Schulgemeinde
8604 Volketswil

Budget 2021

Ablieferung an Schulpflege	30. August 2020
Abnahmebeschluss Schulpflege	4. September 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	28. September 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	4. Dezember 2020
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Schulpflege	5
2	Anträge und Beschlüsse	15
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	19
4	**Finanzierung**	20
5	**Haushaltsgleichgewicht**	21
6	**Erfolgsrechnung**	23
7	**Investitionsrechnungen**	24
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	27
9a	Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	31
9b	Erfolgsrechnung institutionelle Gliederung	48
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	80
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	81
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	83
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	85
14	Finanzkennzahlen	86

Kontakt
Schulgemeinde Volketswil
8604 Volketswil

Finanzvorstand: Raphael Banti

Leiter Finanzen: Bruno Struck
044 910 22 20
E-Mail bruno.struck@volketswil.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Beleuchtender Bericht der Schulpflege

Als Grundlage für die jährliche Budgetdebatte der Schule Volketswil dient die Finanz- und Aufgabenplanung der kommenden vier Jahre. Diese rechtlich unverbindliche Prognose beinhaltet neben Steuerhochrechnungen auch die wirtschaftliche sowie demografische Entwicklung. Dies ermöglicht eine gemeinsame Finanz-, Investitions- und Steuerfusspolitik der Schulgemeinde und der Politischen Gemeinde Volketswil. Sie bildet auch dieses Jahr die Grundlage für das Budget.

Die Finanzplanung der Schule Volketswil hat die diesjährige COVID-19-Krise deutlich zu spüren bekommen. So sieht sie sich bereits für das aktuelle Jahr 2020 mit neuen und vor allem unerwarteten Aufwandpositionen konfrontiert. Dieser Trend wird sich mit grösster Wahrscheinlichkeit auch 2021 so weiterentwickeln, es ist und bleibt leider weiterhin unklar, wie es in diesem Zusammenhang weitergehen wird. Bereits jetzt sind seitens Finanzplanung die Auswirkungen von COVID-19 für das Jahr 2021 ersichtlich. Dies nicht zuletzt darum, da die Krise mit voller Wucht auf jeden von uns - die ganze Gesellschaft, Wirtschaft und unser ganzes Land - einwirkt. Unter anderem muss vermehrt mit einer höheren Arbeitslosigkeit gerechnet werden. Viele Unternehmen und damit Steuerzahler befinden sich in Kurzarbeit. Es ist wahrscheinlich, dass sich diese Situation in absehbarer Zeit nicht verändert. Die Anzahl Konkurse ist bereits gestiegen und es kann davon ausgegangen werden, dass dies auch 2021 eine häufig anzutreffende Auswirkung der Krise sein wird.

Aufgrund der genannten Beispiele muss damit gerechnet werden, dass bereits in der Jahresrechnung 2020 mit Einbussen bei den Steuereinnahmen gerechnet werden muss. Auch im Budget 2021 zeigt sich diese Entwicklung deutlich. Gegenüber dem Budget 2020 (Steuereinnahmen Budget 2020, Fr. 37'665'000) wird im Budget 2021 mit einem Steuerertrag von Fr. 34'425'000 gerechnet, was einer Differenz von Fr. -3'240'000 entspricht. Unglücklicherweise kann auf der Aufwandseite nicht mit dem gleichen Effekt gerechnet werden. Trotz Krise sind die verschiedenen Aufwandpositionen vorhanden, wenn nicht sogar höher. Erschwerend hinzu kommen die bereits seit jeher in Volketswil bestehenden Herausforderungen. Es sind dies: Die generell tiefe Steuerkraft, die im Schulraum Volketswil notwendigen Investitionen sowie die steigenden Schülerzahlen.

Auch wenn dieses Jahr und die nahe Zukunft aufgrund der COVID-19-Krise eine enorme zusätzliche Herausforderung für die Schule Volketswil darstellen, ist es der Schulpflege ein zentrales Anliegen, dass die finanziellen Mittel möglichst sparsam und effizient eingesetzt werden. Gerade jetzt ist ein sparsamer Umgang mit den finanziellen Mitteln besonders wichtig, notwendig sowie insbesondere allen Einwohnerinnen und Einwohnern der Gemeinde Volketswil geschuldet.

Entsprechend waren die diesjährigen Budgetdebatten für das Budget 2021 besonders intensiv und sehr von der aktuellen Lage geprägt. Die Gesamtschulpflege, die Geschäftsleitung und alle weiteren im Budgetprozess involvierten Instanzen der Schule Volketswil haben in dieser besonderen Situation intensiv geprüft, wie die Auswirkungen der Krise gedämpft werden können. Daraus resultieren im Budget 2021 Einsparungsmassnahmen, welche einerseits notwendig sind, andererseits aber auch einschneidend für sämtliche Anspruchsgruppen der Schule Volketswil. Unter anderem wurden gewisse Aufwandpositionen gestrichen, andere drastisch gekürzt. Trotz der getroffenen Sparmassnahmen war und ist es der Schulpflege ein fundamentales Anliegen, dass die Schule Volketswil in ihrer gewohnt guten Qualität funktionieren kann und eine attraktive Arbeitgeberin darstellt. Deswegen sind die getroffenen Sparmassnahmen durchdacht, niemals unzumutbar und werden die Qualität sowie den guten Ruf der Schule Volketswil beibehalten. Beispielsweise sind dadurch keine der aktuell laufenden Investitionsmassnahmen zum Schulraum Volketswil betroffen, da dies nicht im Interesse der Öffentlichkeit liegt und nur eine Verlagerung von dringend notwendigen Sanierungen darstellen würde. Selbstverständlich sind auch keine Einsparungen getroffen worden, welche mit dem für die Schule verbindlichen gesetzlichen Leistungsauftrag in Konflikt stünden oder diesen gefährden würden.

Der Totalbetrag der Sparmassnahmen beläuft sich auf Fr. 1'141’200. Nachfolgend ein Auszug der getroffenen Sparmassnahmen, welche ins Budget 2021 eingeflossen sind:

- Keine individuellen Lohnerhöhungen und Teuerungszulagen für kommunal Angestellte
- Streichung der Skilager und Kürzung der Anzahl Klassenlager auf ein Klassenlager pro Schulstufe (Mittel- und Sekundarstufe)
- Keine externe Schulpflege-Tagungen
- Wegfall von wichtigen Schulanlässen, z.B.: „Schulforum“ sowie Wegfall von kulturellen Anlässen
- Einsparung bei der Aufwandposition ‚Weiterbildung‘ des Lehrpersonals sowie komplette Streichung von Weiterbildungen für die Schulpflege
- Kürzungen und Streichungen in Sachaufwandpositionen, wie Mobiliar, Apparate und Geräte, Reparaturen, etc.
- Kürzung bei der Lehrmittelbeschaffung
- Kürzung der musikalischen Grundausbildung von bisher zwei Wochenlektionen auf eine Wochenlektion für 2021 (vorerst begrenzt auf ein Schuljahr)
- Wegfall von freiwilligem Schulsport und freiwilligen Freifächern

Auf den folgenden Seiten folgen die Details zum Budget 2021 der Schulgemeinde Volketswil.

I. Allgemeines

Im Budget 2021 wird ein negatives Nettoergebnis von Fr. 1'911'700 veranschlagt. Im Vergleich zum Budget 2020 liegt insgesamt eine Aufwandsteigerung von 2.7 %, bzw. Fr. 1'220'900 vor, dies hauptsächlich wegen eines markanten Anstiegs des Transferaufwandes. Auf der Ertragsseite wird mit Einnahmen gerechnet, welche um 6.3 % bzw. Fr. 2'986'300 tiefer ausfallen als im Vorjahr 2020. Dies ist hauptsächlich auf den Einbruch der Steuereinnahmen im ordentlichen Rechnungsjahr sowie früherer Jahre zurückzuführen.

Auch für das kommende Jahr 2021 sind notwendige Investitionen im Rahmen der Realisierung des Gesamtprojekts „Schulraum Volketswil" vorgesehen, d.h. vorwiegend Arbeiten am Schulhaus Zentral. Die Finanzierung erfolgt durch das zu diesem Zweck geäufnete Eigenkapital.

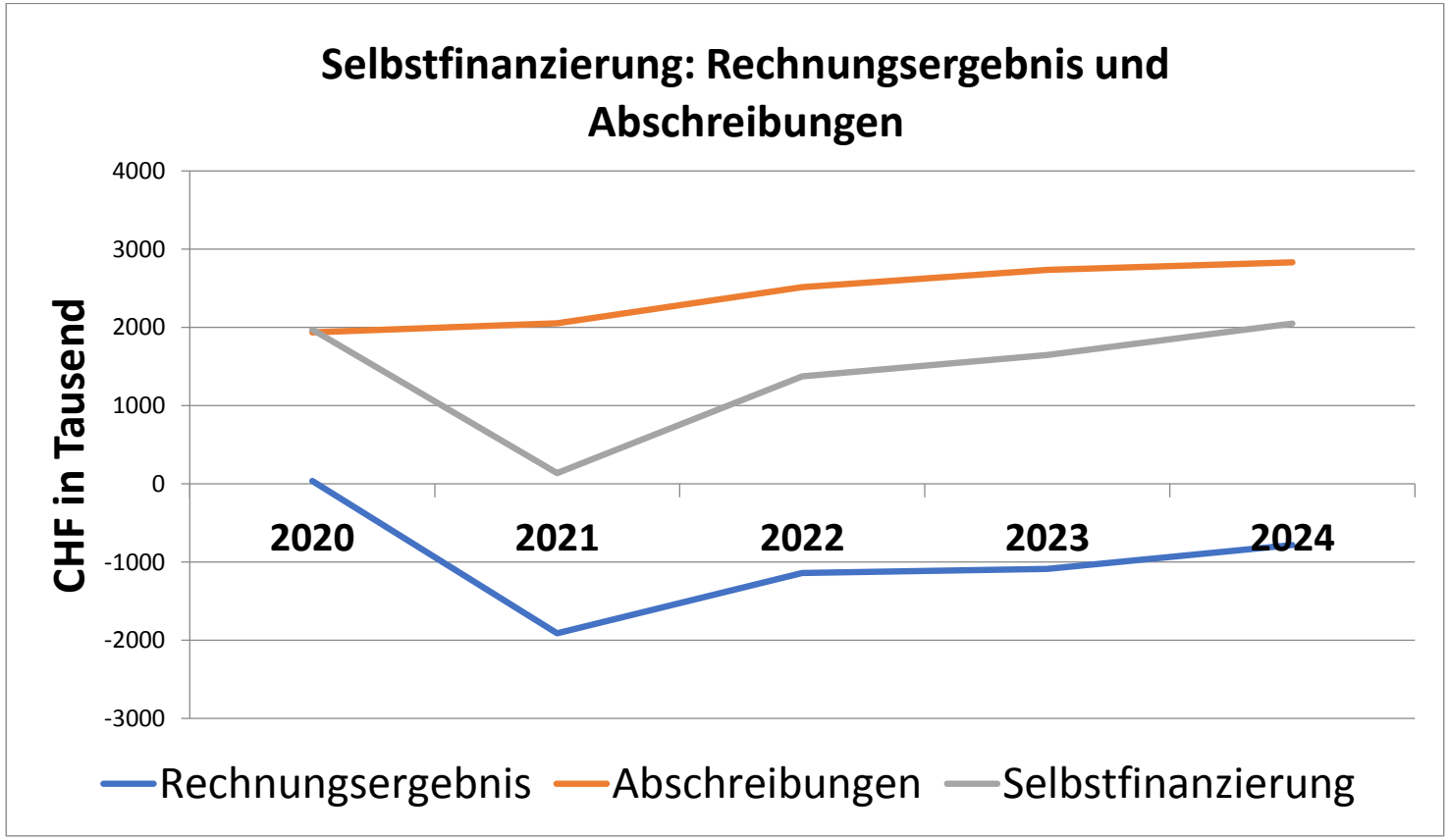
Die Finanz- und Aufgabenplanung geht von jährlich steigenden Schülerzahlen von 1% aus. In Volketswil wird für das Schuljahr mit den folgenden Zahlen gerechnet. Zu verzeichnen sind sinkende Schülerzahlen in der Kindergartenstufe, aber steigende Zahlen auf der Primar- und Sekundarstufe.

Die Aufteilung stellt sich wie folgt dar:

	Effektive Schülerzahlen Schuljahr 2019/20 Stand 1.8.2019	Geplante Schülerzahlen Schuljahr 2020/21 Stand 1.8.2020
Kindergarten	**488**	**450**
Primarschule	**1'275**	**1'321**
Sekundarschule	**479**	**483**
Total	**2'242**	**2'254**

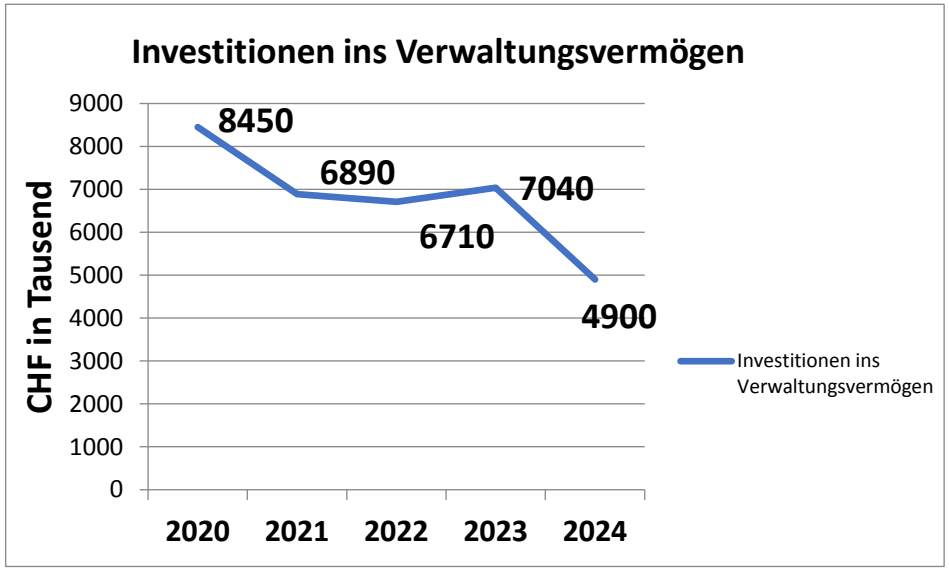
II. Finanzplan

Die nachfolgende Grafik zeigt die geplante Entwicklung der Rechnungsergebnisse, der Abschreibungen und der Selbstfinanzierung in den Jahren 2020 bis 2024 auf. In dieser Planungsperiode wird mit einem Cash-Flow von insgesamt Fr. 7'188'000 gerechnet.



Investitionsplanung 2020 - 2024

Nachfolgend sind die Investitionen in das Verwaltungsvermögen aufgeführt. In der Planungsperiode 2020 bis 2024 wird mit Investitionen von Fr. 33‘990‘000 gerechnet. Die Reihenfolge, bzw. konkrete Umsetzung wird laufend überprüft und den aktuellen Gegebenheiten angepasst.



Jahr	Betrag		Investition
2020	Fr.	8‘450‘000	- Werterhaltung Schulhaus In der Höh - Realisierung und Werterhaltung Schulhaus Hellwies - Realisierung und Werterhaltung Schulhaus Zentral - Parkplatz Schulhäuser Feldhof und Zentral - Spielplätze Schulhäuser Feldhof und Lindenbüel - Vorarbeiten und Werterhaltung Schulhaus Lindenbüel - Anschaffung Mobiliar und iPads - Gesamtprojektteam
2021	Fr.	6‘890‘000	- Realisierung Schulhaus Hellwies - Werterhaltung Schulhaus In der Höh - Realisierung und Werterhaltung Schulhaus Zentral - Vorarbeiten und Werterhaltung Schulhaus Lindenbüel - Vorarbeiten Schulhaus Feldhof - Anschaffung Mobiliar und iPads - Gesamtprojektteam
2022	Fr.	6‘710‘000	- Realisierung und Werterhaltung Schulhaus Zentral - Werterhaltung Schulhaus Lindenbüel - Werterhaltung Schulhaus Feldhof - Werterhaltung Kindergarten Dorf - Anschaffung Mobiliar und iPads - Gesamtplanung Schulraum 2020
2023	Fr.	7‘040‘000	- Realisierung und Werterhaltung Schulhaus Zentral - Werterhaltung Schulhaus Lindenbüel - Werterhaltung Spezialtrakt Schulhaus Lindenbüel - Werterhaltung Schulhaus Feldhof - Werterhaltung Kindergarten Dorf - Anschaffung Mobiliar und iPads - Gesamtplanung Schulraum 2020
2024	Fr.	4‘900‘000	- Werterhaltung Schulhaus Lindenbüel - Werterhaltung Spezialtrakt Schulhaus Lindenbüel - Werterhaltung Schulhaus Feldhof - Anschaffung Mobiliar und iPads - Gesamtplanung Schulraum 2020
Total	**Fr.**	**33‘990‘000**	

III. Budget 2021

1. Steuerfuss

Die Schulgemeinde Volketswil beantragt für das Jahr 2021, den Steuerfuss unverändert bei 65% der einfachen Staatssteuern zu belassen.

Die Erträge sind aus der folgenden Aufstellung ersichtlich:

in Franken	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Steuerfuss	65%	65%	65%
Ordentliche Steuern Rechnungsjahr	31'330'000	33'280'000	32'728'976.85
Ordentliche Steuern frühere Jahre	1'682'000	2'688'000	4'293'840.30
Nach- und Strafsteuern	135'000	118'000	277'404.82
Total aktive Steuerausscheidungen	1'396'000	1'428'000	2'144'029.20
Total passive Steuerausscheidungen	-740'000	-605'000	-1'234'231.00
Pauschale Steueranrechnung	-135'000	-118'000	-61'047.20
Quellensteuern natürliche Personen	757'000	874'000	261'514.30
Nettoertrag Steuern	**34'425'000**	**37'665'000**	**38'410'487.27**

2. Erfolgsrechnung

Der Transferaufwand, welcher mit Fr. 1.5 Mio. deutlich höher als im Vorjahr ist, begründet sich durch 1.2 % höhere Lohnkosten für kantonale Lehrpersonen sowie Zahlungen für Sonderschulungen. Dies aufgrund einer zusätzlichen Klasse in der Primarschulstufe sowie einer Erhöhung der Anzahl externer Sonderschulungen.

Der Sachaufwand fällt gegenüber dem Vorjahr, da grosse Sparanstrengungen vorgenommen wurden, um Fr. 278'400 tiefer aus.

Auf der Ertragsseite bricht der Steuerertrag gegenüber Vorjahr mit Fr. -3'240'000 deutlich ein.

Der kantonale Transferertrag (Finanzausgleichszahlung durch den Kanton Zürich) bleibt voraussichtlich stabil, bzw. sogar um 1.7 % höher als 2020.

Nach Arten gegliedert ergeben sich folgende Aufwands- und Ertragsabweichungen des Budgets 2021 gegenüber dem Budget 2020 (Bezeichnungen neu nach HRM2):

	Budget 2021 in Franken	**Budget 2020** in Franken	**Abweichung** in Franken	**in %**
BETRIEBLICHER AUFWAND				
Personalaufwand (Gemeindeangestellte)	11'857'900	11'952'900	-95'000	-0.8
Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'758'000	6'036'400	-278'400	-4.6
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'052'200	1'928'000	124'200	6.4
Transferaufwand (kant. Angestellte)	26'177'400	24'741'100	1'436'300	5.8
Total Betriebsaufwand	**45'845'500**	**44'658'400**	**1'187'100**	2.7
Finanzaufwand	130'800	97'000	33'800	34.8
Interne Verrechnungen	100	100	0	0.0
Total Aufwand	**45'976'400**	**44'755'500**	**1'220'900**	2.7
BETRIEBLICHER ERTRAG				
Steuern	34'425'000	37'665'000	-3'240'000	-8.6
Entgelte	1'633'600	1'534'300	99'300	6.5
Finanzertrag	103'700	79'800	23'900	29.9
Transferertrag	7'902'300	7'771'800	130'500	1.7
Interne Verrechnungen	100	100	0	0.0
Total Ertrag	**44'064'700**	**47'051'000**	**-2'986'300**	-6.3
Gesamtertrag	44'064'700	47'051'000	-2'986'300	-6.3
Gesamtaufwand	45'976'400	44'755'500	1'220'900	2.7
Nettoergebnis	**-1'911'700**	**2'295'500**	**-4'207'200**	n / a

Die Erfolgsrechnung, nach Funktionen gegliedert und im Vergleich zwischen Budget 2021 und Budget 2020, zeigt folgendes Bild:

	Budget 2021		Budget 2020	
	Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
	in Franken	in Franken	in Franken	in Franken
Erfolgsrechnung	**45'976'400**	**44'064'700**	**44'755'500**	**47'051'000**
Nettoergebnis		**1‘911‘700**	**2‘295‘500**	
Behörden + Verwaltung	600		600	
Kindergarten	3'701'400		3'904'200	
Primarschule	14'112'900	30'300	13'901'700	51'400
Sekundarschule	6'273'400	17'000	6'315'200	37'100
Musikschule	1'465'500	650'000	1'404'800	625'000
Schulliegenschaften	6'308'800	61'200	6'233'000	64'000
Tagesbetreuung	943'800	763'300	865'300	603'800
Schulleitung	4'300'600		4'237'700	
Schulverwaltung	558'100		523'400	
Volksschule, übriges	3'691'900	343'200	3'612'600	127'200
Sonderschulung	3'875'800	20'000	3'103'100	60'000
Fortbildungsschule	268'000	236'000	258'600	218'000
Gesundheit	119'900		125'500	
Soziale Sicherheit	41'800		46'700	
Finanzen + Steuern	313'900	41'943'700	223'100	45'264'500

Im Verhältnis zur steigenden Anzahl an Schülerinnen und Schüler auf der Primarstufe, steigen die Lohnkosten über alle Schulstufen nur leicht.

Bei der Tagesbetreuung wird sowohl mit steigenden Ausgaben als auch Einnahmen gerechnet.

Die Aufwendungen für die Kindergartenstufe sind im Budget 2021 aufgrund von weniger Kindern tiefer gegenüber Vorjahr. Dafür hat der Aufwand für die Sonderschulung im Budget 2021 signifikant zugenommen. Aufgrund des steigenden Bedarfs an Sonderschulungen musste das Kostendach entsprechend erhöht werden.

Die Kosten im Bereich Tagesbetreuung sind aufgrund der Ausweitung der Tagesbetreuung auf vier Standorte entsprechend gestiegen.

Bei «Soziale Sicherheit» wird mit weniger Kosten für Überbrückungszuschüsse gerechnet.

Bei den Schulliegenschaften werden weiterhin nur zwingend nötige Massnahmen im Unterhalt durchgeführt. Entscheidend dabei ist, dass durch eine Verschiebung einer Massnahme auf einen späteren Zeitpunkt keine Zusatzkosten entstehen.

3. Investitionsrechnung

Das geplante Investitionsvolumen nimmt im Jahr 2021 gegenüber dem Vorjahr ab und wird Fr. 6‘890‘000 betragen.

Investitionsrechnung in Franken	**Budget 2021**	**Budget 2020**
Investitionen Schulliegenschaften und -anlagen im Verwaltungsvermögen (VV)	6‘890’000	8‘050’000
Investitionen im Finanzvermögen (FV)	0	0
Nettoinvestitionen VV und FV	**6‘890’000**	**8‘050’000**

Zur Realisierung respektive Fertigstellung im Jahre 2021 sind vorgesehen:

Investitionsrechnung	**Betrag in Fr.**
Werterhaltung und Neubau Schulhaus Hellwies	300‘000
Vorarbeiten Schulhaus Feldhof	150‘000
Werterhaltung Schulhaus In der Höh	200‘000
Werterhaltung und Neubau Schulhaus Zentral	5‘070‘000
Werterhaltung und Planung Schulhaus Lindenbüel	670‘000
Anschaffung Mobiliar und Schulmaterial	450‘000
Gesamtprojektteam	50‘000
Total	**6‘890‘000**

4. Eigenkapital

Per Ende 2019 betrug das Eigenkapital gemäss Rechnungsabschluss Fr. 44‘999‘572.67.
Nach Berücksichtigung des budgetierten Ertragsüberschusses 2020 von Fr. 2‘295‘500 und des budgetierten Aufwandüberschusses 2021 von Fr. 1‘911‘700 dürfte sich dieser Saldo per Ende Jahr 2021 auf Fr. 45‘383‘372.67 erhöhen (ohne Berücksichtigung allfälliger Mehr- oder Mindereinnahmen im entsprechenden Zeitraum).

5. Antrag

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, nachstehende Beschlüsse zu fassen:

1. Das Budget der Schulgemeinde für das Jahr 2021 wird genehmigt.

2. Der Steuerfuss wird bei 65% der einfachen Staatssteuer belassen.

Schulpflege Volketswil

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2021 der Schulgemeinde Volketswil genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	45'976'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	12'734'700.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**33'241'700.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'890'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**6'890'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Schulgemeinde Volketswil zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**48'200'000.00**
Steuerfuss			**65%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	33'241'700.00
	Steuerertrag bei 65%	Fr.	31'330'000.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**1'911'700.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 auf 65 % (Vorjahr 65 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8604 Volketswil, 4. September 2020
Schulpflege Volketswil

Schulpflegepräsident	Leiterin Schulverwaltung
Yves Krismer	Vincenza Marino

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2021 der Schulgemeinde Volketswil in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 04.09.2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	45'976'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	12'734'700.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**33'241'700.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'890'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**6'890'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Schulgemeinde Volketswil entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**48'200'000.00**
Steuerfuss			**65%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	33'241'700.00
	Steuerertrag bei 65%	Fr.	31'330'000.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**1'911'700.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 gemäss Antrag der Schulpflege auf 65 % (Vorjahr 65 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8604 Volketswil,
Rechnungsprüfungskommission Volketswil

Präsidentin	Aktuar
Petra Klaus	Patrick Frei

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2021 der Schulgemeinde Volketswil am 04.12.2020 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	45'976'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	12'734'700.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**33'241'700.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'890'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**6'890'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**48'200'000.00**
Steuerfuss			**65%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	33'241'700.00
	Steuerertrag bei 65%	Fr.	31'330'000.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**1'911'700.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Schulgemeinde Volketswil für das Jahr 2021 wird auf 65 % (Vorjahr 65 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8604 Volketswil, 04.12.2020
Namens der Gemeindeversammlung

Schulpflegepräsident	Leiterin Schulverwaltung
Yves Krismer	Vincenza Marino

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	-45'976'400.00	-44'755'500.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	12'734'700.00	13'771'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-33'241'700.00**	**-30'984'500.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2021	Budget 2020
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**48'200'000.00**	**51'200'000.00**
Steuerfuss	**65%**	**65%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	22'795'700.00	24'328'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'735'100.00	2'782'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	5'429'500.00	5'761'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	369'700.00	409'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**31'330'000.00**	**33'280'000.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**31'330'000.00**	**33'280'000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-1'911'700.00**	**2'295'500.00**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2021	Allgemeiner Haushalt Budget 2021	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2021
+	Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
-	Aufwandüberschuss	1'911'700.00	1'911'700.00	
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'052'200.00	2'052'200.00	
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	Die Schulgemeinde Volketswil
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	hat keine Spezial-
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	finanzierungsbereiche.
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	
	Selbstfinanzierung	**140'500.00**	**140'500.00**	
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	6'890'000.00	6'890'000.00	
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-6'749'500.00**	**-6'749'500.00**	
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**2%**	**2%**	

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 grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

Regelung in der Gemeinde Volketswil gemäss Beschluss der Schulpflege vom 2. Oktober 2018:
1) Die Frist wird auf acht Jahre festgelegt.
2) Der mittelfristige Ausgleich erstreckt sich über drei abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Budget- bzw. Rechnungsjahr, das künftige Budgetjahr und drei Planjahre.
3) Die Bandbreite für das zweckfreie Eigenkapital beträgt minimal 20 Mio. Franken (Untergrenze).

Umsetzung:	abgeschlossene Rechnungsjahre			laufendes Jahr	künftiges Budgetjahr	**drei Planjahre**			mittelfristiger Ausgleich Total
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Aufwandüberschuss		-3'583			-1'912	-1'141	-1'088	-782	
Ertragsüberschuss	880		3'131	2'296					-2'199
Neubewertung per 31.12.2018			12'364						
Eigenkapital	33'087	29'504	44'999	47'295	45'383	44'242	43'154	42'372	

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).
Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).
Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**Aufwandüberschuss**	**-1'911'700.00**

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	2'052'200.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	939'900.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss	**-2'992'100.00**

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

2020	2021	2022	2023	2024	Ø
87%	*74%*	*62%*	*56%*	*54%*	67%

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

2020	2021	2022	2023	2024	Ø
0%	1%	2%	2%	3%	1%

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

2020	2021	2022	2023	2024	Ø
17%	14%	13%	14%	10%	13%

Erfolgsrechnung

	Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand		11'857'900.00	11'950'900.00	11'572'004.46
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		5'758'000.00	6'036'400.00	5'406'861.08
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2'052'200.00	1'928'000.00	1'380'188.44
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand		26'177'400.00	24'743'100.00	25'128'565.67
37	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*45'845'500.00*	*44'658'400.00*	*43'487'619.65*
40	Fiskalertrag		34'425'000.00	37'665'000.00	38'410'487.27
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		1'633'600.00	1'534'300.00	1'569'142.05
43	Verschiedene Erträge		0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag		7'902'300.00	7'771'800.00	6'594'900.05
47	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*43'960'900.00*	*46'971'100.00*	*46'574'529.37*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-1'884'600.00**	**2'312'700.00**	**3'086'909.72**
34	Finanzaufwand		130'800.00	97'000.00	117'377.35
44	Finanzertrag		103'700.00	79'800.00	160'983.41
	Ergebnis aus Finanzierung		***-27'100.00***	***-17'200.00***	***43'606.06***
	Operatives Ergebnis		**-1'911'700.00**	**2'295'500.00**	**3'130'515.78**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-1'911'700.00**	**2'295'500.00**	**3'130'515.78**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		100.00	100.00	47.45
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		100.00	100.00	47.45
	Total Aufwand		45'976'400.00	44'755'500.00	43'605'044.45
	Total Ertrag		44'064'700.00	47'051'000.00	46'735'560.23

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	6'890'000.00	8'050'000.00	7'218'615.98
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**6'890'000.00**	**8'050'000.00**	**7'218'615.98**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	6'890'000.00	8'050'000.00	7'218'615.98
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-6'890'000.00**	**-8'050'000.00**	**-7'218'615.98**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben	**0.00**	**0.00**	**0.00**
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Investitionen im Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss Gemeinderates Nr. 176 vom 06.09.2016 0.25**%**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
3020.00 / 110	253'400	319'100	-65'700	weniger Pensum; Verschiebung von "Deutsch als Zweitsprache"-Pensum ins In der Höh
3020.52 / 110	135'000	168'100	-33'100	Ab Schuljahr 21-22 nur 1 statt 2 Lektionen musikalische Grundausbildung pro Klasse
3052.00 / 110	51'800	70'400	-18'600	weniger Lohnsumme > weniger Beiträge an die Pensionskasse
3171.00 / 110	58'800	84'700	-25'900	weniger Klassenlager, da gemäss neuem Konzept nur noch 1 Lager pro Stufe durchgeführt werden darf.
3611.00 / 117		15'800	-15'800	Lohn neu auf Kostenstelle 3020.00 / 117
3144.51 / 125	53'600	68'700	-15'100	im Zuge der Sparmassnahmen gekürzte Unterhaltsarbeiten
3611.00 / 135	280'600	253'400	27'200	mehr Pensum beider Schulleiterinnen
3611.00 / 155	244'900	300'300	-55'400	eine Lehrperson weniger
3611.00 / 160	483'600	411'100	72'500	mehr Pensen
3010.57 / 180	171'100	152'700	18'400	Ausbau; mehr Pensen
4260.00 / 180	-213'800	-173'800	-40'000	Ausbau; mehr Elternbeiträge
3611.00 / 215	919'300	719'100	200'200	mehr Pensen; Klassenverlagerungen vom Lindenbüel und In der Höh
3010.51 / 225	338'300	222'600	115'700	Vergrösserung de Schulanlage > mehr Pensen
3144.00 / 225	58'800	39'600	19'200	Fallschutz Kindergarten Steibrugg
3300.40 / 225	658'400	594'300	64'100	neue Abschreibungen für Investitionen
3010.57 / 230	102'300		102'300	neu seit 1. 8. 20 Tagesstrukturen auch im Hellwies
3105.00 / 230	43'200		43'200	neu seit 1. 8. 20 Tagesstrukturen auch im Hellwies
4260.00 / 230	-89'600		-89'600	neu seit 1. 8. 20 Tagesstrukturen auch im Hellwies
3611.00 / 235	300'900	261'500	39'400	mehr Pensen
3020.00 / 260	242'000	59'500	182'500	Pensenverschiebung vom Feldhof und Zentral ins In der Höh (Bereich "Deutsch als Zweitsprache"
3020.52 / 260	59'200	38'100	21'100	Ab Schuljahr 21-22 nur 1 statt 2 Lektionen musikalische Grundausbildung pro Klasse (aber mehr
3052.00 / 260	36'500	16'700	19'800	mehr Pensen > mehr Beiträge an die Pensionskasse
3104.00 / 260	86'600	70'600	16'000	mehr Klassen
3171.00 / 260	50'000	26'100	23'900	mehr Klassen
3611.00 / 260	1'949'600	980'300	969'300	mehr Klasen > mehr Pensen
3020.51 / 265	25'400	4'600	20'800	mehr Klassen > mehr Assistenzen
3104.00 / 265	54'900	39'800	15'100	mehr Klassen
3611.00 / 265	1'122'400	588'700	533'700	Klassenverschiebungen und -neueröffnungen
3010.51 / 275	146'600	123'200	23'400	grössere Anlage > mehr Pensen
3110.00 / 275		67'700	-67'700	benötigtes Mobiliar für neue Klassen angeschafft
3130.00 / 275	44'500	59'500	-15'000	keine Umzugskosten mehr

3010.57 / 280	65'500	146'500	-81'000	Aufteilung In der Höh > Hellwies
3105.00 / 280	54'800		54'800	neu nicht mehr auf Kostenstelle 530 budgetiert
4260.00 / 280	-189'600		-189'600	neu nicht mehr auf Kostenstelle 530 budgetiert
3611.00 / 285	224'900	143'400	81'500	mehr Pensen ; fast Verdoppelung der Schule
3020.00 / 310		20'700	-20'700	Verschiebung der Klassen ins In der Höh
3171.00 / 310		31'100	-31'100	Verschiebung der Klassen ins In der Höh
3611.00 / 310		659'400	-659'400	Verschiebung der Klassen ins In der Höh
3020.00 / 315	187'500	214'500	-27'000	weniger Klassen, weniger Pensum
3020.51 / 315	21'100	46'700	-25'600	weniger Bedarf; weniger Pensen
3104.00 / 315	124'200	158'700	-34'500	weniger Klassen, weniger Bedarf
3104.52 / 315	15'800	31'200	-15'400	weniger Bedarf; weniger Pensen
3171.00 / 315	102'600	132'600	-30'000	weniger Klassenlager, da gemäss neuem Konzept nur noch 1 Lager pro Stufe durchgeführt werden darf.
3611.00 / 315	2'973'900	3'509'600	-535'700	weniger Klassen > Verschiebungen von Klassen ins In der Höh bzw. Hellwies
3130.00 / 325	46'500	24'200	22'300	Alle 2 Jahre Glasfassenreinigung
3144.00 / 325	49'500	119'400	-69'900	Umbauten / Rückbauten für Neunutzung erledigt
3010.57 / 330	234'400		234'400	neu separat aufgeführt (vorher Kostenstelle 530)
3050.00 / 330	15'000		15'000	neu separat aufgeführt (vorher Kostenstelle 530)
3052.00 / 330	23'600		23'600	neu separat aufgeführt (vorher Kostenstelle 530)
3105.00 / 330	82'300		82'300	neu separat aufgeführt (vorher Kostenstelle 530)
4260.00 / 330	-270'300		-270'300	neu separat aufgeführt (vorher Kostenstelle 530)
3611.00 / 335	177'400	252'400	-75'000	weniger Klassen > weniger Pensen
3020.00 / 360	134'000	272'200	-138'200	Verschiebung "Deutsch als Zweitsprache"-Stelle ins In der Höh
3020.52 / 360	63'100	96'100	-33'000	Ab Schuljahr 21-22 nur 1 statt 2 Lektionen musikalische Grundausbildung pro Klasse
3050.00 / 360	15'700	32'900	-17'200	weniger Lohnsumme > weniger Beiträge an die AHV
3052.00 / 360	25'100	52'100	-27'000	weniger Lohnsumme > weniger Beiträge an die Pensionskasse
3300.40 / 425	30'000	83'100	-53'100	wegfallende Abschreibungen
3052.00 / 470	154'200	125'500	28'700	Anpassung entsprechend Rechnung 2019
3171.51 / 510		23'000	-23'000	Im Rahmen der Sparmassnahmen gestrichen
4260.52 / 510		-8'000	8'000	Da kein Lager durchgeführt wird, werden auch keine Einnahmen erwartet.
3171.51 / 515		40'000	-40'000	Im Rahmen der Sparmassnahmen gestrichen
3631.50 / 515	220'000	300'000	-80'000	Der budgetierte Betrag entspricht dem Rechnungsbetrag 2019.
4260.52 / 515		-13'000	13'000	Da kein Lager durchgeführt wird, werden auch keine Einnahmen erwartet.
3110.00 / 525	60'000	43'500	16'500	Im Rahmen der Neueröffnung von Klassen
3300.60 / 525	37'700	20'900	16'800	Anschaffung von Mobiliar > Steigerung der Abschreibungen
3010.57 / 530		229'700	-229'700	neu auf die Schulen Gutenswil, Hellwies, In der Höh und Lindenbüel verteilt.
3050.00 / 530		18'000	-18'000	neu auf die Schulen Gutenswil, Hellwies, In der Höh und Lindenbüel verteilt.
3052.00 / 530		28'500	-28'500	neu auf die Schulen Gutenswil, Hellwies, In der Höh und Lindenbüel verteilt.
3105.00 / 530		131'600	-131'600	neu auf die Schulen Gutenswil, Hellwies, In der Höh und Lindenbüel verteilt.
3109.00 / 530		22'000	-22'000	neu auf die Schulen Gutenswil, Hellwies, In der Höh und Lindenbüel verteilt.
4260.00 / 530		-430'000	430'000	neu auf die Schulen Gutenswil, Hellwies, In der Höh und Lindenbüel verteilt.
3113.00 / 537	23'600	119'800	-96'200	Die grossen Anschaffungen werden bei den Investitionen verbucht.
3130.54 / 537	45'600	81'400	-35'800	Externer Support verringert.

3300.60 / 537	127'100	25'000	102'100	Investitionen werden innert 4 Jahren abgeschrieben.
3020.51 / 540	27'000	11'000	16'000	Im Zusammenhang mit der Wiedereröffnung von Klassen für das Durchgangszentrum
3020.55 / 540	221'000	35'900	185'100	Im Zusammenhang mit der Wiedereröffnung von Klassen für das Durchgangszentrum
3052.00 / 540	52'200	34'400	17'800	mehr Löhne > mehr Sozialabgaben
3090.00 / 540	129'500	155'400	-25'900	im Zusammenhang mit Sparmassnahmen gekürzte Beiträge
3099.00 / 540	95'000	133'600	-38'600	diverse Aufwendungen für Personalanlässe gekürzt oder gestrichen
3632.00 / 540	349'500	305'700	43'800	Beiträge für 12. Schuljahr (Berufswahlschule Uster, Kunst- und Sportschule Uster) Mehr KUSS Schüler, muss obligatorisch bezahlt werden.
4631.00 / 540	-262'000	-54'100	-207'900	Beiträge des Kantons für Klassen des Durchgangszentrums
3611.00 / 587		25'000	-25'000	neu auf der Kostenstelle 540 budgetiert
3611.51 / 605	33'700	75'700	-42'000	gemäss aktuellem Bedarf budgetiert, weniger Schüler integriert, mehr separiert.
3020.60 / 610	164'200	247'400	-83'200	gemäss aktuellem Bedarf budgetiert, weniger Schüler integriert, mehr separiert.
3020.63 / 610	106'800	133'700	-26'900	gemäss aktuellem Bedarf budgetiert, weniger Schüler integriert, mehr separiert.
3050.00 / 610	38'900	56'400	-17'500	weniger Löhne > weniger AHV-Beiträge
3052.00 / 610	68'100	89'500	-21'400	weniger Löhne > weniger Pensionskassenbeiträge
3010.61 / 640	319'200	280'100	39'100	gemäss aktuellem Bedarf budgetiert, Lohneinreihung nach Alter
3020.61 / 640		110'000	-110'000	Im Rahmen der Sparmassnahmen gestrichen
3130.53 / 640	255'000	199'600	55'400	gemäss aktuellem Bedarf budgetiert
3130.00 / 645	60'000		60'000	Begleitung von drei Kindern mit Behinderung im Hort
3631.50 / 645	315'000	258'000	57'000	Beiträge an ausserkantonale Sonderschulung, Einzelfall
3636.00 / 645	2'596'700	1'962'400	634'300	private Sonderschulungen, weniger Schüler integriert, mehr separiert.
4230.00 / 645		-60'000	60'000	wir erwarten keine Beiträge
4631.00 / 645	-20'000		-20'000	wir erwarten keine Beiträge
3010.62 / 655	73'200	56'200	17'000	Löhne für Sekretariat neu auf diesem Konto verbucht
3181.01 / 905	143'000	126'000	17'000	Die Aufteilung erfolgt prozentual, mit dem gleichen Schlüssel wie ihn die Pol. Gemeinde verwendet.
3611.00 / 905	40'000		40'000	Entschädigung für Quellensteuer
4000.00 / 905	-22'795'700	-24'328'000	1'532'300	Die Angaben für sämtliche Steuerkonten sind vom Steueramt Volketswil
4000.10 / 905	-1'045'700	-1'723'000	677'300	Die Angaben für sämtliche Steuerkonten sind vom Steueramt Volketswil
4000.60 / 905	135'000	59'000	76'000	Die Angaben für sämtliche Steuerkonten sind vom Steueramt Volketswil
4001.10 / 905	-249'800	-336'000	86'200	Die Angaben für sämtliche Steuerkonten sind vom Steueramt Volketswil
4001.20 / 905	-55'800	-13'000	-42'800	Die Angaben für sämtliche Steuerkonten sind vom Steueramt Volketswil
4001.40 / 905	-122'700	-85'000	-37'700	Die Angaben für sämtliche Steuerkonten sind vom Steueramt Volketswil
4001.50 / 905	159'400	90'000	69'400	Die Angaben für sämtliche Steuerkonten sind vom Steueramt Volketswil
4002.00 / 905	-757'000	-874'000	117'000	Die Angaben für sämtliche Steuerkonten sind vom Steueramt Volketswil
4010.10 / 905	-370'700	-585'000	214'300	Die Angaben für sämtliche Steuerkonten sind vom Steueramt Volketswil
4010.20 / 905	-1'000	-25'000	24'000	Die Angaben für sämtliche Steuerkonten sind vom Steueramt Volketswil
4010.40 / 905	-724'100	-829'000	104'900	Die Angaben für sämtliche Steuerkonten sind vom Steueramt Volketswil
4010.50 / 905	148'500	81'000	67'500	Die Angaben für sämtliche Steuerkonten sind vom Steueramt Volketswil
4010.60 / 905		59'000	-59'000	Die Angaben für sämtliche Steuerkonten sind vom Steueramt Volketswil
4011.10 / 905	-15'800	-44'000	28'200	Die Angaben für sämtliche Steuerkonten sind vom Steueramt Volketswil
4011.40 / 905	-51'200	-29'000	-22'200	Die Angaben für sämtliche Steuerkonten sind vom Steueramt Volketswil
4011.50 / 905	19'500	3'000	16'500	Die Angaben für sämtliche Steuerkonten sind vom Steueramt Volketswil

4401.10 / 905	-67'000		-67'000	vorher Kostenstelle 920
3400.00 / 920		67'000	-67'000	Die Angaben für sämtliche Steuerkonten sind vom Steueramt Volketswil
3401.00 / 920	63'800	30'000	33'800	2 Darlehen; 2018 und 2019
3499.10 / 920	67'000		67'000	Die Angaben für sämtliche Steuerkonten sind vom Steueramt Volketswil
4401.00 / 920	-36'700	-12'800	-23'900	Zins gemäss Finanzverwaltung
4401.10 / 920		-67'000	67'000	neu Kostenstelle 905

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	600.00		600.00		550.00	
	Nettoergebnis		600.00		600.00		550.00
2	*BILDUNG*	45'500'200.00	2'121'000.00	44'359'600.00	1'786'500.00	42'973'384.28	2'334'338.65
	Nettoergebnis		43'379'200.00		42'573'100.00		40'639'045.63
4	GESUNDHEIT	119'900.00		125'500.00		103'261.94	
	Nettoergebnis		119'900.00		125'500.00		103'261.94
5	SOZIALE SICHERHEIT	41'800.00		46'700.00		62'358.93	
	Nettoergebnis		41'800.00		46'700.00		62'358.93
9	FINANZEN UND STEUERN	313'900.00	41'943'700.00	223'100.00	45'264'500.00	465'489.30	44'401'221.58
	Nettoergebnis	41'629'800.00		45'041'400.00		43'935'732.28	
	Total Aufwand / Ertrag	**45'976'400.00**	**44'064'700.00**	**44'755'500.00**	**47'051'000.00**	**43'605'044.45**	**46'735'560.23**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**1'911'700.00**	**2'295'500.00**		**3'130'515.78**	
	Total	**45'976'400.00**	**45'976'400.00**	**47'051'000.00**	**47'051'000.00**	**46'735'560.23**	**46'735'560.23**

Erfolgsrechnung (funktionelle Gliederung)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**600**		**600**		**550.00**	
	Nettoergebnis		**600**		**600**		**550.00**
01	**Legislative und Exekutive**	**600**		**600**		**550.00**	
	Nettoergebnis		**600**		**600**		**550.00**
011	**Legislative**	**600**		**600**		**550.00**	
	Nettoergebnis		**600**		**600**		**550.00**
0110	**Legislative**	**600**		**600**		**550.00**	
	Nettoergebnis		**600**		**600**		**550.00**
3132.00	Honorar Berater/Gutachter/Fachexperte	600		600		550.00	
2	**BILDUNG**	**45'500'200**	**2'121'000**	**44'359'600**	**1'786'500**	**42'973'384.28**	**2'334'338.65**
	Nettoergebnis		**43'379'200**		**42'573'100**		**40'639'045.63**
21	**Obligatorische Schule**	**41'356'400**	**1'865'000**	**40'997'900**	**1'508'500**	**39'894'372.13**	**2'020'374.05**
	Nettoergebnis		**39'491'400**		**39'489'400**		**37'873'998.08**
211	**Eingangsstufe**	**3'701'400**		**3'904'200**		**3'740'710.34**	**30'954.75**
	Nettoergebnis		**3'701'400**		**3'904'200**		**3'709'755.59**
2110	**Kindergarten**	**3'701'400**		**3'904'200**		**3'740'710.34**	**30'954.75**
	Nettoergebnis		**3'701'400**		**3'904'200**		**3'709'755.59**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					20'815.45	
3010.51	Löhne Hauswarte					-58.95	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	498'500		491'200		537'610.30	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-587.30	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	63'500		65'600		56'151.30	
3020.56	Löhne Informatik					-1'585.70	
3020.60	Löhne Klassenassistenzen ISR	23'100		26'000		13'055.05	
3020.62	Löhne Logopädie	180'000		172'800		61'725.55	
3020.63	Löhne Logopädie ISR	21'600		33'400		12'473.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	50'800		63'800		42'288.24	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	86'200		101'100		78'625.43	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	11'000		14'800		8'666.23	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	9'700		10'500		8'363.80	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	15'100		8'500		17'189.80	
3104.00	Lehrmittel	47'600		57'600		61'387.54	
3109.00	Ubriger Material- und Warenaufwand					965.90	

Erfolgsrechnung (funktionelle Gliederung)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					128.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	10'100		9'300		8'667.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	7'500		7'200		7'846.35	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'100		12'100		11'346.65	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'200		11'000		4'721.60	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	2'621'700		2'743'600		2'738'803.61	
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	33'700		75'700		52'109.49	
4612.00	Entschädigung von Gemeinden						30'954.75
212	**Primarstufe**	**14'112'900**	**30'300**	**13'901'700**	**51'400**	**14'006'355.79**	**162'570.10**
	Nettoergebnis		**14'082'600**		**13'850'300**		**13'843'785.69**
2120	**Primarstufe**	**14'112'900**	**30'300**	**13'901'700**	**51'400**	**14'006'355.79**	**162'570.10**
	Nettoergebnis		**14'082'600**		**13'850'300**		**13'843'785.69**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					52'653.25	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	759'900		810'500		796'851.65	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-19'592.75	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	238'200		245'600		191'714.40	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	341'900		404'600		378'913.00	
3020.60	Löhne Klassenassistenzen ISR	164'200		247'400		228'836.75	
3020.62	Löhne Logopädie	338'600		339'500		530'445.85	
3020.63	Löhne Logopädie ISR	106'800		133'700		11'598.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	125'400		170'200		127'734.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	210'200		269'800		200'495.63	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	26'700		39'200		25'091.46	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	23'700		28'000		25'657.45	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	37'000		22'900		51'988.50	
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter					2'545.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					200.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					178.40	
3104.00	Lehrmittel	430'600		446'300		415'560.80	
3104.52	Aufwand Handarbeit	97'800		94'300		75'294.67	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'400		2'184.15	

Erfolgsrechnung (funktionelle Gliederung)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	24'400		24'700		12'473.65	
3113.00	Anschaffung Hardware	9'000		14'000		12'673.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		1'780.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	21'400		21'900		17'124.50	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'000		14'000		1'059.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	74'400		73'000		74'207.15	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	182'200		235'100		183'702.09	
3171.51	Skilager			23'000		21'988.50	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	10'316'100		9'680'800		10'075'048.43	
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	570'400		555'800		507'946.61	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		30'300		43'400		33'735.00
4260.52	Elternbeiträge Skilager				8'000		7'805.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden						121'030.10
213	**Sekundarstufe**	**6'273'400**	**17'000**	**6'315'200**	**37'100**	**6'508'241.09**	**127'248.75**
	Nettoergebnis		**6'256'400**		**6'278'100**		**6'380'992.34**
2130	**Sekundarstufe**	**6'273'400**	**17'000**	**6'315'200**	**37'100**	**6'508'241.09**	**127'248.75**
	Nettoergebnis		**6'256'400**		**6'278'100**		**6'380'992.34**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					9'131.95	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	226'800		234'800		321'171.10	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-2'120.15	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	46'500		57'400		54'700.80	
3020.62	Löhne Logopädie	30'000		35'000		17'680.40	
3020.63	Löhne Logopädie ISR	8'400					
3049.00	Übrige Zulagen	1'300		5'200		4'375.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	20'100		27'100		22'943.49	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'300		41'100		30'559.15	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	4'200		6'300		3'985.80	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'900		4'500		4'806.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	5'800		3'800		10'193.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					-125.15	

Erfolgsrechnung (funktionelle Gliederung)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					65.50	
3104.00	Lehrmittel	220'300		233'200		212'031.19	
3104.51	Aufwand Hauswirtschaft	49'600		62'700		49'515.43	
3104.52	Aufwand Handarbeit	29'700		46'000		19'741.30	
3104.53	Aufwand Werken nicht Textil	13'100		22'200		29'234.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	7'400		9'000		5'072.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'100		8'300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'800		5'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	9'400		11'000		8'337.24	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'100		8'300		3'997.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	27'600		27'600		26'411.55	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	158'800		179'400		200'045.36	
3171.51	Skilager			40'000		39'756.60	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	5'015'600		4'817'400		5'112'059.45	
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	128'600		129'900		112'770.78	
3631.50	Beiträge an Kanton	220'000		300'000		211'900.00	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		17'000		24'100		50'627.00
4260.52	Elternbeiträge Skilager				13'000		13'039.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden						63'582.75
214	**Musikschulen**	**1'465'500**	**650'000**	**1'404'800**	**625'000**	**1'494'975.53**	**649'553.50**
	Nettoergebnis		**815'500**		**779'800**		**845'422.03**
2140	**Musikschulen**	**1'465'500**	**650'000**	**1'404'800**	**625'000**	**1'494'975.53**	**649'553.50**
	Nettoergebnis		**815'500**		**779'800**		**845'422.03**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	148'500		143'400		145'476.75	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	898'900		866'800		958'389.15	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-7'000		-4'000		-40'195.70	
3020.54	Löhne Stufentest	5'000		4'500		5'067.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	66'800		79'100		10'715.08	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	154'200		125'500		188'002.61	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	14'200		18'200		18'934.94	

Erfolgsrechnung (funktionelle Gliederung)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	12'700		13'100		17'435.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	19'800		10'600		35'094.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'400		6'000		4'202.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		3'294.08	
3100.00	Büromaterial	6'000		6'000		5'896.11	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					125.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500		2'500		62.70	
3111.51	Anschaffung Instrumente	9'000		9'000		2'569.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			9'100		8'954.26	
3130.01	Telefon, Porti und allg. Verwaltungskosten	9'000					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'500		6'500		5'812.45	
3151.51	Unterhalt Instrumente	12'000		11'500		12'952.90	
3171.52	Konzerte, Veranstaltungen	4'000		4'000		3'869.25	
3171.53	Musiklager	25'000		25'000		26'534.40	
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	40'000		35'000		51'067.25	
3637.51	Stipendien, Familienrabatte	28'000		28'000		30'115.25	
3637.51	Förderprogramm	2'000		2'000		600.00	
4231.00	Kursgelder		566'000		547'000		565'705.15
4250.00	Verkäufe		500		500		
4260.53	Elternbeiträge Musiklager		20'500		16'500		21'190.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		4'000		4'000		3'871.85
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		59'000		57'000		58'786.50
217	**Schulliegenschaften**	**6'308'800**	**61'200**	**6'233'000**	**64'000**	**5'342'245.12**	**82'936.50**
	Nettoergebnis		**6'247'600**		**6'169'000**		**5'259'308.62**
2170	**Schulliegenschaften**	**6'308'800**	**61'200**	**6'233'000**	**64'000**	**5'342'245.12**	**82'936.50**
	Nettoergebnis		**6'247'600**		**6'169'000**		**5'259'308.62**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	133'500		142'200		231'178.15	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-35'430.80	
3010.51	Löhne Hauswarte	1'308'100		1'184'900		1'075'825.95	
3010.52	Löhne Pikett	54'500		51'200		60'788.15	

Erfolgsrechnung (funktionelle Gliederung)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					6'665.65	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	80'000		71'500		51'024.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100'900		103'800		81'481.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	157'000		164'700		145'229.66	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	21'500		23'900		20'001.12	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	19'300		17'200		16'496.05	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	30'000		14'000		33'195.50	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	121'500		112'400		102'118.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	63'000		116'100		43'254.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	28'800		30'200		3'510.65	
3113.00	Anschaffung Hardware			5'000		1'156.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaft VV	40'500		43'500		29'104.60	
3120.51	Wasserverbrauch inkl. Grundgebühren	58'000		52'500		45'108.25	
3120.52	Stromverbrauch	164'800		150'300		130'232.60	
3120.53	Heizmaterial	298'000		288'000		272'198.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	293'000		270'600		247'723.55	
3130.52	Reinigung Schwimmbad	10'000					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		10'000		2'326.30	
3134.00	Versicherungsprämien	143'000		143'000		85'073.30	
3137.00	Steuern und Abgaben					150.00	
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	541'500		598'300		691'368.37	
3144.51	Unterhalt Hochbauten	53'600		68'700		55'448.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					813.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	60'000		63'500		50'868.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	42'000		42'000		4'963.53	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	477'200		474'000		496'996.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		108.50	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	1'685'300		1'685'400		1'129'308.00	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	128'100		118'400		135'748.44	
3300.90	Planmässige Abschreibung übr. Sachanlage	25'000		12'500		63'076.00	
3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage	86'700		86'700			

Erfolgsrechnung (funktionelle Gliederung)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate			800			
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	73'000		86'700		65'131.85	
4240.00	Benützungsgebühren/Dienstleistungen						905.00
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter						4'120.85
4270.00	Bussen						40.00
4420.00	Dividenden						180.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						-1'700.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften						11'638.75
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		61'200		64'000		67'751.90
218	**Tagesbetreuung**	**943'800**	**763'300**	**865'300**	**603'800**	**706'433.98**	**559'039.45**
	Nettoergebnis		**180'500**		**261'500**		**147'394.53**
2180	**Tagesbetreuung**	**943'800**	**763'300**	**865'300**	**603'800**	**706'433.98**	**559'039.45**
	Nettoergebnis		**180'500**		**261'500**		**147'394.53**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					17'235.25	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-38'744.30	
3010.51	Löhne Hauswarte					-64.55	
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	573'300		528'900		488'630.95	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-320.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	36'700		41'500		27'783.49	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'500		65'700		37'718.53	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	7'900		9'500		5'706.29	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'100		6'900		5'607.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	10'900		5'500		11'313.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3105.00	Lebensmittel	239'600		181'800		145'977.19	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	6'300		22'000		2'619.58	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	1'500		1'500		1'554.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'416.10	
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter		763'300		603'800		559'039.45

Erfolgsrechnung (funktionelle Gliederung)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
219	**Obligatorische Schule, übriges**	**8'550'600**	**343'200**	**8'373'700**	**127'200**	**8'095'410.28**	**408'071.00**
	Nettoergebnis		**8'207'400**		**8'246'500**		**7'687'339.28**
2190	**Schulleitung**	**4'300'600**		**4'237'700**		**4'349'164.71**	
	Nettoergebnis		**4'300'600**		**4'237'700**		**4'349'164.71**
3000.51	Behörden und Kommissionen	268'000		268'000		244'600.00	
3000.52	Tag- und Sitzungsgelder	33'000		33'000		27'450.00	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	653'500		649'100		648'258.95	
3010.54	Löhne Assistentinnen der Schulleitung	106'200		109'100		120'496.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	49'700		59'400		58'345.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	93'300		94'200		96'070.78	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	10'600		13'700		12'575.69	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	9'400		9'800		11'859.50	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	14'700		7'900		24'191.90	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		740.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'500		13'000		16'991.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		3'000		1'377.09	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'200		4'200		1'612.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000		2'000		1'671.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	77'000		86'500		76'724.00	
3130.01	Telefon, Porti und allg. Verwaltungskosten	11'000				4'375.38	
3130.54	IT-Support extern	2'500		2'000		30.00	
3132.00	Honorar Berater/Gutachter/Fachexperte	48'200		45'500		42'867.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	300		1'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	22'700		20'200		17'099.16	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'500		4'500		3'954.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'000		11'000		8'637.30	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	1'315'200		1'257'900		1'366'441.66	
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	1'548'100		1'540'700		1'562'792.95	
2191	**Schulverwaltung**	**558'100**		**523'400**		**467'088.60**	
	Nettoergebnis		**558'100**		**523'400**		**467'088.60**

Erfolgsrechnung (funktionelle Gliederung)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					11'422.15	
3010.58	Löhne PBS	180'400		165'700		151'319.40	
3020.66	Löhne Schulpsychologischer Dienst	269'200		255'000		214'816.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	28'800		33'000		22'408.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'600		52'200		47'480.75	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	6'100		7'600		5'934.75	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'500		5'500		4'555.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	8'500		4'400		9'150.55	
2192	**Volksschule, Sonstiges**	**3'691'900**	**343'200**	**3'612'600**	**127'200**	**3'279'156.97**	**408'071.00**
	Nettoergebnis		**3'348'700**		**3'485'400**		**2'871'085.97**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					42'662.30	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-567.20	
3010.53	Löhne Informationsbeauftragter	33'900		36'100		33'301.15	
3010.55	Löhne Bibliothekare	115'100		111'500		106'090.00	
3010.56	Löhne Chauffeure	199'900		194'300		185'305.80	
3010.61	Löhne Schulsozialarbeit	319'200		280'100		251'892.15	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	18'500				2'741.55	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-41'764.20	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	27'000		11'000		27'153.35	
3020.53	Löhne fakultative Kurse			17'700		21'968.10	
3020.55	Löhne Asylklasse	221'000		35'900		220'577.70	
3020.56	Löhne Informatik	303'300		292'500		273'907.80	
3020.57	Löhne Vorbereitungskurse	15'000		19'000		14'792.65	
3020.61	Löhne PIA			110'000		118'754.95	
3020.64	Löhne Psychomotorik	163'200		165'000		139'471.25	
3020.68	Löhne Psychomotorik ISR	16'800		17'000			
3049.00	Übrige Zulagen	6'300		6'700		3'850.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	90'500		98'300		83'425.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	165'900		155'700		149'273.53	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	19'300		22'600		18'337.76	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	17'200		16'300		16'984.60	

Erfolgsrechnung (funktionelle Gliederung)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	26'600		13'100		34'676.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	147'800		177'400		119'937.95	
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter	24'000		21'500		14'025.60	
3091.00	Personalwerbung	7'000		9'000		6'730.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	116'800		191'600		147'521.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'000		30'000		38'692.35	
3102.51	Kommunikationsmitttel	8'000		16'000		16'596.25	
3102.52	Kommunikation	47'400		34'900		34'916.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	37'800		50'300		44'977.64	
3104.00	Lehrmittel	23'700		19'000		19'293.85	
3106.00	Medizinisches Material					353.30	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	137'700		120'900		95'057.35	
3109.51	Elternmitarbeit	26'200		27'400		25'154.12	
3109.52	Sporttag	7'200		7'200		5'662.17	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					504.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	15'000		25'900		21'691.68	
3113.00	Anschaffung Hardware	23'600		119'800		38'548.75	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	42'800		42'800		16'718.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	188'800		180'700		141'164.91	
3130.51	Einsatz Zivildienstleistende	16'100		22'100		12'878.70	
3130.53	Therapien durch Dritte	255'000		199'600		203'545.20	
3130.54	IT-Support extern	45'600		81'400		22'950.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	7'300		7'300		7'160.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	9'000		10'000		8'268.70	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	56'300		56'300		21'647.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	121'300		121'300		98'052.92	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		500		801.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen					1'124.50	
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen			29'200		23'036.55	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	127'100		25'000		52'056.00	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	56'700		77'000		64'225.89	
3632.00	Beiträge Gemeinde/Zweckverbände	349'500		305'700		273'028.05	

Erfolgsrechnung (funktionelle Gliederung)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter						7'080.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden						600.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		343'200		127'200		400'391.00
22	**Sonderschulen**	**3'875'800**	**20'000**	**3'103'100**	**60'000**	**2'853'868.00**	**75'919.00**
	Nettoergebnis		**3'855'800**		**3'043'100**		**2'777'949.00**
220	**Sonderschulen**	**3'875'800**	**20'000**	**3'103'100**	**60'000**	**2'853'868.00**	**75'919.00**
	Nettoergebnis		**3'855'800**		**3'043'100**		**2'777'949.00**
2200	**Sonderschulen**	**3'875'800**	**20'000**	**3'103'100**	**60'000**	**2'853'868.00**	**75'919.00**
	Nettoergebnis		**3'855'800**		**3'043'100**		**2'777'949.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000					
3631.50	Beiträge an Kanton	315'000		258'000		167'732.40	
3632.00	Beiträge Gemeinde/Zweckverbände	904'100		882'700		704'087.20	
3636.00	Beitrag private Org. ohne Erwerbszweck	2'596'700		1'962'400		1'982'048.40	
4230.00	Schulgelder				60'000		67'810.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'000				8'109.00
29	**Übriges Bildungswesen**	**268'000**	**236'000**	**258'600**	**218'000**	**225'144.15**	**238'045.60**
	Nettoergebnis		**32'000**		**40'600**	**12'901.45**	
299	**Bildung, Übriges**	**268'000**	**236'000**	**258'600**	**218'000**	**225'144.15**	**238'045.60**
	Nettoergebnis		**32'000**		**40'600**	**12'901.45**	
2990	**Bildung, Übriges**	**268'000**	**236'000**	**258'600**	**218'000**	**225'144.15**	**238'045.60**
	Nettoergebnis		**32'000**		**40'600**	**12'901.45**	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					1'993.50	
3010.62	Löhne Fortbildungsschule	73'200		56'200		52'727.70	
3020.67	Löhne Kursleiter	142'000		142'000		127'511.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12'600		13'100		9'831.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'900		7'000		12'743.06	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'700		3'000		1'372.64	

Erfolgsrechnung (funktionelle Gliederung)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'400		2'200		1'995.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'800		1'800		4'416.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		2'000		855.00	
3091.00	Personalwerbung			400			
3099.00	Übriger Personalaufwand			3'500			
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		71.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					119.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		10'000		4'387.60	
3104.00	Lehrmittel	500		500		279.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	3'500		4'500		524.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		9'500		4'360.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.			500		350.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900		900		1'603.50	
4231.00	Kursgelder		236'000		218'000		237'799.10
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter						246.50
4	**GESUNDHEIT**	**119'900**		**125'500**		**103'261.94**	
	Nettoergebnis		**119'900**		**125'500**		**103'261.94**
43	**Gesundheitsprävention**	**119'900**		**125'500**		**103'261.94**	
	Nettoergebnis		**119'900**		**125'500**		**103'261.94**
433	**Schulgesundheitsdienst**	**119'900**		**125'500**		**103'261.94**	
	Nettoergebnis		**119'900**		**125'500**		**103'261.94**
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**119'900**		**125'500**		**103'261.94**	
	Nettoergebnis		**119'900**		**125'500**		**103'261.94**
3010.63	Löhne Schularzt	15'000		20'000		11'593.20	
3010.64	Löhne Schulzahnarzt	50'000		46'600		43'008.60	
3010.65	Löhne Dentalhygiene	14'100		12'400		9'798.90	
3010.66	Löhne Kopflausbefall	2'300		2'500		1'461.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000		4'800		953.80	

Erfolgsrechnung (funktionelle Gliederung)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'300				1'094.47	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	200		1'300		176.97	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200		1'000		193.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	400		800		388.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800		800		600.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		500		109.30	
3106.00	Medizinisches Material	2'400		2'400		1'705.40	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	600		1'200		98.60	
3130.56	Verkehrserziehung	28'300		28'200		27'812.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen					1'133.60	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000		3'000		3'132.60	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**41'800**		**46'700**		**62'358.93**	
	Nettoergebnis		**41'800**		**46'700**		**62'358.93**
53	**Alter und Hinterlassene**	**41'800**		**46'700**		**62'358.93**	
	Nettoergebnis		**41'800**		**46'700**		**62'358.93**
533	**Leistungen an Pensionierte**	**41'800**		**46'700**		**62'358.93**	
	Nettoergebnis		**41'800**		**46'700**		**62'358.93**
5330	**Leistungen an Pensionierte**	**41'800**		**46'700**		**62'358.93**	
	Nettoergebnis		**41'800**		**46'700**		**62'358.93**
3064.00	Überbrückungsrenten	41'800		46'700		62'358.93	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**313'900**	**41'943'700**	**2'518'600**	**45'264'500**	**3'596'005.08**	**44'401'221.58**
	Nettoergebnis	**41'629'800**		**42'745'900**		**40'805'216.50**	
91	**Steuern**	**183'000**	**34'492'000**	**126'000**	**37'665'000**	**331'191.90**	**38'548'601.93**
	Nettoergebnis	**34'309'000**		**37'539'000**		**38'217'410.03**	
910	**Steuern**	**183'000**	**34'492'000**	**126'000**	**37'665'000**	**331'191.90**	**38'548'601.93**

Erfolgsrechnung (funktionelle Gliederung)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	**34'309'000**		**37'539'000**		**38'217'410.03**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**183'000**	**34'492'000**	**126'000**	**37'665'000**	**331'191.90**	**38'548'601.93**
	Nettoergebnis	**34'309'000**		**37'539'000**		**38'217'410.03**	
3180.00	WB auf Forderungen					140'000.00	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse Steuern	143'000		126'000		143'668.10	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	40'000				47'523.80	
4000.00	Einkommenssteuer n.P. Rechnungsjahr		22'795'700		24'328'000		23'634'823.55
4000.10	Einkommenssteuer n. P. früherer Jahre		1'045'700		1'723'000		2'425'567.30
4000.20	Nachsteuer Einkommenssteuer n.P.		78'100		78'000		160'722.36
4000.40	Aktive Steuerausscheidung EK n.P.		498'000		485'000		709'588.65
4000.50	Passive Steuerausscheidung EK n.P.		-412'600		-431'000		-423'374.20
4000.60	Pauschale Steueranrechnung n.P.		-135'000		-59'000		-61'047.20
4001.00	Vermögenssteuer n.P. Rechnungsjahr		2'735'100		2'782'000		2'948'629.50
4001.10	Vermögenssteuer n.P. früherer Jahre		249'800		336'000		427'886.00
4001.20	Nachsteuer Vermögenssteuer n.P.		55'800		13'000		115'078.26
4001.40	Aktive Steuerausscheidung Vermögen n.P.		122'700		85'000		206'297.10
4001.50	Passive Steuerausscheidung Vermögen n.P.		-159'400		-90'000		-177'186.50
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		757'000		874'000		261'514.30
4010.00	Gewinnsteuer j.P Rechnungsjahr		5'429'500		5'761'000		5'766'907.25
4010.10	Gewinnsteuer j.P. früherer Jahre		370'700		585'000		1'423'156.15
4010.20	Nachsteuer Gewinnsteuer j.P.		1'000		25'000		1'487.20
4010.40	Aktive Steuerausscheidung Gewinn j.P.		724'100		829'000		1'142'610.40
4010.50	Passive Steuerausscheidung Gewinn j.P		-148'500		-81'000		-550'215.85
4010.60	Pauschale Steueranrechnung j.P.				-59'000		
4011.00	Kapitalsteuer j.P. Rechnungsjahr		369'700		409'000		378'616.55
4011.10	Kapitalsteuer j.P. früherer Jahre		15'800		44'000		17'230.85
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuer j.P.		100		2'000		117.00
4011.40	Aktive Steuerausscheidung Kapital j.P.		51'200		29'000		85'533.05
4011.50	Passive Steuerausscheidung Kapital j.P.		-19'500		-3'000		-83'454.45
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		67'000				138'114.66

Erfolgsrechnung (funktionelle Gliederung)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**7'404'900**		**7'508'000**		**5'829'175.00**
	Nettoergebnis	**7'404'900**		**7'508'000**		**5'829'175.00**	
930	**Finanz- und Lastenausgleich**		**7'404'900**		**7'508'000**		**5'829'175.00**
	Nettoergebnis	**7'404'900**		**7'508'000**		**5'829'175.00**	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**7'404'900**		**7'508'000**		**5'829'175.00**
	Nettoergebnis	**7'404'900**		**7'508'000**		**5'829'175.00**	
4632.10	Beiträge von Schulgemeinde						5'829'175.00
4632.15	Anteil Ressourcenzuschuss		7'404'900		7'508'000		
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**130'900**	**36'800**	**97'100**	**79'900**	**134'297.40**	**12'797.45**
	Nettoergebnis		**94'100**		**17'200**		**121'499.95**
961	**Zinsen**	**130'900**	**36'800**	**97'100**	**79'900**	**134'297.40**	**12'797.45**
	Nettoergebnis		**94'100**		**17'200**		**121'499.95**
9610	**Zinsen**	**130'900**	**36'800**	**97'100**	**79'900**	**134'297.40**	**12'797.45**
	Nettoergebnis		**94'100**		**17'200**		**121'499.95**
3181.01	Abschreibungen und Erlasse Steuern					16'872.60	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			67'000			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	63'800		30'000		30'000.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	67'000				87'377.35	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen/FA	100		100		47.45	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		36'700		12'800		12'750.00
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen				67'000		
4940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und FA		100		100		47.45
97	**Rückverteilungen**		**10'000**		**11'600**		**10'647.20**
	Nettoergebnis	**10'000**		**11'600**		**10'647.20**	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**10'000**		**11'600**		**10'647.20**

Erfolgsrechnung (funktionelle Gliederung)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021 Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Budget 2020 Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
	Nettoergebnis	**10'000**		**11'600**		**10'647.20**	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**10'000**		**11'600**		**10'647.20**
	Nettoergebnis	**10'000**		**11'600**		**10'647.20**	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		10'000		11'600		10'647.20
99	**Nicht aufgeteilte Posten**			**2'295'500**		**3'130'515.78**	
	Nettoergebnis				**2'295'500**		**3'130'515.78**
999	**Abschluss**			**2'295'500**		**3'130'515.78**	
	Nettoergebnis				**2'295'500**		**3'130'515.78**
9999	**Abschluss**			**2'295'500**		**3'130'515.78**	
	Nettoergebnis				**2'295'500**		**3'130'515.78**
9000.00	Ertragsüberschuss			2'295'500		3'130'515.78	

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	**Schule**	**45'976'400**	**44'064'700**	**44'755'500**	**47'051'000**	**43'605'044.45**	**46'735'560.23**
	Nettoergebnis		**1'911'700**	**2'295'500**		**3'130'515.78**	
100	**Schule Feldhof**	**6'046'900**	**63'700**	**6'001'500**	**69'300**	**5'947'301.52**	**68'143.00**
	Nettoergebnis		**5'983'200**		**5'932'200**		**5'879'158.52**
105	**Kindergarten Feldhof**	**488'300**		**530'300**		**564'477.45**	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					3'102.05	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	98'500		96'000		124'775.15	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-587.30	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	11'200		19'500		14'157.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'100		9'100		8'851.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'800		14'300		14'895.30	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'500		2'100		2'117.59	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'400		1'500		1'791.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'100		1'200		3'638.45	
3104.00	Lehrmittel	6'500		7'600		7'604.20	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					965.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	1'400		1'400		1'448.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	1'100		1'100		1'071.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'600		1'600		1'561.45	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'500		1'400		911.05	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	342'600		373'500		378'173.31	
110	**Primarstufe Feldhof**	**4'576'700**	**10'500**	**4'495'100**	**16'100**	**4'422'768.05**	**16'603.00**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					12'086.15	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	253'400		319'100		274'155.90	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	78'100		83'900		52'042.10	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	135'000		168'100		148'827.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	30'100		44'400		30'336.74	

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'800		70'400		44'906.91	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	6'400		10'200		4'602.90	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'700		7'300		5'975.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	8'900		6'000		12'112.95	
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter					2'545.00	
3104.00	Lehrmittel	144'800		154'500		139'716.79	
3104.52	Aufwand Handarbeit	33'700		30'300		28'326.98	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	4'600		4'700		2'551.95	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'500		9'200		9'874.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	4'600		4'700		4'652.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'500		9'200			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	25'500		25'900		25'184.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	58'800		84'700		82'136.55	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	3'724'300		3'462'500		3'542'733.23	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		10'500		16'100		16'603.00
117	**QUIMS Feldhof**	**52'200**	**53'200**	**53'200**	**53'200**	**43'109.76**	**49'600.00**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	14'800					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					149.08	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht					90.57	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					30.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.					60.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		4'000		3'582.00	
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter	10'000		7'500		4'042.00	
3104.00	Lehrmittel	4'800		7'800		8'606.50	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	8'600		8'100		8'243.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		10'000		4'771.10	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate			15'800		13'534.21	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		53'200		53'200		49'600.00
125	**Schulliegenschaften Feldhof**	**571'800**		**573'400**		**543'712.36**	**1'940.00**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					6'722.20	
3010.51	Löhne Hauswarte	188'100		190'400		178'856.50	

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12'000	14'900	11'045.46	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'300	23'600	18'311.88	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'600	3'400	2'909.21	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'300	2'500	2'242.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'600	2'000	4'500.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	8'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	128'100	125'100	115'685.70	
3130.52	Reinigung Schwimmbad	10'000			
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	65'900	66'500	77'566.91	
3144.51	Unterhalt Hochbauten	53'600	68'700	44'788.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	16'400	15'400	12'766.05	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	48'400	48'400	48'307.00	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien		12'500	20'010.00	
3300.90	Planmässige Abschreibung übr. Sachanlage	12'500			
4420.00	Dividenden				145.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften				1'795.00
135	**Schulleitung Feldhof**	**280'600**	**253'400**	**284'905.57**	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	280'600	253'400	284'905.57	
140	**Volksschule sonstiges Feldhof**	**77'300**	**96'100**	**88'328.33**	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal			999.50	
3010.55	Löhne Bibliothekare	31'400	28'200	28'899.80	
3020.53	Löhne fakultative Kurse		5'700	9'312.90	
3049.00	Übrige Zulagen	2'100	5'500	3'850.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'700	2'200	2'329.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'600	3'500	3'211.35	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	600	500	544.90	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	500	400	472.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	600	300	1'042.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'600	2'600	2'641.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'300	10'500	9'990.95	

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	20'000		13'200		9'480.70	
3109.51	Elternmitarbeit	3'600		3'600		3'758.55	
3109.52	Sporttag	1'300		1'400			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.			12'000		8'730.68	
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen			6'500		3'063.60	
150	**Schule Gutenswil**	**1'359'100**	**251'000**	**1'337'000**	**214'300**	**1'376'642.31**	**207'372.60**
	Nettoergebnis		**1'108'100**		**1'122'700**		**1'169'269.71**
155	**Kindergarten Gutenswil**	**265'000**		**328'500**		**298'353.56**	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					700.25	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	9'500		14'600		17'372.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	600		1'100		1'031.41	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200		1'800		2'523.72	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	200		300		240.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100		200		209.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	200		100		420.10	
3104.00	Lehrmittel	4'500		5'900		6'242.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	1'000		1'100		1'238.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	700		800		849.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'100		1'200		500.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000		1'100		359.45	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	244'900		300'300		266'665.78	
160	**Primarstufe Gutenswil**	**581'100**		**522'800**		**614'184.84**	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					656.90	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	7'500		10'400		14'727.25	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	10'200		9'200		9'096.65	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	31'400		38'100		38'154.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'100		4'500		6'120.28	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'100		7'100		9'041.83	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	700		1'000		496.16	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	600		800		1'163.65	

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	900		600		2'329.45	
3104.00	Lehrmittel	21'700		23'100		19'914.92	
3104.52	Aufwand Handarbeit	5'400		5'600		4'917.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'400		2'184.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	1'700					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	1'700		2'400		705.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'100		4'100		3'717.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'400		2'400		1'980.60	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	483'600		411'100		498'977.70	
175	**Schulliegenschaften Gutenswil**	**175'200**	**37'200**	**177'300**	**40'500**	**188'384.69**	**44'923.15**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					2'446.75	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-1'089.70	
3010.51	Löhne Hauswarte	71'700		71'800		67'568.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'600		5'600		4'089.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'500		8'900		6'256.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'000		1'300		1'073.24	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	900		900		830.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	1'400		800		1'667.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.			1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'200		3'700		7'097.10	
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	36'500		42'500		57'576.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	5'500		4'900		4'958.60	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	34'900		35'900		35'910.00	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften						7'221.25
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		37'200		40'500		37'701.90
180	**Tagesbetreuung Gutenswil**	**270'400**	**213'800**	**242'300**	**173'800**	**207'897.57**	**162'449.45**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					5'161.95	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-35'997.85	
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	171'100		152'700		170'360.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'900		12'000		8'310.34	

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'600		19'000		12'995.15	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'400		2'800		1'546.93	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'100		2'000		1'666.00	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'200		1'600		3'380.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3105.00	Lebensmittel	59'300		50'200		38'919.80	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'800					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	1'500		1'500		1'554.50	
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter		213'800		173'800		162'449.45
185	**Schulleitung Gutenswil**	**60'300**		**57'300**		**61'576.20**	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	60'300		57'300		61'576.20	
190	**Volksschule sonstiges Gutenswil**	**7'100**		**8'800**		**6'245.45**	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		770.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'700		2'500		1'529.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'500		1'600		1'998.35	
3109.51	Elternmitarbeit	1'600		1'600		1'567.30	
3109.52	Sporttag	300		400			
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen			1'700		380.00	
200	**Schule Hellwies**	**6'075'600**	**95'600**	**5'464'200**	**10'600**	**4'713'200.21**	**14'460.00**
	Nettoergebnis		**5'980'000**		**5'453'600**		**4'698'740.21**
205	**Kindergarten Hellwies**	**765'500**		**739'500**		**759'251.61**	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					4'139.75	
3010.51	Löhne Hauswarte					-58.95	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	75'900		87'900		97'915.90	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	12'400		12'300		15'221.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'700		7'800		7'117.08	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'200		12'400		13'450.28	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'200		1'800		1'132.00	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'100		1'300		1'434.05	

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	1'700		1'100		2'897.60	
3104.00	Lehrmittel	11'300		13'200		17'231.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	2'400		2'600		2'597.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	1'800		1'900		1'988.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'600		2'800		4'677.35	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'400		2'600		1'322.40	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	637'800		591'800		588'184.45	
210	**Primarschule Hellwies**	**2'518'200**	**4'000**	**2'535'900**	**7'100**	**2'469'821.79**	**5'418.00**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					12'702.50	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	123'000		128'600		127'976.55	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	50'400		53'700		38'798.95	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	53'200		64'200		63'640.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	14'700		19'000		15'210.56	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'600		30'100		24'473.01	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'100		4'400		2'579.49	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'800		3'100		3'000.05	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	4'300		2'600		6'085.15	
3104.00	Lehrmittel	79'100		82'000		81'866.15	
3104.52	Aufwand Handarbeit	18'200		17'500		17'153.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	5'400		7'700		6'813.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	5'400		5'700		6'988.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	13'700		13'400		15'055.85	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	27'700		39'000		26'583.50	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	2'094'600		2'064'900		2'020'893.93	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		4'000		7'100		5'418.00
215	**Sekundarstufe Hellwies**	**1'019'900**	**2'000**	**831'800**	**3'500**	**718'397.31**	**9'042.00**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					155.55	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	13'600		8'600		21'903.30	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-1'060.15	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen			6'100		6'825.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	900		1'100		1'676.27	

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'700		1'800		603.57	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	200		300		98.36	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200		200		324.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	300		200		678.25	
3104.00	Lehrmittel	41'200		34'700		26'801.60	
3104.51	Aufwand Hauswirtschaft			11'200			
3104.52	Aufwand Handarbeit	6'100		6'800			
3104.53	Aufwand Werken nicht Textil	2'900		3'200		3'552.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	2'100		2'800		1'779.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	2'100		2'800		530.70	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'400		4'500		2'496.95	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	23'900		28'400		28'084.00	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	919'300		719'100		623'946.26	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		2'000		3'500		9'042.00
225	**Schulliegenschaften Hellwies**	**1'246'400**		**1'021'100**		**422'203.20**	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					7'821.80	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-11'362.80	
3010.51	Löhne Hauswarte	338'300		222'600		207'380.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	21'600		17'400		12'221.84	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'400		27'600		25'877.53	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	4'600		4'000		2'738.81	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'100		2'900		2'480.20	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	6'400		2'300		4'981.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'000		15'900		15'100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	58'800		39'600		45'959.62	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	8'300		8'400		1'679.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'200					
3170.00	Reisekosten und Spesen					108.50	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	658'400		594'300		75'444.00	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	56'300		50'000		22'110.90	
3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage	6'000		6'000			

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate			800	
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	18'000		29'300	9'660.95
230	**Tagesbetreuung Hellwies**	**168'300**	**89'600**		
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	102'300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'600			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'500			
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'400			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'300			
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'000			
3105.00	Lebensmittel	43'200			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000			
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter		89'600		
235	**Schulleitung Hellwies**	**300'900**		**261'500**	**288'258.29**
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	300'900		261'500	288'258.29
240	**Volksschule sonstiges Hellwies**	**56'400**		**74'400**	**55'268.01**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal				740.65
3010.55	Löhne Bibliothekare	25'800		22'600	20'404.65
3049.00	Übrige Zulagen	600		600	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'700		1'800	1'318.32
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'700		2'800	1'479.42
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	400		400	314.75
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300		300	267.20
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	500		200	528.10
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'300		7'200	2'085.25
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'300		6'700	7'925.65
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	11'400		10'700	12'182.55
3109.51	Elternmitarbeit	3'200		3'100	2'459.62
3109.52	Sporttag	1'200		1'100	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			11'800	

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

3171.54	Kulturelle Veranstaltungen			5'100		5'561.85	
250	**Schule in der Höh**	**5'521'000**	**202'100**	**3'679'600**	**5'700**	**3'422'355.68**	**4'279.00**
	Nettoergebnis		**5'318'900**		**3'673'900**		**3'418'076.68**
255	**Kindergarten In der Höh**	**273'700**		**260'900**		**295'879.90**	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					1'406.50	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	46'000		36'700		40'358.65	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen			5'500		2'052.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'000		3'300		2'672.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'700		5'200		4'886.79	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	700		800		523.74	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	600		500		326.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	900		400		668.20	
3104.00	Lehrmittel	4'200		4'300		5'316.27	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	900		1'000		337.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	700		800		662.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		1'100		1'201.95	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	900		1'000			
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	209'100		200'300		235'466.40	
260	**Primarstufe In der Höh**	**2'561'900**	**8'500**	**1'283'000**	**4'000**	**1'309'668.69**	**1'064.00**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					2'769.95	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	242'000		59'500		66'408.90	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-4'925.75	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	53'900		39'000		34'225.05	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	59'200		38'100		35'805.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	22'900		10'500		5'941.97	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'500		16'700		6'972.87	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	4'900		2'400		543.47	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'300		1'700		1'184.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	6'800		1'400		2'271.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					200.30	

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

3104.00	Lehrmittel	86'600		70'600		47'254.91	
3104.52	Aufwand Handarbeit	19'000		15'700		9'287.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	5'700		4'900		1'978.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	5'700		4'900		1'720.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'800		11'200		7'622.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	50'000		26'100		15'419.79	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	1'949'600		980'300		1'074'985.78	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		8'500		4'000		1'064.00
265	**Sekundarstufe In der Höh**	**1'296'500**	**4'000**	**701'600**	**1'700**	**625'932.55**	**1'540.00**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					760.95	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	25'700		11'700		20'475.95	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-1'060.00	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	25'400		4'600		5'255.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'400		1'300		1'314.11	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'200		2'000		665.34	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	700		300		265.24	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	700		200		482.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	1'000		200		1'017.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					65.50	
3104.00	Lehrmittel	54'900		39'800		25'909.38	
3104.51	Aufwand Hauswirtschaft	4'600		12'200		1'930.00	
3104.52	Aufwand Handarbeit	7'800		8'000		2'252.65	
3104.53	Aufwand Werken nicht Textil	2'700		3'800		1'273.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	2'500		2'900		1'115.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	2'500		2'900		1'129.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'700		4'600		3'503.30	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	32'300		18'400		15'189.75	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	1'122'400		588'700		544'386.43	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		4'000		1'700		1'540.00
275	**Schulliegenschaften In der Höh**	**978'900**		**1'053'400**		**914'197.52**	**1'075.00**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					4'291.45	

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal				-9'543.65	
3010.51	Löhne Hauswarte	146'600		123'200	113'495.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'400		9'600	6'442.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'700		15'300	13'150.66	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'000		2'200	1'252.36	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'800		1'600	1'307.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'800		1'300	2'625.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			67'700		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	20'000		28'700	324.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'500		59'500	23'988.70	
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	67'500		75'500	95'525.64	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	8'000		9'000	11'673.80	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	626'500		625'700	606'432.00	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	34'100		34'100	43'230.76	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften					1'075.00
280	**Tagesbetreuung In der Höh**	**135'300**	**189'600**	**182'200**	**77'745.35**	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal				1'725.40	
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	65'500		146'500	64'452.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'200		11'500	3'978.66	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'800		18'200	4'118.71	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	900		2'600	1'044.73	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	800		1'900	804.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	1'300		1'500	1'620.75	
3105.00	Lebensmittel	54'800				
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000				
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter		189'600			
285	**Schulleitung In der Höh**	**224'900**		**143'400**	**153'940.49**	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	224'900		143'400	153'940.49	
295	**Volksschule Sonstiges in der Höh**	**49'800**		**55'100**	**44'991.18**	**600.00**

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

3010.00	Löhne Gemeindepersonal					488.10	
3010.55	Löhne Bibliothekare	20'600		13'800		12'921.85	
3049.00	Übrige Zulagen	600		600			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'400		1'100		858.21	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'100		1'700		104.70	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	300		300		309.28	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300		200		173.80	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	400		100		333.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'200		12'900		13'932.49	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'800		6'500		4'516.20	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	12'000		8'900		6'738.60	
3109.51	Elternmitarbeit	3'000		2'200		1'430.70	
3109.52	Sporttag	1'100		900			
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen			5'900		3'183.45	
4612.00	Entschädigung von Gemeinden						600.00
300	**Schule Lindenbüel**	**4'992'700**	**305'300**	**6'271'000**	**48'900**	**6'879'182.70**	**66'057.50**
	Nettoergebnis		**4'687'400**		**6'222'100**		**6'813'125.20**
310	**Primarstufe Lindenbüel**			**748'800**	**6'500**	**805'328.61**	**1'750.00**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					576.35	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			20'700		31'539.70	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen			10'600		6'992.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			2'500		2'323.63	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			3'900		2'084.41	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht			600		420.07	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			400		470.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.			300		949.30	
3104.00	Lehrmittel			10'200		35'267.75	
3104.52	Aufwand Handarbeit			3'600		6'093.04	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.			500		323.00	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.			500			

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'000		509.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			2'500		7'110.45	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager			31'100		11'735.60	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate			659'400		698'932.11	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager				6'500		1'750.00
315	**Sekundarstufe Lindenbüel**	**3'553'600**	**11'000**	**4'261'300**	**18'900**	**4'775'252.60**	**40'045.00**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					8'215.45	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	187'500		214'500		278'791.85	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	21'100		46'700		42'619.50	
3049.00	Übrige Zulagen	1'300		5'200		4'375.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'400		22'000		18'901.22	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'000		32'900		27'204.91	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'800		5'100		3'345.61	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'500		3'600		3'785.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'900		3'000		8'069.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					-125.15	
3104.00	Lehrmittel	124'200		158'700		159'320.21	
3104.51	Aufwand Hauswirtschaft	45'000		39'300		47'585.43	
3104.52	Aufwand Handarbeit	15'800		31'200		17'488.65	
3104.53	Aufwand Werken nicht Textil	7'500		15'200		24'407.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	2'800		3'300		2'178.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'100		8'300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	2'800		3'300		4'182.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'100		8'300		3'997.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15'500		18'500		20'411.30	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	102'600		132'600		156'771.61	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	2'973'900		3'509'600		3'943'726.76	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		11'000		18'900		40'045.00
325	**Schulliegenschaften Lindenbüel**	**853'400**	**24'000**	**922'500**	**23'500**	**917'133.31**	**24'262.50**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					8'565.15	

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

3010.51	Löhne Hauswarte	262'100		265'100		249'927.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'800		20'800		15'285.72	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'000		32'900		24'352.31	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'600		4'800		3'989.41	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'200		3'400		3'101.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	5'000		2'800		6'229.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			4'900			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46'500		24'200		37'059.85	
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	49'500		119'400		124'961.47	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	10'800		11'300		14'982.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	200'000		200'000		204'313.55	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	209'400		214'400		204'355.00	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien					20'010.00	
3300.90	Planmässige Abschreibung übr. Sachanlage	12'500		12'500			
3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage	6'000		6'000			
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften						1'012.50
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		24'000		23'500		23'250.00
330	**Tagesbetreuung Lindenbüel**	**368'300**	**270'300**				
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	234'400					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'000					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'600					
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'200					
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'900					
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	4'400					
3105.00	Lebensmittel	82'300					
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'500					
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter		270'300				
335	**Schulleitung Lindenbüel**	**177'400**		**252'400**		**303'205.23**	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	177'400		252'400		303'205.23	

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

340	**Volksschule sonstiges Lindenbüel**	**40'000**		**86'000**		**78'262.95**	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					868.25	
3010.55	Löhne Bibliothekare	16'100		24'500		23'864.70	
3020.53	Löhne fakultative Kurse			12'000		12'655.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'400		1'900		2'356.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'700		3'100		2'234.73	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	300		400		402.03	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300		300		467.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	400		300		957.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700		15'300		1'501.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'900		7'500		8'523.84	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	11'800		13'400		14'092.75	
3109.51	Elternmitarbeit	2'400		3'300		3'104.60	
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen			4'000		7'234.25	
350	**Schule Zentral**	**2'969'600**	**7'300**	**3'305'000**	**9'700**	**3'420'759.83**	**9'470.00**
	Nettoergebnis		**2'962'300**		**3'295'300**		**3'411'289.83**
360	**Primarstufe Zentral**	**2'548'200**	**7'300**	**2'828'100**	**9'700**	**2'922'827.60**	**8'900.00**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					11'920.85	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	134'000		272'200		282'043.35	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	45'600		49'200		50'558.80	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	63'100		96'100		92'484.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'700		32'900		22'990.84	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'100		52'100		38'682.36	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'300		7'600		4'918.69	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'000		5'400		4'743.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	4'600		4'400		10'088.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					148.40	
3104.00	Lehrmittel	95'700		102'900		88'927.88	
3104.52	Aufwand Handarbeit	21'500		21'600		9'515.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	3'000		2'900			
3113.00	Anschaffung Hardware	3'500		3'800		2'799.00	

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	3'000		2'900		2'567.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'500		3'800		549.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	16'300		15'900		15'515.65	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	43'300		51'800		45'846.05	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	2'064'000		2'102'600		2'238'525.68	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		7'300		9'700		8'900.00
375	**Schulliegenschaften Zentral**	**203'600**		**247'100**		**277'007.29**	**570.00**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					5'493.20	
3010.51	Löhne Hauswarte	152'800		159'600		145'436.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'800		12'500		8'976.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'800		19'800		16'974.12	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'100		2'900		1'924.67	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'900		2'100		1'821.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'900		1'700		3'659.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.					15.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			12'000		12'107.10	
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	2'000		10'000		56'660.27	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					813.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	1'300		5'600		2'055.90	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	8'000		14'000		6'218.00	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien			900		14'850.78	
3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage	6'000		6'000			
4420.00	Dividenden						35.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften						535.00
385	**Schulleitung Zentral**	**175'000**		**171'100**		**172'261.41**	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	175'000		171'100		172'261.41	
390	**Volksschule sonstiges Zentral**	**42'800**		**58'700**		**48'663.53**	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					689.45	
3010.55	Löhne Bibliothekare	21'200		22'400		19'999.00	

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'400		1'800		1'226.42	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'300		2'800		2'642.39	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	300		400		319.90	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300		300		248.80	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	400		200		500.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700		9'400		4'205.32	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'100		5'700		5'156.70	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	7'900		7'900		7'654.60	
3109.51	Elternmitarbeit	2'400		2'300		2'407.50	
3109.52	Sporttag	800		800			
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen			4'700		3'613.40	
400	**Kindergarten**	**2'097'000**	**28'000**	**2'218'500**	**19'900**	**2'159'831.74**	**24'933.00**
	Nettoergebnis		**2'069'000**		**2'198'600**		**2'134'898.74**
405	**Kindergarten Kindergarten**	**1'601'200**		**1'680'400**		**1'665'659.20**	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					11'286.40	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	268'600		256'000		257'514.60	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	39'900		28'300		24'720.20	
3020.56	Löhne Informatik					-1'585.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	20'000		24'300		16'964.08	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'500		38'500		35'546.87	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	4'300		5'600		3'171.96	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'800		4'000		3'481.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	5'900		3'300		7'270.00	
3104.00	Lehrmittel	21'100		26'600		24'993.02	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					128.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	4'400		3'200		3'045.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	3'200		2'600		3'274.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'800		5'400		3'405.10	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'400		4'900		2'128.70	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	1'187'300		1'277'700		1'270'313.67	

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

407	**QUIMS Kindergarten**	**22'000**	**28'000**	**19'900**	**19'900**	**14'374.36**	**19'833.00**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	3'700				270.80	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen					325.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	300				31.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500					
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	100				1.43	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100				6.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	100				19.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'200		9'000		8'640.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		2'200		296.65	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'100		300		82.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					504.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	1'300		200		627.40	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	3'600		8'200		3'567.68	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		28'000		19'900		19'833.00
425	**Schulliegenschaften Kindergarten**	**368'400**		**411'900**		**369'157.46**	**5'100.00**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					2'948.20	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-4'393.40	
3010.51	Löhne Hauswarte	126'700		130'000		98'382.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'100		10'200		5'638.99	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'600		16'100		11'698.76	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'700		2'300		1'482.89	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'600		1'700		1'144.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'400		1'400		2'298.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					2'216.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	800				3'170.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		500		11'054.20	
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	61'300		49'800		43'197.72	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	2'700		3'900		2'752.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	105'500		105'500		100'568.05	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	30'000		83'100		83'028.00	
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	5'000		7'400		3'969.30	

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						-1'700.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						6'800.00
435	**Schulleitung Kindergarten**	**96'100**		**93'800**		**102'294.47**	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	96'100		93'800		102'294.47	
440	**Volksschule sonstiges Kindergarten**	**9'300**		**12'500**		**8'346.25**	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300		1'400		501.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'800		3'900		2'120.20	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'200		2'500		2'446.35	
3109.51	Elternmitarbeit	2'000		2'300		2'476.90	
3109.52	Sporttag	500		600			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		500		801.20	
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen			1'300			
450	**Musikschule**	**1'465'500**	**650'000**	**1'404'800**	**625'000**	**1'494'975.53**	**649'553.50**
	Nettoergebnis		**815'500**		**779'800**		**845'422.03**
470	**Musikschule Musikschule**	**1'465'500**	**650'000**	**1'404'800**	**625'000**	**1'494'975.53**	**649'553.50**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	148'500		143'400		145'476.75	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	898'900		866'800		958'389.15	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-7'000		-4'000		-40'195.70	
3020.54	Löhne Stufentest	5'000		4'500		5'067.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	66'800		79'100		10'715.08	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	154'200		125'500		188'002.61	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	14'200		18'200		18'934.94	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	12'700		13'100		17'435.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	19'800		10'600		35'094.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'400		6'000		4'202.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		3'294.08	
3100.00	Büromaterial	6'000		6'000		5'896.11	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					125.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500		2'500		62.70	

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

3111.51	Anschaffung Instrumente	9'000		9'000		2'569.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			9'100		8'954.26	
3130.01	Telefon, Porti und allg. Verwaltungskosten	9'000					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'500		6'500		5'812.45	
3151.51	Unterhalt Instrumente	12'000		11'500		12'952.90	
3171.52	Konzerte, Veranstaltungen	4'000		4'000		3'869.25	
3171.53	Musiklager	25'000		25'000		26'534.40	
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	40'000		35'000		51'067.25	
3637.51	Stipendien, Familienrabatte	28'000		28'000		30'115.25	
3637.52	Förderprogramm	2'000		2'000		600.00	
4231.00	Kursgelder		566'000		547'000		565'705.15
4250.00	Verkäufe		500		500		
4260.53	Elternbeiträge Musiklager		20'500		16'500		21'190.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		4'000		4'000		3'871.85
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		59'000		57'000		58'786.50
500	**Volksschule allgemein**	**4'181'000**	**272'000**	**4'450'700**	**516'700**	**4'032'650.14**	**986'752.65**
	Nettoergebnis		**3'909'000**		**3'934'000**		**3'045'897.49**
505	**Kindergarten Volksschule allgemein**					**-326.80**	**30'954.75**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					-326.80	
4612.00	Entschädigung von Gemeinden						30'954.75
510	**Primarstufe Volksschule allgemein**	**12'700**		**35'800**	**8'000**	**27'707.90**	**128'835.10**
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					30.00	
3104.00	Lehrmittel	2'700		3'000		2'612.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	4'000		4'000		807.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		1'780.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	1'000		800		490.00	
3171.51	Skilager			23'000		21'988.50	
4260.52	Elternbeiträge Skilager				8'000		7'805.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden						121'030.10

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

515	**Sekundarstufe Volksschule allgemein**	**227'000**	**347'000**	**13'000**	**254'151.39**	**76'621.75**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000	5'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	2'000	2'000		2'494.79	
3171.51	Skilager		40'000		39'756.60	
3631.50	Beiträge an Kanton	220'000	300'000		211'900.00	
4260.52	Elternbeiträge Skilager			13'000		13'039.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden					63'582.75
525	**Schulliegenschaften Volksschule allgemein**	**1'563'100**	**1'466'900**		**1'320'138.96**	**5'065.85**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal				2'372.40	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal				-6'410.85	
3010.51	Löhne Hauswarte	21'800	22'200		20'420.65	
3010.52	Löhne Pikett	54'500	51'200		60'788.15	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen				6'665.65	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	80'000	71'500		51'024.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'000	1'700		7'307.97	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200	2'800		5'644.79	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'100	400		1'883.88	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'900	300		1'444.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'000	200		2'968.95	
3100.00	Büromaterial	500	500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	121'500	112'400		102'118.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	60'000	43'500		41'037.85	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.		500			
3113.00	Anschaffung Hardware		5'000		1'156.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaft VV	40'500	43'500		29'104.60	
3120.51	Wasserverbrauch inkl. Grundgebühren	58'000	52'500		45'108.25	
3120.52	Stromverbrauch	164'800	150'300		130'232.60	
3120.53	Heizmaterial	298'000	288'000		272'198.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'700	15'700		25'630.90	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000	10'000		2'326.30	
3134.00	Versicherungsprämien	143'000	143'000		85'073.30	

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	200'000		195'000	189'920.69	
3144.51	Unterhalt Hochbauten				10'659.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	7'000		5'000		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	42'000		42'000	4'963.53	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften				26'768.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	69'700		69'600	69'614.00	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	37'700		20'900	15'536.00	
3300.90	Planmässige Abschreibung übr. Sachanlage				63'076.00	
3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage	68'700		68'700		
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	50'000		50'000	51'501.60	
4240.00	Benützungsgebühren/Dienstleistungen					905.00
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter					4'120.85
4270.00	Bussen					40.00
528	**Schulliegenschaften Rückv. CO2 Abgaben**		**10'000**		**11'600**	**10'647.20**
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		10'000		11'600	10'647.20
530	**Tagesbetreuung Volksschule allgemein**	**1'500**		**440'800**	**430'000**	**420'791.06**	**396'590.00**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal				10'347.90	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal				-2'746.45	
3010.51	Löhne Hauswarte				-64.55	
3010.57	Löhne Tagesstrukturen			229'700	253'817.95	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen				-320.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			18'000	15'494.49	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			28'500	20'604.67	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht			4'100	3'114.63	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			3'000	3'136.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.			2'400	6'312.50	
3105.00	Lebensmittel			131'600	107'057.39	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			22'000	2'619.58	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500	1'416.10	

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter				430'000		396'590.00
537	**Informatik Volksschule allgemein**	**789'100**		**809'000**		**600'464.08**	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					6'112.35	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-1'068.20	
3020.56	Löhne Informatik	303'300		292'500		273'907.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	19'200		22'900		13'998.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'000		36'300		25'149.86	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	4'100		5'300		2'583.99	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'600		3'800		2'847.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	5'700		3'100		5'752.80	
3113.00	Anschaffung Hardware	23'600		119'800		38'548.75	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	41'300		41'300		15'818.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					22'105.81	
3130.54	IT-Support extern	45'600		81'400		22'950.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	56'300		56'300		21'647.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	121'300		121'300		98'052.92	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	127'100		25'000		52'056.00	
540	**Volksschule Sonstiges Volksschule allgemein**	**1'545'800**	**262'000**	**1'304'500**	**54'100**	**1'347'364.62**	**338'038.00**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					14'687.80	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-567.20	
3010.53	Löhne Informationsbeauftragter	33'900		36'100		33'301.15	
3010.56	Löhne Chauffeure	199'900		194'300		185'305.80	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					2'470.75	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-40'696.00	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	27'000		11'000		26'827.75	
3020.55	Löhne Asylklasse	221'000		35'900		220'577.70	
3020.57	Löhne Vorbereitungskurse	15'000		19'000		14'792.65	
3049.00	Übrige Zulagen	3'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	30'300		21'800		29'780.96	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'200		34'400		49'394.63	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	6'400		5'000		6'913.52	

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'700		3'600		6'103.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	9'000		2'900		12'693.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	129'500		155'400		106'900.55	
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter	14'000		14'000		9'983.60	
3091.00	Personalwerbung	7'000		9'000		6'730.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	95'000		133'600		120'406.04	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'000		30'000		38'692.35	
3102.51	Kommunikationsmitttel	8'000		16'000		16'596.25	
3102.52	Kommunikation	47'400		34'900		34'916.35	
3104.00	Lehrmittel	18'900		11'200		10'687.35	
3106.00	Medizinisches Material					353.30	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	60'200		54'300		32'137.60	
3109.51	Elternmitarbeit	8'000		9'000		7'948.95	
3109.52	Sporttag	2'000		2'000		5'662.17	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	13'700		13'700		12'333.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	68'700		59'300		32'846.10	
3130.51	Einsatz Zivildienstleistende	16'100		22'100		12'878.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	7'300		7'300		7'160.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	9'000		10'000		8'268.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen					1'124.50	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	53'100		53'000		47'124.00	
3632.00	Beiträge Gemeinde/Zweckverbände	349'500		305'700		273'028.05	
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter						7'080.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		262'000		54'100		330'958.00
542	**Leistungen an Pensionierte**	**41'800**		**46'700**		**62'358.93**	
3064.00	Überbrückungsrenten	41'800		46'700		62'358.93	
550	**Schulverwaltung**	**3'334'000**		**3'364'800**		**3'373'583.38**	
	Nettoergebnis		**3'334'000**		**3'364'800**		**3'373'583.38**
574	**Legislative Verwaltung**	**600**		**600**		**550.00**	

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

3132.00	Honorar Berater/Gutachter/Fachexperte	600	600	550.00
575	**Schulliegenschaften Schulverwaltung**	**348'000**	**359'400**	**390'310.33**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	133'500	142'200	190'517.00
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal			-2'630.40
3010.51	Löhne Hauswarte			-5'641.95
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'600	11'100	10'472.12
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'500	17'700	22'963.16
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'800	2'600	2'746.65
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'600	1'800	2'123.25
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'500	1'500	4'264.15
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000	14'000	
3137.00	Steuern und Abgaben			150.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	168'500	168'500	165'346.35
587	**Schulverwaltung Schulverwaltung**	**2'985'400**	**3'004'800**	**2'982'723.05**
3000.51	Behörden und Kommissionen	268'000	268'000	244'600.00
3000.52	Tag- und Sitzungsgelder	33'000	33'000	27'450.00
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	653'500	649'100	648'258.95
3010.54	Löhne Assistentinnen der Schulleitung	106'200	109'100	120'496.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	49'700	59'400	58'345.55
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	93'300	94'200	96'070.78
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	10'600	13'700	12'575.69
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	9'400	9'800	11'859.50
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	14'700	7'900	24'191.90
3100.00	Büromaterial	2'000	2'000	740.85
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'500	13'000	16'991.60
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000	3'000	1'377.09
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'200	4'200	1'612.80
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000	2'000	1'671.45
3130.00	Dienstleistungen Dritter	77'000	86'500	76'724.00
3130.01	Telefon, Porti und allg. Verwaltungskosten	11'000		4'375.38

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

3130.54	IT-Support extern	2'500		2'000		30.00	
3132.00	Honorar Berater/Gutachter/Fachexperte	48'200		45'500		42'867.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	300		1'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	22'700		20'200		17'099.16	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'500		4'500		3'954.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'000		11'000		8'637.30	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate			25'000			
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	1'548'100		1'540'700		1'562'792.95	
600	**Sonderschulung**	**7'232'200**	**20'000**	**6'651'200**	**60'000**	**5'990'666.02**	**75'919.00**
	Nettoergebnis		**7'212'200**		**6'591'200**		**5'914'747.02**
605	**Kindergarten Sonderschulung**	**307'700**		**364'600**		**157'415.42**	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					180.50	
3020.60	Löhne Klassenassistenzen ISR	23'100		26'000		13'055.05	
3020.62	Löhne Logopädie	180'000		172'800		61'725.55	
3020.63	Löhne Logopädie ISR	21'600		33'400		12'473.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	14'400		18'200		5'651.52	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'800		28'900		7'322.47	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'100		4'200		1'480.59	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'700		3'000		1'120.90	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	4'300		2'400		2'295.45	
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	33'700		75'700		52'109.49	
610	**Primarstufe Sonderschulung**	**1'314'100**		**1'452'200**		**1'434'048.31**	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					11'940.55	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-14'667.00	
3020.60	Löhne Klassenassistenzen ISR	164'200		247'400		228'836.75	
3020.62	Löhne Logopädie	338'600		339'500		530'445.85	
3020.63	Löhne Logopädie ISR	106'800		133'700		11'598.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	38'900		56'400		44'810.83	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'100		89'500		74'334.24	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	8'300		13'000		11'530.68	

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'300	9'300	9'119.40
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	11'500	7'600	18'151.50
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	570'400	555'800	507'946.61
615	**Sekundarstufe Sonderschulung**	**176'400**	**173'500**	**134'507.24**
3020.62	Löhne Logopädie	30'000	35'000	17'680.40
3020.63	Löhne Logopädie ISR	8'400		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'400	2'700	1'051.89
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'400	4'400	2'085.33
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	500	600	276.59
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	500	500	213.45
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	600	400	428.80
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	128'600	129'900	112'770.78
637	**Schulverwaltung Sonderschulung**	**558'100**	**523'400**	**467'088.60**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal			11'422.15
3010.58	Löhne PBS	180'400	165'700	151'319.40
3020.66	Löhne Schulpsychologischer Dienst	269'200	255'000	214'816.60
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	28'800	33'000	22'408.70
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'600	52'200	47'480.75
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	6'100	7'600	5'934.75
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'500	5'500	4'555.70
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	8'500	4'400	9'150.55
640	**Volksschule Sonstiges Sonderschulung**	**1'000'100**	**1'034'400**	**943'738.45**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal			18'076.20
3010.61	Löhne Schulsozialarbeit	319'200	280'100	251'892.15
3020.61	Löhne PIA		110'000	118'754.95
3020.64	Löhne Psychomotorik	163'200	165'000	139'471.25
3020.68	Löhne Psychomotorik ISR	16'800	17'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	32'100	44'800	31'376.06
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	61'800	71'100	65'056.45

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	6'800		10'300		6'857.39	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'100		7'400		6'367.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	9'500		6'000		12'788.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'100		9'000		815.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000		6'000		1'180.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'900		7'000		5'215.10	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'500		1'500		900.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	108'100		99'600		81'441.90	
3130.53	Therapien durch Dritte	255'000		199'600		203'545.20	
645	**Sonderschulung Sonderschulung**	**3'875'800**	**20'000**	**3'103'100**	**60'000**	**2'853'868.00**	**75'919.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000					
3631.50	Beiträge an Kanton	315'000		258'000		167'732.40	
3632.00	Beiträge Gemeinde/Zweckverbände	904'100		882'700		704'087.20	
3636.00	Beitrag private Org. ohne Erwerbszweck	2'596'700		1'962'400		1'982'048.40	
4230.00	Schulgelder				60'000		67'810.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'000				8'109.00
650	**Fortbildungsschule**	**268'000**	**236'000**	**258'600**	**218'000**	**225'144.15**	**238'045.60**
	Nettoergebnis		**32'000**		**40'600**	**12'901.45**	
655	**Fortbildungsschule**	**268'000**	**236'000**	**258'600**	**218'000**	**225'144.15**	**238'045.60**
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					1'993.50	
3010.62	Löhne Fortbildungsschule	73'200		56'200		52'727.70	
3020.67	Löhne Kursleiter	142'000		142'000		127'511.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12'600		13'100		9'831.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'900		7'000		12'743.06	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'700		3'000		1'372.64	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'400		2'200		1'995.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'800		1'800		4'416.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		2'000		855.00	
3091.00	Personalwerbung			400			
3099.00	Übriger Personalaufwand			3'500			

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		71.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					119.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		10'000		4'387.60	
3104.00	Lehrmittel	500		500		279.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	3'500		4'500		524.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		9'500		4'360.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.			500		350.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900		900		1'603.50	
4231.00	Kursgelder		236'000		218'000		237'799.10
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter						246.50
700	**Gesundheit**	**119'900**		**125'500**		**103'261.94**	
	Nettoergebnis		**119'900**		**125'500**		**103'261.94**
705	**Schulgesundheitsdienst**	**119'900**		**125'500**		**103'261.94**	
3010.63	Löhne Schularzt	15'000		20'000		11'593.20	
3010.64	Löhne Schulzahnarzt	50'000		46'600		43'008.60	
3010.65	Löhne Dentalhygiene	14'100		12'400		9'798.90	
3010.66	Löhne Kopflausbefall	2'300		2'500		1'461.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000		4'800		953.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'300				1'094.47	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	200		1'300		176.97	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200		1'000		193.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	400		800		388.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800		800		600.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		500		109.30	
3106.00	Medizinisches Material	2'400		2'400		1'705.40	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	600		1'200		98.60	
3130.56	Verkehrserziehung	28'300		28'200		27'812.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen					1'133.60	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000		3'000		3'132.60	
900	**Finanzen und Steuern**	**313'900**	**41'933'700**	**223'100**	**45'252'900**	**465'489.30**	**44'390'574.38**

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

	Nettoergebnis	**41'619'800**		**45'029'800**		**43'925'085.08**	
905	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**183'000**	**34'492'000**	**126'000**	**37'665'000**	**331'191.90**	**38'548'601.93**
3180.00	WB auf Forderungen					140'000.00	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse Steuern	143'000		126'000		143'668.10	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	40'000				47'523.80	
4000.00	Einkommenssteuer n.P. Rechnungsjahr		22'795'700		24'328'000		23'634'823.55
4000.10	Einkommenssteuer n. P. früherer Jahre		1'045'700		1'723'000		2'425'567.30
4000.20	Nachsteuer Einkommenssteuer n.P.		78'100		78'000		160'722.36
4000.40	Aktive Steuerausscheidung EK n.P.		498'000		485'000		709'588.65
4000.50	Passive Steuerausscheidung EK n.P.		-412'600		-431'000		-423'374.20
4000.60	Pauschale Steueranrechnung n.P.		-135'000		-59'000		-61'047.20
4001.00	Vermögenssteuer n.P. Rechnungsjahr		2'735'100		2'782'000		2'948'629.50
4001.10	Vermögenssteuer n.P. früherer Jahre		249'800		336'000		427'886.00
4001.20	Nachsteuer Vermögenssteuer n.P.		55'800		13'000		115'078.26
4001.40	Aktive Steuerausscheidung Vermögen n.P.		122'700		85'000		206'297.10
4001.50	Passive Steuerausscheidung Vermögen n.P.		-159'400		-90'000		-177'186.50
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		757'000		874'000		261'514.30
4010.00	Gewinnsteuer j.P Rechnungsjahr		5'429'500		5'761'000		5'766'907.25
4010.10	Gewinnsteuer j.P. früherer Jahre		370'700		585'000		1'423'156.15
4010.20	Nachsteuer Gewinnsteuer j.P.		1'000		25'000		1'487.20
4010.40	Aktive Steuerausscheidung Gewinn j.P.		724'100		829'000		1'142'610.40
4010.50	Passive Steuerausscheidung Gewinn j.P		-148'500		-81'000		-550'215.85
4010.60	Pauschale Steueranrechnung j.P.				-59'000		
4011.00	Kapitalsteuer j.P. Rechnungsjahr		369'700		409'000		378'616.55
4011.10	Kapitalsteuer j.P. früherer Jahre		15'800		44'000		17'230.85
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuer j.P.		100		2'000		117.00
4011.40	Aktive Steuerausscheidung Kapital j.P.		51'200		29'000		85'533.05
4011.50	Passive Steuerausscheidung Kapital j.P.		-19'500		-3'000		-83'454.45
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		67'000				138'114.66
915	**Finanz- und Lastenausgleich**		**7'404'900**		**7'508'000**		**5'829'175.00**
4632.10	Beiträge von Schulgmeinde						5'829'175.00

Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung)

4632.15	Anteil Ressourcenzuschuss		7'404'900		7'508'000		
920	**Zinsen**	**130'900**	**36'800**	**97'100**	**79'900**	**134'297.40**	**12'797.45**
3181.01	Abschreibungen und Erlasse Steuern					16'872.60	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			67'000			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	63'800		30'000		30'000.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	67'000				87'377.35	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen/FA	100		100		47.45	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		36'700		12'800		12'750.00
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen				67'000		
4940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und FA		100		100		47.45

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

siehe Bericht Schulpflege

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	6'890'000.00	0.00	8'050'000.00	0.00	7'218'615.98	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**6'890'000.00**	**0.00**	**8'050'000.00**	**0.00**	**7'218'615.98**	**0.00**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	**0.00**	**6'890'000.00**	**0.00**	**8'050'000.00**	**0.00**	**7'218'615.98**
	Total	**6'890'000.00**	**6'890'000.00**	**8'050'000.00**	**8'050'000.00**	**7'218'615.98**	**7'218'615.98**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	**BILDUNG**	**6'890'000**		**8'050'000**		**7'218'615.98**	
	Nettoergebnis		**6'890'000**		**8'050'000**		**7'218'615.98**
21	**Obligatorische Schule**	**6'890'000**		**8'050'000**		**7'218'615.98**	
213	**Sekundarstufe**			**100'000**			
	Nettoergebnis		**6'890'000**		**8'050'000**		**7'218'615.98**
2130	**Sekundarstufe**			**100'000**			
2130.5060.800	Anschaffungen iPad			100'000			
217	**Schulliegenschaften**	**6'690'000**		**7'950'000**		**7'010'390.98**	
	Nettoergebnis		**6'890'000**		**8'050'000**		**7'218'615.98**
2170	**Schulliegenschaften**	**6'690'000**		**7'950'000**		**7'010'390.98**	
2170.5010.800	Parkplatz Feldhof Zentral			310'000		7'719.40	
2170.5040.801	Gesamtprojektteam	50'000		50'000		73'257.45	
2170.5040.803	Hellwies, Erweiterung	200'000		2'260'000		4'766'193.74	
2170.5040.804	Zentral, Erweiterung	1'400'000		650'000		462'082.69	
2170.5040.805	In der Höh, Werterhaltung	200'000		400'000		13'390.35	
2170.5040.806	Hellwies, Werterhaltung	100'000		1'400'000		1'600'000.00	
2170.5040.807	Zentral, Werterhaltung	3'670'000		1'460'000		1'988.00	
2170.5040.809	Lindenbüel, Werterhaltung	550'000		110'000			
2170.5040.811	Lindenbüel, Planung	100'000		450'000		85'759.35	
2170.5040.812	Feldhof, Erweiterung	150'000		50'000			
2170.5040.813	Lindenbüel, Erweiterung	20'000		20'000			
2170.5060.802	Anschaffung Mobiliar div.	250'000		790'000			
219	**Obligatorische Schule, übriges**	**200'000**				**208'225.00**	
	Nettoergebnis		**6'890'000**		**8'050'000**		**7'218'615.98**
2192	**Volksschule, Sonstiges**	**200'000**				**208'225.00**	

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Die Schulgemeinde hat keine Investitionen im Finanzvermögen.

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Institution	Aufgabenbereich	Sachkonto		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
125	Schulliegenschaften Feldhof	3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	48'400.00	48'400.00	48'307.00
		3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien		12'500.00	20'010.00
		3300.90	Planmässige Abschreibung übr. Sachanlage	12'500.00		
175	Schulliegenschaften Gutenswil	3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	34'900.00	35'900.00	35'910.00
225	Schulliegenschaften Hellwies	3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	658'400.00	594'300.00	75'444.00
		3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	56'300.00	50'000.00	22'110.90
		3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage	6'000.00	6'000.00	
275	Schulliegenschaften In der Höh	3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	626'500.00	625'700.00	606'432.00
		3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	34'100.00	34'100.00	43'230.76
325	Schulliegenschaften Lindenbüel	3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	209'400.00	214'400.00	204'355.00
		3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien			20'010.00
		3300.90	Planmässige Abschreibung übr. Sachanlage	12'500.00	12'500.00	
		3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage	6'000.00	6'000.00	
375	Schulliegenschaften Zentral	3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	8'000.00	14'000.00	6'218.00
		3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien		900.00	14'850.78
		3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage	6'000.00	6'000.00	
425	Schulliegenschaften Kindergarten	3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	30'000.00	83'100.00	83'028.00
525	Schulliegenschaften Volksschule	3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	69'700.00	69'600.00	69'614.00
		3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	37'700.00	20'900.00	15'536.00
		3300.90	Planmässige Abschreibung übr. Sachanlage			63'076.00
		3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage	68'700.00	68'700.00	
537	Informatik Volksschule allgemein	3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	127'100.00	25'000.00	52'056.00
	Total			**2'052'200.00**	**1'928'000.00**	**1'380'188.44**

Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	2'052'200.00	1'928'000.00	1'380'188.44
Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**2'052'200.00**	**1'928'000.00**	**1'380'188.44**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019		
Anzahl Einwohner	18'800	18710	18623		
Steuerfuss	65%	65%	65%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'824	3'307	3'164		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**2%**	23%	62%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**0%**	0%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettovermögensquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**-3%**	14%	32%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettovermögen pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**-57**	303	653	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung