchschnittlichen Satzes, kann es teilweise zu grösseren Veränderungen gegenüber dem Budget Vorjahr kommen.

#### Interne Verrechnungen

Weiterverrechnung von **Lohnkosten**, **Sachaufwendungen**, **Dienstleistungen** und **Zinsen** werden, wo sinnvoll in den entsprechenden Funktionen berücksichtigt.

#### Abweichungsbegründung

**Abweichungen** zwischen dem Budget 2019 und dem Budget 2018 werden ab einer Differenz von CHF 10'000 erläutert.

**Vorzeichen**; + Ertragsüberschuss / - Aufwandüberschuss; + Verbesserung/ - Verschlechterung

**42210****Kindergarten**

Der Nettoaufwand beträgt CHF 2'443'700 und liegt damit CHF 241'200 höher als im Budget 2018.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
42210.3052.00	-66'700	-54'400	-12'300	siehe allg. Erläuterungen.
42210.3110.00	-18'400	-5'400	-13'000	Ausserordentliche Anschaffungen Seefeld und Eichen.
42210.3611.01	-1'759'100	-1'554'500	-204'600	siehe allg. Erläuterungen plus Eröffnung einer zusätzlichen ersten Kindergartenklasse in Fägswil

**42120****Primarschule**

Der Nettoaufwand beträgt CHF 8'391'200 und liegt damit CHF 298'100 höher als im Budget 2018.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
42120.3020.02	-38'000	-25'500	-12'500	siehe allg. Erläuterungen plus Aufstockung.
42120.3052.00	-102'300	-83'300	-19'000	siehe allg. Erläuterungen.
42120.3100.08	-52'900	-40'000	-12'900	Einführung neuer Lehrplan 21 (LP21), zudem Unterricht Technisches und Textiles Gestalten (TTG) auch in ersten Klassen und steigende Schülerzahlen.
42120.3110.00	-93'500	-24'000	-69'500	Einmalige Einrichtung eines neuen Schulzimmers im Schulhaus Widacher (26'500) und Neuanschaffungen Schülerpulte und -stühle im Schulhaus Ferrach (25'000). Dazu kommen diverse kleinere Anschaffungen im normalen Rahmen.
42120.3111.00	-10'600	-43'500	32'900	Wegfall Anschaffung Heissleimpistolen (21'000) im Schulhaus Alpenblick und Wegfall einmalige Kosten für Anschaffung Stereoanlage im Schulhaus Eschenmatt (15'000).
42120.3113.31	-42'600	-59'000	16'400	U.a. Wegfall einmalige Anschaffung 10 Laptops für Umsetzung Lehrplan 21 (32'000) Budget 2018. Neu Ersatzanschaffungen Notebooks (Lehrergeräte) (16'000) und Anschaffung von Beamer (9'600).
42120.3118.31	-	-44'600	44'600	U.a. Wegfall einmalige Kosten für Software Lehrer Office (40'000).
42120.3130.05	-	-14'700	14'700	Schülerinnen und Schüler (SuS) nehmen Verpflegung selber mit - keine ext. Verpflegung mehr.
42120.3130.08	-42'400	-12'500	-29'900	Richtlinie HRM2 - Überführung von Funktion Sonderpädagogik in jeweilige Schulstufen.
42120.3300.60	-18'800	-	-18'800	Richtlinie HRM2 - Abschreibungen werden neu je Funktion ausgewiesen.
42120.3611.01	-6'349'700	-6'130'300	-219'400	siehe allg. Erläuterungen.

**42130****Oberstufenschule**

Der Nettoaufwand beträgt CHF 5'603'800 und liegt damit CHF 415'500 höher als im Budget 2018.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
42130.3020.05	-2'200	-24'200	22'000	Richtlinie HRM2 - Diese Aufwendungen wurden vorher in einem Konto in der Funktion Sonderpädagogik ausgewiesen. Neu werden diese je Schulstufe und je Aufgabe in verschiedenen Konten aufgeführt (siehe auch Kto. 3020.07, 3010.65)
42130.3052.00	-70'600	-57'900	-12'700	siehe allg. Erläuterungen.
42130.3113.31	-56'300	-75'400	19'100	Wegfall einmalige Anschaffung von Beamer und Visualizer (69'300). Für Budget 2019 u.a. Anschaffung von zusätzlichen Geräte für LP21 (45'000).
42130.3118.31	-20'900	-47'000	26'100	Anschaffung Lehreroffice im letzten Jahr.
42130.3300.60	-33'000	-	-33'000	Richtlinie HRM2 - Abschreibungen werden neu je Funktion ausgewiesen.
42130.3611.01	-4'193'000	-3'813'600	-379'400	siehe allg. Erläuterungen plus Führung zusätzlicher Klassen in Stufe A
42130.3612.00	-36'400	-	-36'400	siehe Kto. 4612.00 - Schulgelder von auswärtigen Schülerinnen und Schüler (hauptsächlich Kunstturnerinnen) werden i.d.R. von der jeweiligen Gemeinde übernommen.
42130.3612.02	-166'100	-226'500	60'400	Elternbeiträge an Berufswahl- und Weiterbildungsschule ZO (für 11 Schülerinnen).
42130.4612.00	135'600	214'400	-78'800	Übernahme Schulgelder von auswärtigen Schülerinnen und Schüler (hauptsächlich Kunstturnerinnen) werden i.d.R. von der jeweiligen Gemeinde übernommen.

**42140****Musikschule**

Der Nettoaufwand beträgt CHF 342'000 und liegt damit CHF 22'900 tiefer als im Budget 2018.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
42140.3632.00	-340'000	-363'900	23'900	Umlagerung Kosten je Gemeinde gem. Kostenverteiler Budget MZO.

**42170****Schulliegenschaften und -anlagen**

Der Nettoaufwand beträgt CHF 3'993'300 und liegt damit CHF 1'333'900 höher als im Budget 2018.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
42170.3010.02	-1'225'700	-1'238'300	12'600	siehe allg. Erläuterungen.
42170.3020.09	-	-33'600	33'600	Die Familienzulagen wurden bisher via Erfolgsrechnung gebucht. Neu erfolgt die Auszahlung bzw. Weiterleitung der Familienzulagen von der Sozialversicherungsanstalt (SVA) erfolgsneutral über die Bilanz.
42170.3052.00	-150'000	-129'900	-20'100	siehe allg. Erläuterungen.
42170.3120.00	-420'000	-405'500	-14'500	SPF-Beschluss 5.6.2018; Wechsel Stromtarif von Standardprodukt auf Naturstrom Basic 9'000 und einmalige Vergütung Anschluss Wärmeverbund KG Seefeld an Alterssiedlung Eichwies 4'000.
42170.3144.07	-32'200	-50'400	18'200	Modernisierung Brandmeldeanlage 19'800.
42170.3144.16	-31'700	-9'400	-22'300	Zusätzliche Aussenglocke 3'700, Eingangstürfronten auffrischen 10'900, Ersatz Garderobenbänkli 4'800, Aussenbrunnen Elektromagnetventil 1'800, Verdunklungsrolle Handarbeitszimmer 1'800.
42170.3144.17	-87'900	-10'700	-77'200	Ersatz Lamellenstoren und Aktoren 77'000.
42170.3144.35	-19'600	-43'100	23'500	Ersatz Bodenbeläge KG 1,2 und Lehrerzimmer.
42170.3144.90	-	-100'000	100'000	Betrag wurde auf die einzelnen Liegenschaften aufgesplittet (nach Bedarf und GVZ-Versicherungswert).
42170.3300.40	-1'232'500	-	-1'232'500	Richtlinie HRM2 - Abschreibungen werden neu je Funktion ausgewiesen.
42170.3320.90	-20'000	-	-20'000	Richtlinie HRM2 - Abschreibungen werden neu je Funktion ausgewiesen.
42170.4470.00	51'200	75'400	-24'200	Die zwei Schulräume im Schulhaus Widacher, welche der HPS Wetzikon vermietet wurden, wurden gekündigt. Die Schule nutzt nun diese Räume selber.

**42180****Tagesstrukturen (Primarstufe befristet SJ 12/13 - SJ 17/18)**

Der Nettoaufwand beträgt CHF 379'700 und liegt damit CHF 21'900 tiefer als im Budget 2018.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
42180.3010.01	-20'000	-32'600	12'600	Vorjahr falsch ausgewiesen.
42180.3010.63	-359'300	-377'200	17'900	Differenz aufgrund veränderter Schülerzahlen (Anmeldungen Hort).
42180.3052.00	-59'700	-43'200	-16'500	siehe allg. Erläuterungen.
42180.3130.05	-135'000	-145'000	10'000	Differenz aufgrund veränderter Schülerzahlen (Anmeldungen Hort).

**42190****Schulleitung**

Der Nettoaufwand beträgt CHF 1'397'400 und liegt damit CHF 66'400 tiefer als im Budget 2018.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
42190.3090.11	-15'500	-29'600	14'100	Aufwände Abschluss Legislatur Schulpflege 2014-2018.
42190.3611.11	-834'200	-895'100	60'900	Ausgliederung Fachstelle Sonderpädagogik zu 100% in Funktion Sonderpädagogik.

**42191****Schulverwaltung**

Der Nettoaufwand beträgt CHF 1'599'400 und liegt damit CHF 76'000 höher als im Budget 2018.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
42191.3052.00	-109'000	-80'500	-28'500	siehe allg. Erläuterungen
42191.3132.00	-51'500	-31'500	-20'000	Berücksichtigung allfälliger Beizug ext. Beratung für Projekt digitale Telefonie.
42191.3133.31	-50'100	-62'400	12'300	Senkung aufgrund neuem Vertrag mit RIZ AG.
42191.3612.00	-464'200	-431'400	-32'800	Neu Verrechnung Finanzdienstleistungen der Politisch Gemeinde (100'000) und Senkung der Kosten für den Steuerbezug der politischen Gemeinde (67'200).

**42192****Volksschule (Allgemeines)**

Der Nettoaufwand beträgt CHF 1'088'100 und liegt damit CHF 87'900 höher als im Budget 2018.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
42192.3130.02	-280'000	-297'200	17'200	Senkung der Dienstleistungsstunden des Schulpsychologischen Beratungsdienst auf 1'900 h.
42192.3130.06	-554'900	-407'800	-147'100	Erhöhung Stellenprozente Schulsozialarbeit.
42192.3199.01	-41'400	-27'600	-13'800	Alle drei Jahre findet eine Schulprojektwoche statt (15'000).
42192.4631.00	55'000	-	55'000	Aufgrund des Mischindex von Schülern nicht deutscher Erstsprache und ausländischer Nationalität (je hälftig) von mehr als 40% <sup>1</sup> wurde die Schuleinheit Unterdorf in das Programm Qualität in multikulturellen Schulen (QUIMS) aufgenommen und erhält für die nun zu erfolgenden Massnahmen einen Staatsbeitrag an QUIMS (neu ab Schuljahr 18/19).

<sup>1</sup> gemäss §20 Volksschulverordnung (VSV)

**42200****Sonderschulen**

Der Nettoaufwand beträgt CHF 2'098'500 und liegt damit CHF 6'200 tiefer als im Budget 2018.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
42200.3090.00	-800	-13'700	12'900	Alle Weiterbildungen der Therapeutinnen, DaZ-LP und SHP sind neu in den Funktionen 42110 Kindergarten und 42120 Primarstufe budgetiert.
42200.3130.07	-300'000	-220'000	-80'000	zahlreiche Einzeltransporte.
42200.3130.08	-12'000	-30'000	18'000	Nur noch die zusätzlichen Massnahmen für externe Sonderschülerinnen und Sonderschüler (ESS); alle anderen über Funktion 42120 Primarstufe.
42200.4612.00	280'000	216'000	64'000	Erhöhung Anzahl Schülerinnen und Schüler

**44330****Schulgesundheitsdienst**

Der Nettoaufwand beträgt CHF 77'700 und liegt damit CHF 18'100 höher als im Budget 2018.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
44330.3010.41	-44'700	-34'200	-10'500	Anpassung Zahnarzt-Tarife durch Kanton.

**49100****Gemeindesteuern**

Der Nettoertrag beträgt CHF 17'255'900 und liegt damit CHF 872'200 höher als im Budget 2018.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
49100.3181.01	-112'300	-156'800	44'500	Die Forderungsverluste werden prozentual von den mutmasslichen Einnahmen der ordentlichen Steuern budgetiert. Für das Budgetjahr 2019 wird mit einem tieferen Prozentsatz (0.74%) als noch im Vorjahr gerechnet.
49100.4000.00	12'811'900	12'152'400	659'500	
49100.4000.10	877'800	831'200	46'600	
49100.4001.00	1'571'200	1'490'300	80'900	Die Gemeindesteuern wurden aufgrund des Standes der Erträge per 31.5.2018 budgetiert, sowie eine Zunahme analog der Vorjahre berücksichtigt

49100.4010.00	713'400	676'700	36'700	Zunahme analog der Vorjahre berücksichtigt.
49100.4010.10	383'400	363'100	20'300	
49100.4000.50	-212'600	-180'200	-32'400	Die aktiven und passiven Steuerauscheidungen wurden im 5-Jahresschnitt des Abschlusses hochgerechnet, da das kantonale Steueramt in der Regel vier Jahre miteinander veranlagt.
49100.4001.50	-119'500	-101'300	-18'200	
49100.4010.50	-78'700	-66'700	-12'000	
49100.4002.00	447'500	396'000	51'500	Der Ertrag wurde mittels Durchschnitt der Abschlüsse der letzten vier Jahre festgesetzt.

## 49300

### Finanzausgleich

Der Nettoertrag beträgt CHF 11'245'200 und liegt damit CHF 686'300 höher als im Budget 2018.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
49300.4632.1	11'245'200	10'558'900	686'300	Höhere Ausgleichsbeiträge seitens Kanton.

## 49610

### Zinsen

Der Nettoaufwand beträgt CHF 55'900 und liegt damit CHF 67'200 höher als im Budget 2018.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
49610.3400.20	-100'000	-182'500	82'500	Senkung Schulden Kontokorrent mit Politischer Gemeinde.
49610.4401.20	77'400	93'600	-16'200	Senkung int. Zinssatz.

## 49998

### Abschreibungen nach HRM1

Der Nettoaufwand beträgt CHF 0 und liegt damit CHF 1'542'000 tiefer als im Budget 2018.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
49998.3300.98	-	-1'542'000	1'542'000	Richtlinie HRM2 - Abschreibungen werden neu je Funktion ausgewiesen.



## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche nach Funktion		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Bildung <i>Nettoergebnis</i>	28'677'500	1'298'200 <i>27'379'300</i>	26'337'500	1'284'600 <i>25'052'900</i>	-	-
43	Kultur und Freizeit <i>Nettoergebnis</i>	55'000	33'700 <i>21'300</i>	57'200	28'300 <i>28'900</i>	-	-
44	Gesundheit <i>Nettoergebnis</i>	94'100	- <i>94'100</i>	68'600	- <i>68'600</i>	-	-
45	Soziale Wohlfahrt <i>Nettoergebnis</i>	3'900	- <i>3'900</i>	5'900	- <i>5'900</i>	-	-
49	Finanzen <i>Nettoergebnis</i>	346'300 <i>28'404'300</i>	28'750'600	2'027'700 <i>25'227'100</i>	27'254'800	-	-
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>29'176'800</b>	<b>30'082'500</b>	<b>28'496'900</b>	<b>28'567'700</b>	-	-
<b>Ertragsüberschuss</b>		<b>905'700</b>		<b>70'800</b>			-
<b>Total</b>		<b>30'082'500</b>	<b>30'082'500</b>	<b>28'567'700</b>	<b>28'567'700</b>	-	-

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Schulgemeinde Rüti	30'082'500	30'082'500	28'567'700	28'567'700		
42	Bildung	28'677'500	1'298'200	26'337'500	1'284'600		
42110	Kindergarten	2'455'000	11'300	2'213'800	11'300		
	<i>Nettoergebnis</i>		2'443'700		2'202'500		
3010.04	Löhne Übersetzungen	200		100			
3010.67	Löhne schulische Assistenz	12'100		12'200			
3020.02	Vikariate der Lehrpersonen	8'000		8'000			
3020.03	Löhne Psychomotoriktherapie	27'400		25'000			
3020.04	Löhne Logopädieunterricht	25'500		24'000			
3020.06	Löhne Deutschunterricht als Zweitsprache	303'600		310'000			
3042.00	Verpflegungszulagen	4'200		4'300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'300		29'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66'700		54'400			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'700		2'700			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'800		5'700			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'300		2'400			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'100		15'700			
3100.06	Verbrauchsmaterial Kopierapparate	17'800		17'800			
3100.31	Büro- und Verbrauchsmaterial ICT	200					
3103.02	Media- und Bibliothek	1'700		2'000			
3104.00	Schulmaterial, Lehrmittel	48'000		44'600			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	18'400		5'400			
3130.01	Allg. Verwaltungskosten (Porti, Telefon, Bank- und Postspesen etc.)	6'000		4'500			
3130.02	Dienstleistungen Dritter	70'200		68'100			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Buchprüfung durch externe Revisionsstelle	2'100		4'500			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	800		900			
3171.02	Exkursionen, Schulreisen und Veranstaltungen	12'700		8'100			
3611.01	Entschädigung Lohnkostenanteile (inkl. Vikariate) an Kanton	1'759'100		1'554'500			
3900.31	Interne Verrechnung von Sachaufwendungen, ICT	10'100		9'400			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		11'300		11'300		
<b>42120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>8'420'100</b>	<b>28'900</b>	<b>8'122'600</b>	<b>29'500</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'391'200</i>		<i>8'093'100</i>		
3010.04	Löhne Übersetzungen	600		2'000			
3010.31	Löhne ICT-Betreuung	101'200		98'800			
3010.61	Löhne der Assistenzen	120'000		120'000			
3010.62	Löhne der Blockzeitenbetreuung	42'300		39'500			
3010.65	Löhne der Aufgabenhilfe	40'200		32'100			
3010.66	Löhne der Betreuungspersonen DaZ	4'700		5'200			
3010.67	Löhne schulische Assistenz	48'400		49'100			
3020.02	Vikariate der Lehrpersonen	38'000		25'500			
3020.03	Löhne Psychomotoriktherapie	109'000		100'200			
3020.04	Löhne Logopädieunterricht	152'900		143'900			
3020.05	Löhne Einzel- und Nachhilfeunterricht	11'000		5'500			
3020.06	Löhne Deutschunterricht als Zweitsprache	303'500		310'000			
3020.07	Löhne Begabtenförderung	55'800		54'300			
3020.08	Löhne fak. Kurse	20'000		20'000			
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen			-4'800			
3042.00	Verpflegungszulagen	5'500		4'800			
3049.01	Lehrerämter	5'000		10'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'400		48'500			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	102'300		83'300			
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'100		4'600			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'400		9'300			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'300		3'800			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	62'100		70'100			
3090.31 Aus- und Weiterbildung des Personals ICT	1'000		1'000			
3100.06 Verbrauchsmaterial Kopierapparate	67'200		72'800			
3100.07 Verbrauchsmaterial Handarbeit nicht-textil (Werken)	15'000		15'300			
3100.08 Verbrauchsmaterial Handarbeit textil	52'900		40'000			
3100.31 Büro- und Verbrauchsmaterial ICT	4'000		5'500			
3103.02 Media- und Bibliothek	2'200		1'000			
3104.00 Schulmaterial, Lehrmittel	196'900		199'900			
3105.02 Übrige Lebensmittel (Pausenäpfel etc.)	3'000		2'100			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	93'500		24'000			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'600		43'500			
3113.31 Anschaffung Hardware	42'600		59'000			
3118.31 Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen etc.)			44'600			
3130.01 Allg. Verwaltungskosten (Porti, Telefon, Bank- und Postspesen etc.)	8'800		8'800			
3130.02 Dienstleistungen Dritter	78'100		79'000			
3130.05 Dienstleistungen Dritter, Catering			14'700			
3130.08 Stütz-, Fördermassnahmen durch Dritte	42'400		12'500			
3130.31 Dienstleistungen Dritter, ICT	12'800		10'500			
3132.00 Honorare externe Beratungen, Buchprüfung durch externe Revisionsstelle	1'000		1'000			
3134.00 Sachversicherungsprämien	7'200		7'500			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'100		14'700			
3153.31 Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500		500			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'400		12'600		
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		1'400		
3171.01	Klassenlager	44'600		42'400		
3171.02	Exkursionen, Schulreisen und Veranstaltungen	34'100		32'800		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'800				
3611.01	Entschädigung Lohnkostenanteile (inkl. Vikariate) an Kanton	6'349'700		6'130'300		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'000		8'000		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten	1'500		1'500		
4230.02	Kursgelder		3'500		4'000	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		4'000		6'000	
4900.31	Interne Verrechnung von Sachaufwendungen, ICT		21'400		19'500	
<b>42130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>5'744'000</b>	<b>140'200</b>	<b>5'416'200</b>	<b>227'900</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'603'800</i>		<i>5'188'300</i>	
3010.04	Löhne Übersetzungen	7'200		6'500		
3010.31	Löhne ICT-Betreuung	25'100		25'800		
3010.65	Löhne der Aufgabenhilfe	40'200		32'100		
3010.66	Löhne der Betreuungspersonen DaZ	4'600		5'200		
3020.02	Vikariate der Lehrpersonen	20'000		29'500		
3020.04	Löhne Logopädieunterricht	34'000		31'900		
3020.05	Löhne Einzel- und Nachhilfeunterricht	2'200		24'200		
3020.06	Löhne Deutschunterricht als Zweitsprache	303'600		310'000		
3020.07	Löhne Begabtenförderung	8'000				
3020.08	Löhne fak. Kurse	5'000		6'500		
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen			-500		
3042.00	Verpflegungszulagen	4'400		4'900		
3049.01	Lehrerämter			4'500		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'400		33'700			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	70'600		57'900			
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'100		3'100			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'400		6'500			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'400		2'500			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	40'000		38'000			
3090.31 Aus- und Weiterbildung des Personals ICT	300		1'000			
3100.06 Verbrauchsmaterial Kopierapparate	50'000		50'000			
3100.07 Verbrauchsmaterial Handarbeit nicht-textil (Werken)	23'700		23'600			
3100.08 Verbrauchsmaterial Handarbeit textil	17'200		21'700			
3100.09 Verbrauchsmaterial Hauswirtschaft	38'600		39'300			
3100.31 Büro- und Verbrauchsmaterial ICT	6'600		6'200			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	4'000		4'000			
3103.02 Media- und Bibliothek	400					
3104.00 Schulmaterial, Lehrmittel	105'400		114'800			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	45'900		44'900			
3113.31 Anschaffung Hardware	56'300		75'400			
3118.31 Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen etc.)	20'900		47'000			
3130.01 Allg. Verwaltungskosten (Porti, Telefon, Bank- und Postspesen etc.)	8'000		10'000			
3130.02 Dienstleistungen Dritter	9'600		5'400			
3130.08 Stütz-, Fördermassnahmen durch Dritte	9'400		6'200			
3130.31 Dienstleistungen Dritter, ICT	14'600		16'500			
3132.00 Honorare externe Beratungen, Buchprüfung durch externe Revisionsstelle	3'000		3'000			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		13'000			
3153.31 Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000		5'000			
3171.01 Klassenlager	59'400		55'900			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.02	Exkursionen, Schulreisen und Veranstaltungen	45'800		37'200		
3190.00	Schadenersatzleistungen	100		100		
3199.01	Übriger Betriebsaufwand, Spezielle Schulprojekte	5'500		5'500		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	33'000				
3611.01	Entschädigung Lohnkostenanteile (inkl. Vikariate) an Kanton	4'193'000		3'813'600		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	36'400				
3612.02	Schulgelder an Berufswahl- und Weiterbildungsschule ZO", Wetzikon	166'100		226'500		
3631.02	Schulgelder an Untergymnasien	165'600		165'600		
3637.02	Beiträge an Schüler für Cambridge-Diplome	3'000		2'500		
4230.03	Elternbeiträge		4'600		9'400	
4250.00	Verkäufe				100	
4250.31	Verkäufe, ICT				4'000	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		135'600		214'400	
<b>42140</b>	<b>Musikschule</b>	<b>342'000</b>		<b>364'900</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>342'000</i>		<i>364'900</i>	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	2'000		1'000		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	340'000		363'900		
<b>42170</b>	<b>Schulliegenschaften und -anlagen</b>	<b>4'223'200</b>	<b>229'900</b>	<b>2'907'000</b>	<b>247'600</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'993'300</i>		<i>2'659'400</i>	
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	133'200		125'500		
3010.02	Löhne des Betriebspersonals	1'225'700		1'238'300		
3010.03	Aushilfsentschädigungen	64'000		60'000		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-33'600		
3049.02	Übrige Zulagen			9'500		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	89'100		87'500		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	150'000		129'900			
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'600		8'400			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'200		16'800			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'500		7'700			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	20'200		22'900			
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'400		1'200			
3100.00 Büromaterial	700		700			
3100.31 Büro- und Verbrauchsmaterial ICT	600		200			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	89'400		91'100			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'000		1'300			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	47'100		38'600			
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche	4'500		800			
3113.31 Anschaffung Hardware			500			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	420'000		405'500			
3130.01 Allg. Verwaltungskosten (Porti, Telefon, Bank- und Postspesen etc.)	3'300		3'100			
3130.02 Dienstleistungen Dritter	18'900		28'300			
3130.04 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600		900			
3134.00 Sachversicherungsprämien	36'300		26'600			
3137.01 Verkehrsabgaben	900		1'000			
3140.09 Unterhalt Anlagen, Grundstücke Oberstufe	37'500		46'800			
3144.02 Unterhalt Trakt Schanz	21'700		17'200			
3144.03 Unterhalt Trakt Egg	19'300		13'600			
3144.04 Unterhalt Trakt Zentrum	29'100		23'500			
3144.07 Unterhalt Mehrzwecksporthalle Schwarz	32'200		50'400			
3144.12 Unterhalt Schulhaus und Turnhalle Ferrach	21'900		24'200			
3144.13 Unterhalt Schulhaus Eschenmatt	11'400		14'700			



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.14	Unterhalt Schulhaus Schlossberg	24'300		21'600		
3144.15	Unterhalt Schulhäuser Fägswil	31'300		36'500		
3144.16	Unterhalt Schulhaus Alpenblick	31'700		9'400		
3144.17	Unterhalt Schulhaus Lindenberg	87'900		10'700		
3144.18	Unterhalt Schulhaus Widacher	22'200		14'100		
3144.22	Unterhalt Turnhalle und Räumlichkeiten Lindenberg	34'400		28'500		
3144.23	Unterhalt Sporthalle und Wohnhaus Widacher	51'900		44'100		
3144.27	Unterhalt Schulpavillon- Durisorium Lindenberg	5'100		4'400		
3144.28	Unterhalt Schulpavillon Ferrach	3'400		2'400		
3144.32	Unterhalt Kindergarten Schlossberg	11'300		15'600		
3144.33	Unterhalt Kindergärten Fägswil	15'500		15'600		
3144.34	Unterhalt Kindergarten Alpenblick	9'000		7'400		
3144.35	Unterhalt Kindergärten Eichen	19'600		43'100		
3144.36	Unterhalt Kindergarten Seefeld	13'100		9'200		
3144.39	Unterhalt Kindergarten Weier	2'900		3'000		
3144.90	Unvorherzusehender Unterhalt Liegenschaften etc. (nur Budget, Kompetenz Schulpflege)			100'000		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'400		23'400		
3153.31	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300				
3160.00	Miete Räumlichkeiten	32'100		32'100		
3160.01	Miete Parkplätze etc.	2'700		2'000		
3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien, Fahrzeuge, Geräte	800		1'500		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800		2'500		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'232'500				
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'800				
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	3'700				
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	20'000				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'500		14'500		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.20	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	300					
3660.50	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge an privat Unternehmungen	3'700					
3900.31	Interne Verrechnung von Sachaufwendungen, ICT	2'700		2'300			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		38'000		31'500		
4470.00	Mietzinse Liegenschaften VV		51'200		75'400		
4900.00	Interne Verrechnung von Sachaufwendungen		139'100		139'100		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten		1'600		1'600		
<b>42180</b>	<b>Tagesstrukturen (Primarstufe befristet SJ 12/13 - SJ 17/18)</b>	<b>795'200</b>	<b>415'500</b>	<b>817'100</b>	<b>415'500</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>379'700</i>		<i>401'600</i>		
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	20'000		32'600			
3010.63	Löhne der Betreuungspersonen	359'300		377'200			
3010.69	Löhne Mittagstisch Sekundarstufe	6'800		7'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'500		26'100			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'700		43'200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'700		2'500			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200		5'000			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500		2'300			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'700		3'800			
3091.00	Personalwerbung	1'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	500					
3100.01	Büro-, Verbrauchsmaterial	7'500		7'500			
3100.31	Büro- und Verbrauchsmaterial ICT	100		500			
3105.00	Lebensmittel	7'200		7'200			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'900		1'600			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Allg. Verwaltungskosten (Porti, Telefon, Bank- und Postspesen etc.)	1'300		1'300			
3130.05	Dienstleistungen Dritter, Catering	135'000		145'000			
3130.07	Schülertransporte	1'500		1'500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		300			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'500		500			
3900.00	Interne Verrechnung von Sachaufwendungen	124'100		124'100			
3900.31	Interne Verrechnung von Sachaufwendungen, ICT	12'900		11'400			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten	13'000		13'000			
4230.03	Elternbeiträge		408'000		408'000		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten		1'500		1'500		
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten, Sonderschule		6'000		6'000		
<b>42190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>1'397'400</b>		<b>1'463'800</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'397'400</i>		<i>1'463'800</i>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	302'000		308'000			
3010.11	Löhne Schulleitung, Sekretariat Schulleitung (inkl. Aushilfen)	121'100		119'900			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'500		23'100			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'500		18'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'200		2'200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000		4'400			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800		1'500			
3090.11	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'500		29'600			
3099.11	Übriger Personalaufwand	3'300		3'600			
3100.11	Büro-, Verbrauchsmaterial	8'400		9'800			
3103.11	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		700			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.11	5'000		2'200			
3111.11	3'500					
3130.11	3'200		4'800			
3133.31	4'400					
3150.11	700		2'500			
3170.11	7'600		7'400			
3611.11	834'200		895'100			
3900.11	31'000		31'000			
<b>42191 Schulverwaltung</b>	<b>1'657'800</b>	<b>58'400</b>	<b>1'580'200</b>	<b>56'800</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'599'400</i>		<i>1'523'400</i>		
3010.01	675'700		677'400			
3010.03			1'500			
3020.09			-500			
3050.00	42'300		46'100			
3052.00	109'000		80'500			
3053.00	5'000		4'400			
3054.00	8'000		8'900			
3055.00	4'400		2'900			
3090.00	13'000		8'000			
3100.01	4'000		6'000			
3100.06	6'000		6'000			
3100.31	3'000		3'000			
3102.00	14'500		16'000			
3103.01	200		200			
3110.00	7'000		15'000			
3113.31	2'000		2'500			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	700		700			
3130.01 Allg. Verwaltungskosten (Porti, Telefon, Bank- und Postspesen etc.)	21'000		19'300			
3130.02 Dienstleistungen Dritter	21'000		12'500			
3130.04 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'700		1'800			
3130.31 Dienstleistungen Dritter, ICT	2'000		1'700			
3132.00 Honorare externe Beratungen, Buchprüfung durch externe Revisionsstelle	51'500		31'500			
3133.31 Informatik-Nutzungsaufwand	50'100		62'400			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'200		1'800			
3158.01 Unterhalt immaterielle Anlagen	12'800		11'900			
3160.00 Miete Räumlichkeiten	44'100		44'100			
3170.00 Reisekosten und Spesen	8'000		5'500			
3181.03 Übrige tatsächliche Forderungsverluste	2'000		3'500			
3300.90 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	9'600					
3611.00 Entschädigung an Kanton	16'800		15'200			
3611.01 Entschädigung Lohnkostenanteile (inkl. Vikariate) an Kanton	32'000		32'000			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	464'200		431'400			
3612.31 Entschädigungen an Polit. Gemeindegut für ICT	25'000		27'000			
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		100		100		
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100		100		
4611.00 Entschädigung von Kanton		100				
4900.00 Interne Verrechnung von Sachaufwendungen		4'500		4'500		
4900.31 Interne Verrechnung von Sachaufwendungen, ICT		40'000		38'500		
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten		13'600		13'600		
<b>42192 Volksschule (Allgemeines)</b>	<b>1'143'100</b>	<b>55'000</b>	<b>1'003'200</b>	<b>3'000</b>		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'088'100</i>		<i>1'000'200</i>		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.02 Löhne des Betriebspersonals	83'600		84'800			
3010.03 Aushilfsentschädigungen	9'000		9'000			
3010.64 Löhne Kinderhütendienst	1'700					
3020.01 Löhne der Lehrpersonen	1'000		2'000			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'300		9'800			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	13'400		8'800			
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		900			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200		1'900			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		800			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500		3'500			
3099.00 Übriger Personalaufwand	10'800		20'000			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000			
3103.02 Media- und Bibliothek	26'800		25'000			
3130.01 Allg. Verwaltungskosten (Porti, Telefon, Bank- und Postspesen etc.)	300		300			
3130.02 Dienstleistungen Dritter	280'000		297'200			
3130.03 Examenauslagen	35'000		35'000			
3130.04 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'400		2'300			
3130.06 Sozialberatung durch Dritte	554'900		407'800			
3130.07 Schülertransporte	600		2'000			
3130.31 Dienstleistungen Dritter, ICT	1'200		2'200			
3132.00 Honorare externe Beratungen, Buchprüfung durch externe Revisionsstelle			2'000			
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'000		3'000			
3137.01 Verkehrsabgaben	1'100		1'100			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000		11'000			
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'900		3'900			
3199.01 Übriger Betriebsaufwand, Spezielle Schulprojekte	41'400		27'600			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.02	Übriger Betriebsaufwand, Elternmitwirkung	5'500		4'000		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	30'200		29'200		
3900.31	Interne Verrechnung von Sachaufwendungen, ICT	3'900		3'100		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				3'000	
4631.00	Beiträge von Kantonen		55'000			
<b>42200</b>	<b>Sonderschule</b>	<b>2'427'500</b>	<b>329'000</b>	<b>2'367'700</b>	<b>263'000</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'098'500</i>		<i>2'104'700</i>	
3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	83'900		75'600		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500		6'000		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'500		13'000		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800		900		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'100		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		600		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800		13'700		
3130.07	Schülertransporte	300'000		220'000		
3130.08	Stütz-, Fördermassnahmen durch Dritte	12'000		30'000		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	200'000		200'000		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'800'000		1'800'000		
3900.31	Interne Verrechnung von Sachaufwendungen, ICT	800		800		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten	6'000		6'000		
4230.03	Elternbeiträge		49'000		40'500	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				6'500	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		280'000		216'000	
<b>42990</b>	<b>Uebrigendes Bildungswesen (Erwachsenenbildung)</b>	<b>72'200</b>	<b>30'000</b>	<b>81'000</b>	<b>30'000</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		42'200		51'000		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	11'000		11'000			
3020.01	Löhne der Lehrpersonen	30'000		35'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600		2'900			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		600			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300					
3099.00	Übriger Personalaufwand			100			
3104.00	Schulmaterial, Lehrmittel	3'000		7'900			
3113.31	Anschaffung Hardware	1'500		200			
3130.02	Dienstleistungen Dritter	500		500			
3130.31	Dienstleistungen Dritter, ICT	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300			
3900.00	Interne Verrechnung von Sachaufwendungen	19'500		19'500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten	2'200		2'200			
4230.02	Kursgelder		30'000		30'000		
<b>43</b>	<b>Kultur und Freizeit</b>	<b>55'000</b>	<b>33'700</b>	<b>57'200</b>	<b>28'300</b>		
<b>43410</b>	<b>Beiträge Sport</b>	<b>1'000</b>		<b>1'200</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		1'000		1'200		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'200			
<b>43420</b>	<b>Freizeitgestaltung</b>	<b>54'000</b>	<b>33'700</b>	<b>56'000</b>	<b>28'300</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		20'300		27'700		
3171.03	Ferienskilager	51'000		53'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000		3'000			



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		33'700		28'300		
<b>44</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>94'100</b>		<b>68'600</b>			
<b>44310</b>	<b>Prävention</b>	<b>16'400</b>		<b>9'000</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		16'400		9'000		
3130.02	Dienstleistungen Dritter	9'000		6'000			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	7'400		3'000			
<b>44330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>77'700</b>		<b>59'600</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		77'700		59'600		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-6'000			
3010.41	Untersuchungen Schulzahnärzte	44'700		34'200			
3010.43	Löhne Schulzahnplegeinstructorin	12'000		11'800			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600		2'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		500			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		1'000			
3106.00	Medizinisches Material	2'300		2'300			
3130.09	Kosten Schularzt, übrige Behandlungen	7'900		9'100			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		4'000			
<b>45</b>	<b>Soziale Wohlfahrt</b>	<b>3'900</b>		<b>5'900</b>			
<b>45330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>3'900</b>		<b>3'900</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		3'900		3'900		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	3'900		3'900			
<b>45930</b>	<b>Beiträge Hilfsaktionen</b>			<b>2'000</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>				2'000		
3638.00	Beiträge an das Ausland			2'000			
<b>49</b>	<b>Finanzen</b>	<b>1'239'400</b>	<b>28'750'600</b>	<b>2'098'500</b>	<b>27'254'800</b>		
<b>49100</b>	<b>Gemeindesteuern</b>	<b>112'300</b>	<b>17'368'200</b>	<b>156'800</b>	<b>16'540'500</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	17'255'900		16'383'700			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern	112'300		156'800			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		12'811'900		12'152'400		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		877'800		831'200		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		22'200		22'600		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		246'000		249'400		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-212'600		-180'200		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-6'300		-5'900		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'571'200		1'490'300		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		53'500		50'700		
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		17'400		17'700		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		58'100		58'900		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-119'500		-101'300		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		447'500		396'000		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		713'400		676'700		
4010.10	Vermögenssteuern juristische Personen früherer Jahre		383'400		363'100		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		459'700		466'000		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-78'700		-66'700		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		83'500		79'200		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'300		5'000		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		37'700		38'200		
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-3'300		-2'800		
<b>49300</b>	<b>Finanzausgleich</b>		<b>11'245'200</b>		<b>10'558'900</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>11'245'200</i>		<i>10'558'900</i>			
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		11'245'200		10'558'900		
<b>49610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>173'700</b>	<b>117'800</b>	<b>261'700</b>	<b>138'600</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>55'900</i>		<i>123'100</i>		
3400.20	Zinsen Kontokorrent Polit. Gemeindegut	100'000		182'500			
3409.98	Zinsen Stiftungsgüter-Guthaben (Legate, Sonderrechnungen) nach HRM1			800			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern, ordentliche	72'900		78'400			
3940.01	Interne Verrechnung von kalki. Zinsen Legate, Stiftungen und Fonds	800					
4401.20	Zinsertrag Kontokorrent Polit. Gemeindegut		77'400		93'600		
4940.17	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen Grundstücke FV		28'200		31'400		
4940.27	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen Gebäude FV		12'200		13'600		
<b>49630</b>	<b>Liegenschaften Finanzvermögen</b>	<b>59'500</b>	<b>14'100</b>	<b>67'200</b>	<b>12'300</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>45'400</i>		<i>54'900</i>		
3010.02	Löhne des Betriebspersonals	6'700		6'700			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	600		600			
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3430.41 Unterhalt Ferrachstrasse 52	5'300		7'800			
3431.10 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		300			
3431.20 Anschaffung von Mobiliar, Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		500			
3439.10 Ver- und Entsorgung	5'000		5'000			
3439.30 Sachversicherungsprämien	400		800			
3940.17 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen Grundstücke FV	28'200		31'400			
3940.27 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen Gebäude FV	12'200		13'600			
4430.01 Mietzinserträge etc. Ferrachstrasse 52		11'700		11'400		
4430.02 Pachtzinserträge Niggital		2'400		900		
<b>49710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>4'500</b>		<b>4'500</b>		
<i>Nettoergebnis</i>	4'500		4'500			
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		4'500		4'500		
<b>49951 Schülerfonds</b>	<b>800</b>	<b>800</b>				
<i>Nettoergebnis</i>						
3502.00 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	800					
4940.01 Interne Verrechnung von kalki. Zinsen Legate, Stiftungen und Fonds		800				
<b>49998 Abschreibungen nach HRM1</b>			<b>1'542'000</b>			
<i>Nettoergebnis</i>				1'542'000		
3300.98 Ordentliche Abschreibungen nach HRM 1			1'542'000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49999	<b>Abschluss (Kapitalveränderung)</b>	<b>905'700</b>		<b>70'800</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>905'700</i>		<i>70'800</i>		
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	905'700		70'800			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche nach Funktion		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
42	Bildung <i>Nettoergebnis</i>	1'545'000	-	1'375'000	-	-	-
				R 2015*	-	-	-
43	Kultur und Freizeit <i>Nettoergebnis</i>	-	-	-	-	-	-
44	Gesundheit <i>Nettoergebnis</i>	-	-	-	-	-	-
45	Soziale Wohlfahrt <i>Nettoergebnis</i>	-	-	-	-	-	-
49	Finanzen <i>Nettoergebnis</i>	-	-	-	-	-	-
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>1'545'000</b>	<b>-</b>	<b>1'375'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>			<b>1'545'000</b>		<b>1'375'000</b>		<b>-</b>
<b>Total</b>		<b>1'545'000</b>	<b>1'545'000</b>	<b>1'375'000</b>	<b>1'375'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>42</b>	<b>Bildung</b>	<b>1'545'000</b>		<b>1'375'000</b>		-	-
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'545'000</b>		<b>1'375'000</b>		
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>1'370'000</b>		<b>1'335'000</b>			
INV00003	Ersatz Heizungsanlage Kindergarten Seefeld			115'000		-	-
INV00007	* Neubau Schulhaus Ferrach	400'000		410'000			-
INV00008	Anschluss an"Nahwärmeverbund ARA" Schulanlagen Lindenberg und Widacher	50'000					
INV00010	Flachdachsanierung Trakt Egg	20'000				-	-
INV00011	Sanierung, Erweiterung Schulhaus und Kindergarten Alpenblick			190'000			-
INV00013	Ersatz ausfahrbare Teleskoptribüne, Sonnenstoren Mehrzwecksporthalle Schwarz			330'000			
INV00014	Sanierung Kanalisation, Umgebung, Velounterstand Schulhaus und Kindergarten Alpenblick			130'000		-	-
INV00018	Ersatz Fensterläden, Fallschutz Spielplatz Schulhaus Eschenmatt	120'000					-
INV00022	* Umbau, Anbau Kindergärten Fägswil	780'000		160'000			
<b>5060.00</b>	<b>Mobilien</b>	<b>75'000</b>				-	
INV00023	Anschaffung Laptops Primarschule	75'000				-	
<b>5290.00</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>100'000</b>		<b>40'000</b>		-	
INV00015	Zustandsanalysen kommunaler Liegenschaften, Massnahmenplanung	100'000					-
INV00016	Projektabklärungen Solaranlagen Schulanlagen			40'000			-
<b>49</b>	<b>Finanzen</b>		<b>1'545'000</b>		<b>1'375'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'545'000</b>		<b>1'375'000</b>			
<b>6900.00</b>	<b>Aktivierete Ausgaben</b>		<b>1'545'000</b>		<b>1'375'000</b>		
INV00017	Übertragungen in Bilanz aus IR VV		1'545'000		1'375'000		

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

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche nach Funktion	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
keine Investitionen im Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-
	-	-				
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>		-		-		-
<b>Total</b>	-	-	-	-	-	-



# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Institution (Funktion)	Aufgabenbereich		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung
4	Schulgemeinde Rüti		1'331'400		
42	Bildung * Ausnahmejahr; wird nicht in mittelfristigen Ausgleich berücksichtigt.		1'331'400		
42120	Primarschule		18'800		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		18'800		
42130	Oberstufenschule		33'000		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		33'000		
42170	Schulliegenschaften und -anlagen		1'270'000		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV		1'232'500		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		9'800		
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV		3'700		
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen		20'000		
3660.20	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge an Gemeinden und		300		
3660.50	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge an privat		3'700		
42191	Schulverwaltung		9'600		
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV		9'600		
49	Finanzen			1'542'000	
49998	Abschreibungen nach HRM1			1'542'000	
3300.98	Ordentliche Abschreibungen nach HRM 1			1'542'000	
	<b>Total</b>		<b>1'331'400</b>	<b>1'542'000</b>	<b>-</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'327'400.00	1'535'000.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	4'000.00	7'000.00	0.00
	<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>		<b>1'331'400.00</b>	<b>1'542'000.00</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget	Rechnung		
Anzahl Einwohner	12'161	0	0		
Steuerfuss	66%	0%	0%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'151	0	0		Richtwerte*
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>145%</b>	0%	0%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0.1%</b>	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b><sup>2</sup>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>0%</b>	0%	0%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b><sup>2</sup>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>0</b>	0	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

<sup>1</sup> Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

<sup>2</sup> Wird erst ab Budget 2020 geführt - aufgrund fehlender Eingangsbilanz zum heutigen Zeitpunkt.