

**Schulgemeinde
8604 Volketswil**

Budget 2022

Ablieferung an Schulpflege	26. August 2021
Abnahmebeschluss Schulpflege	3. September 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	24. September 2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Schulgemeindeversammlung	3. Dezember 2021
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Schulpflege 5
2	Anträge und Beschlüsse 12
Budget	
3	Steuerertrag und Steuerfuss 16
4	Finanzierung 17
5	Haushaltsgleichgewicht 18
6	Erfolgsrechnung 20
7	Investitionsrechnungen 21
Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 24
9	Erfolgsrechnung 26
10	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 59
11	Investitionsrechnung Finanzvermögen 61
Anhang I zum Budget	
12	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens 64
13	Finanzkennzahlen 66
Anhang II Funktionale Gliederung	
14	Erfolgsrechnung 68

Kontakt

Schulgemeinde Volketswil
Zentralstrasse 21
8604 Volketswil

Finanzvorsteher: Raphael Banti

Leiter Finanzen: Bruno Struck

Telefon 044 910 22 20

E-Mail bruno.struck@volketswil.schule

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Beleuchtender Bericht: Genehmigung Budget der Schulgemeinde für das Jahr 2022 und Festsetzung des Steuerfusses

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.

I. Allgemeines

Generell ist für das kommende Jahr mit höheren Aufwänden zu rechnen. Diese Entwicklung ist nicht zuletzt auf die nach wie vor steigende Anzahl von Schülerinnen und Schülern zurückzuführen, die bei einem Plus von 2.2% einem linearen Anstieg der Aufwände in Höhe von CHF 1'016'000 im Vergleich zum Budgetjahr 2021 entsprechen würde. Zudem wirkt sich auch weiterhin die besondere Situation im Zusammenhang mit COVID-19 auf die Kosten der Schule Volketswil aus. Daher wurden die im Jahr 2020 beschlossenen Sparmassnahmen für das Budget 2021 auch für das Budget 2022 übernommen. (Davon ausgenommen sind Kürzungen im Bereich Musikalische Grundausbildung und der Lehrmittel, da diese für das Budget 2021 an der Schulgemeindeversammlung durch den Souverän zurückgewiesen wurden.) Weiter kommen im Jahr 2022 zusätzliche Aufwendungen von CHF 440'000 für den Bezug des Schulhauses Zentral hinzu (Umzug und Abschreibung). Basierend auf dieser Grundlage ist von einem Aufwandszuwachs von rund CHF 1'500'000 auszugehen.

Auf der Ertragsseite steht einem Steuerzuwachs von CHF 2'114'100 ein Rückgang des kantonalen Steuer-Finanzausgleichs entgegen von CHF 1'098'600, so dass die Erträge um rund CHF 1'000'000 ansteigen.

Das Budget 2022 wird mit einem negativen Nettoergebnis von CHF 2'652'100 veranschlagt. Im Vergleich zum Budget 2021 liegt damit insgesamt eine Aufwandsteigerung von 3.5 % bzw. CHF 1'636'400 vor.

Auch für das kommende Jahr 2022 sind notwendige Investitionen im Rahmen der Realisierung des Gesamtprojekts „Schulraum 2020“ vorgesehen. Die geplanten Investitionen im Jahr 2022 betragen CHF 4'899'200. Die Finanzierung erfolgt durch das zu diesem Zweck geöffnete Eigenkapital.

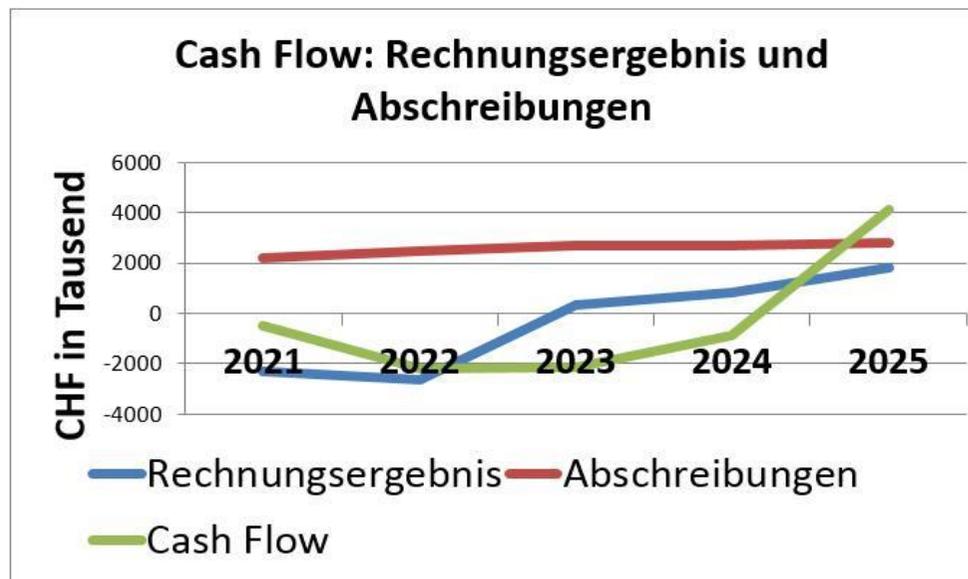
Die Finanz- und Aufgabenplanung geht von jährlich steigenden Schülerzahlen von ca. 2% aus. In Volketswil wird für das Schuljahr mit den folgenden Zahlen gerechnet. Zu verzeichnen sind sinkende Schülerzahlen in der Kindergartenstufe, aber steigende Zahlen auf der Primar- und Sekundarstufe – insgesamt mit einem Zuwachs von 2.2 %.

Die Aufteilung stellt sich wie folgt dar:

	Effektive Schülerzahlen Schuljahr 2020/21 Stand 1.8.2020	Geplante Schülerzahlen Schuljahr 2021/22 Stand 1.8.2021
Kindergarten	450	441
Primarschule	1'321	1'345
Sekundarschule	483	518
Total	2'254	2'304

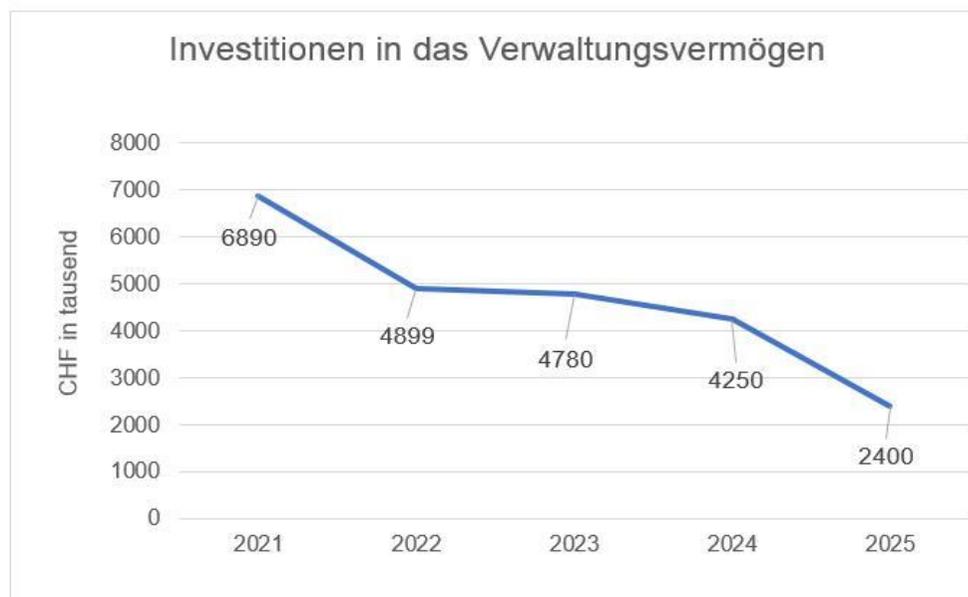
Finanzplan

Die nachfolgende Grafik zeigt die geplante Entwicklung der Rechnungsergebnisse, der Abschreibungen und der Selbstfinanzierung in den Jahren 2021 bis 2025 auf. In dieser Planungsperiode wird mit einem Cash-Flow von insgesamt CHF -1'574'000 gerechnet.



Investitionsplanung 2021 - 2025

Nachfolgend sind die Investitionen in das Verwaltungsvermögen aufgeführt. In der Planungsperiode 2021 bis 2025 wird mit Investitionen von CHF 23'219'200 gerechnet. Die Reihenfolge, bzw. konkrete Umsetzung wird laufend überprüft und den aktuellen Gegebenheiten angepasst. Daher hat die Schulpflege am 13. November 2020 beschlossen, den Zeitrahmen des Projektes „Schulraum 2020“ aus finanziellen Gründen zu verlängern und Investitionen (z.B. Schulhaus Feldhof) erst später zu tätigen.



Jahr	Betrag	Investition
2021	Fr. 6'890'000	<ul style="list-style-type: none"> - Realisierung und Werterhaltung 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. 4'899'200	<ul style="list-style-type: none"> - Realisierung und Werterhaltung Schulhaus Zentral - Werterhaltung Schulhaus Lindenbüel - Anschaffung Mobiliar und iPads - Gesamtplanung Schulraum 2020
2023	Fr. 4'780'000	<ul style="list-style-type: none"> - Realisierung und Werterhaltung Schulhaus Zentral - Werterhaltung Schulhaus Lindenbüel - Werterhaltung Spezialtrakt Schulhaus Lindenbüel – - Anschaffung Mobiliar und iPads - Gesamtplanung Schulraum 2020
2024	Fr. 4'250'000	<ul style="list-style-type: none"> - Werterhaltung Schulhaus Lindenbüel - Werterhaltung Spezialtrakt Schulhaus Lindenbüel - Anschaffung Mobiliar und iPads - Gesamtplanung Schulraum 2020
2025	Fr. 2'400'000	<ul style="list-style-type: none"> - Werterhaltung Schulhaus Lindenbüel - Anschaffung Mobiliar und iPads - Gesamtplanung Schulraum 2020
Total	Fr. 23'219'200	

III. Budget 2022**1. Steuerfuss**

Die Schulgemeinde Volketswil beantragt für das Jahr 2022, den Steuerfuss unverändert bei 65 % der einfachen Staatssteuern zu belassen.

Die daraus resultierenden Steuererträge sind aus der folgenden Aufstellung ersichtlich:

in Franken	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Steuerfuss	65%	65%	65%
Ordentliche Steuern Rechnungsjahr	33'605'100	31'330'000	33'845'468
Ordentliche Steuern frühere Jahre	1'881'800	1'682'000	4'738'508
Nach- und Strafsteuern	137'100	135'000	93'642
Total aktive Steuerauscheidungen	1'625'100	1'396'000	2'395'673
Total passive Steuerauscheidungen	-923'900	-740'000	-1'557'239
Pauschale Steueranrechnung	-128'300	-135'000	-68'390
Quellensteuern natürliche Personen	342'200	757'000	249'474
Nettoertrag Steuern	36'539'100	34'425'000	39'697'136

2. Erfolgsrechnung

Der Transferaufwand, welcher deutlich höher als im Vorjahr ist, begründet sich durch höhere Lohnkosten für kantonale Lehrpersonen. Diese wiederum sind auf die steigenden Schülerzahlen und die daraus resultierenden zwei zusätzlichen Schulkassen zurückzuführen.

Aus dem gleichen Grund steigen auch die Personalaufwände (Gemeindeangestellte), da die steigenden Schülerzahlen auch einen Anstieg bei den kommunalen Lehrpersonen (z.B. für Deutsch als Zweitsprache) nach sich ziehen.

Der Sachaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr unter anderem aufgrund der Mehrkosten für die Steuerverwaltung erhöht.

Das Ende der Sanierung des Schulhauses Zentral führt zur bilanziellen Aktivierung und damit auch zu Abschreibungen, was die Erhöhung der Position Abschreibungen im Verwaltungsvermögen erklärt.

Auf der Ertragsseite nimmt der Steuerertrag gegenüber Vorjahr um CHF 2'114'100 zu.

Der kantonale Transferertrag (Finanzausgleichszahlung durch den Kanton Zürich) nimmt gegenüber 2021 mit CHF 1'071'600 deutlich ab und ist damit 13.6 % tiefer. Die höheren Steuereinnahmen führen zu tieferen Finanzausgleichszahlungen des Kantons Zürich. Somit steht dem Steuerzuwachs von CHF 2'114'100 ein Rückgang des kantonalen Steuer-Finanzausgleichs in Höhe von CHF 1'098'600 gegenüber, so dass die Erträge um rund CHF 1'000'000 ansteigen.

Nach Arten gegliedert ergeben sich folgende Aufwands- und Ertragsabweichungen des Budgets 2022 gegenüber dem Budget 2021 (Bezeichnungen neu nach HRM2):

	Budget 2022 in Franken	Budget 2021 in Franken	Abweichung in Franken	in %
BETRIEBLICHER AUFWAND				
Personalaufwand (Gemeindeangestellte)	12'447'900	11'966'400	481'500	4.0
Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'051'800	5'858'000	193'800	3.3
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'475'500	2'052'200	423'300	20.6
Transferaufwand (kantonale Angestellte)	26'713'800	26'177'400	536'400	2.0
Total Betriebsaufwand	47'689'000	46'054'000	1'635'000	3.6
Finanzaufwand	132'300	130'800	1'500	1.1
Interne Verrechnungen	0	100	-100	100
Total Aufwand	47'821'300	46'184'900	1'636'400	3.5
BETRIEBLICHER ERTRAG				
Steuern	36'539'100	34'425'000	2'114'100	6.1
Entgelte	1'657'900	1'633'600	24'300	1.5
Finanzertrag	141'500	103'700	37'800	36.5
Transferertrag	6'830'700	7'902'300	-1'071'600	-13.6
Interne Verrechnungen	0	100	-100	100
Total Ertrag	45'169'200	44'064'700	1'104'500	2.5
Gesamtertrag	45'169'200	44'064'700	1'104'500	2.5
Gesamtaufwand	47'821'300	46'184'900	1'636'400	3.5
Nettoergebnis	-2'652'100	-2'120'200	-531'900	25.1

Die Erfolgsrechnung, nach Funktionen gegliedert und im Vergleich zwischen Budget 2022 und Budget 2021, zeigt folgendes Bild:

	Budget 2022		Budget 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	in Franken	in Franken	in Franken	in Franken
Erfolgsrechnung	47'821'300	45'169'200	46'184'900	44'064'700
Nettoergebnis		2'652'100		2'120'200
Behörden + Verwaltung	600		600	
Kindergarten	3'759'400		3'707'800	
Primarschule	14'862'600	31'300	14'279'900	30'300
Sekundarschule	6'638'400	22'700	6'308'500	17'000
Musikschule	1'478'900	670'100	1'465'500	650'000
Schulliegenschaften	7'132'900	61'200	6'308'800	61'200
Tagesbetreuung	937'500	761'600	943'800	763'300
Volksschule, übriges	8'702'200	343'200	8'550'600	343'200
Sonderschulung	3'541'200	44'000	3'875'800	20'000
Fortbildungsschule	296'800	238'200	268'000	236'000
Gesundheit	126'600		119'900	
Soziale Sicherheit	45'000'		41'800	
Finanzen & Steuern	299'200	42'966'900	313'900	41'943'700

Im Verhältnis zur steigenden Anzahl an Schülerinnen und Schülern auf der Primar- und Sekundarstufe (was den Zuwachs an Lohnkosten auf diesen beiden Stufen erklärt), steigen die Lohnkosten für die Stufe Kindergarten nur leicht.

Bei der Tagesbetreuung wird mit ähnlichen Erträgen und Aufwänden gerechnet wie im Budgetjahr 2021.

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 möglichst keine Zusatzkosten entstehen. Der Anstieg der Aufwände im Bereich Liegenschaften ist vor allem auf die erhöhten Abschreibungen für das Schulhaus Zentral zurückzuführen.

3. Investitionsrechnung

Das geplante Investitionsvolumen nimmt im Jahr 2022 gegenüber dem Vorjahr ab und wird CHF 4'899'200 betragen.

Investitionsrechnung in Franken	Budget 2022	Budget 2021
Investitionen Schulliegenschaften und -anlagen im Verwaltungsvermögen (VV)	4'899'200	6'890'000
Investitionen im Finanzvermögen (FV)		0
Nettoinvestitionen VV und FV	4'899'200	6'890'000

Zur Realisierung respektive Fertigstellung im Jahre 2022 sind vorgesehen:

Investitionsrechnung	Betrag in Fr.
Werterhaltung und Neubau Schulhaus Zentral	2'780'000
Werterhaltung Schulhaus Lindenbüel	1'250'000
Anschaffung Mobiliar und Schulmaterial	819'200
Gesamtprojektteam	50'000
Total	4'899'200

4. Eigenkapital

Per Ende 2020 betrug das Eigenkapital gemäss Rechnungsabschluss CHF 46'859'570.21.

Nach Berücksichtigung des budgetierten Aufwandüberschusses 2021 von CHF 2'120'200 und des budgetierten Aufwandüberschusses 2022 von CHF 2'652'100 dürfte sich dieser Saldo per Ende Jahr 2022 auf CHF 42'087'270.21 verringern (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 2022 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 2022 der Schulgemeinde genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	47'821'300.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	11'564'100.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	36'257'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'899'200.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'899'200.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, das Budget 2022 der Schulgemeinde Volketswil zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	51'700'160.00
Steuerfuss			65%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	36'257'200.00
	Steuerertrag bei 65%	Fr.	33'605'100.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	2'652'100.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 auf 65% (Vorjahr 65%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Volketswil, 3. September 2021


Yves Krismmer
Schulpräsident


Vincenza Marino
Leiterin Dienste

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Schulgemeinde Volketswil in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 3. September 2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	47'821'300.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	47'844'700.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	36'257'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'899'200.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'899'200.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	51'700'160.00	
Steuerfuss		65%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	36'257'200.00
	Steuerertrag bei 65%	Fr.	33'605'100.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	2'652'100.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Schulgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 auf 65% (Vorjahr 65%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Volketswil,
Rechnungsprüfungskommission

Petra Klaus
Präsidentin

Pascal Bertschinger
Aktuar

Beschluss der Schulgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Schulgemeindeversammlung hat das Budget 2022 der Schulgemeinde Volketswil am 3. Dezember 2021 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	47'821'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	47'844'700.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	36'257'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'899'200.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'899'200.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	51'700'160.00	
Steuerfuss		65%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	36'257'200.00
	Steuerertrag bei 65%	Fr.	33'605'100.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	2'652'100.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Schulgemeinde Volketswil für das Jahr 2022 wird auf 65% (Vorjahr 65%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

Volketswil, 3. Dezember 2021
Namens der Schulgemeindeversammlung

Yves Krismer
Schulpräsident

Vincenza Marino
Leiterin Dienste

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		-47'821'300	-46'184'900
Ertrag ohne ordentliche Steuern		11'564'100	12'734'690
Zu deckender Aufwandüberschuss		-36'257'200	-33'450'210
Steuerertrag und Steuerfuss			
	2022	2021	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	51'700'160	51'500'000	
Steuerfuss	65%	65%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen	24'470'800	22'795'700	
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen	2'971'200	2'735'100	
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen	5'766'200	5'429'500	
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen	396'900	369'700	
Steuerertrag Rechnungsjahr	33'605'100	31'330'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr			33'605'100 31'330'010
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		-2'652'100 -2'120'200

Finanzierung

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2021
+ Ertragsüberschuss		
- Aufwandüberschuss	-2'652'100	-2'652'100
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)		
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'475'500	2'475'500
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
Selbstfinanzierung	-176'600	-176'600
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'899'200	4'899'200
Finanzierungsfehlbetrag (-)	-5'075'800	-5'075'800
Finanzierungsüberschuss (+)		
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-4%	-4%

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.

Hochkonjunktur	über 100 %
Normalfall	80 - 100 %
Abschwung	50 - 80 %
	0 - 50 %
	< 0 %

Haushaltsgleichgewicht

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

Regelung in der Schulgemeinde 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			mittel- fristiger Ausgleich
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Total
Aufwandüberschuss	-3'583			-2'120	-2'652				-3'052
Ertragsüberschuss		3'131	1'860			312	806	1804	

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG). Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss	-2'652'100
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		2'475'500
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		1'008'153
Total zulässiger Aufwandüberschuss		-3'483'653

	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	3893.xx	0
Einlagen in finanzpolitische Reserve	3894.xx	0

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

2021	2022	2023	2024	2025
77%	67%	61%	57%	59%

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

2021	2022	2023	2024	2025	
0.3%	1.0%	1.6%	2.1%	1.8%	∅ 1.4%

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

2021	2022	2023	2024	2025	
12.5%	10.3%	9%	8.3%	4.8%	∅ 9.1%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	-12'447'900	-11'966'400	-11'520'763
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-6'051'800	-5'858'000	-5'047'651
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-2'475'500	-2'052'200	-2'201'055
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
36	Transferaufwand	-26'713'800	-26'177'400	-25'655'864
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0
	Total Betrieblicher Aufwand	-47'689'000	-46'054'000	-44'425'333
40	Fiskalertrag	36'539'100	34'425'000	39'697'136
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0
42	Entgelte	1'657'900	1'633'600	1'370'173
43	Verschiedene Erträge	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
46	Transferertrag	6'830'700	7'902'300	5'188'921
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0
	Total Betrieblicher Ertrag	45'027'700	43'960'900	46'256'230
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'661'300	-2'093'100	1'830'897
34	Finanzaufwand	-132'300	-130'800	-149'413
44	Finanzertrag	141'500	103'700	178'514
	Ergebnis aus Finanzierung	9'200	-27'100	29'101
	Operatives Ergebnis	-2'652'100	-2'120'200	1'859'998
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-2'652'100	-2'120'200	1'859'998
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0	-100	-47
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0	100	47

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	4'899'200.00	6'890'000.00	6'103'042.56
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		4'899'200.00	6'890'000.00	6'103'042.56
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	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	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		4'899'200.00	6'890'000.00	6'103'042.56
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-4'899'200.00	-6'890'000.00	-6'103'042.56

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Finanzkennzahlen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Ausgaben für Sachanlagen				
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 VV	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen in die ER	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Einnahmen für Sachanlagen				
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins VV	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten in die ER	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
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0.00	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss 0.25%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

Abweichungsbegründungen

Kostenstelle	Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Abweichung		Kommentare
					absolut	in %	
105	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	115'600	98'500	17'100	17.36	höherer Bedarf an Lehrpersonen für Deutsch als Zweitsprache
105	3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	269'900	342'600	-72'700	-21.22	ein Kindergarten weniger ab Schuljahr 2021/2022
110	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	356'200	253'400	102'800	40.57	höherer Bedarf an Lehrpersonen für Deutsch als Zweitsprache, auch im Ausgleich für die Schule Zentral, siehe Konto 3020.00 / 360
110	3020.51	Löhne Klassenassistenzen	59'200	78'100	-18'900	-24.20	in 2021 zu hoch budgetiert
110	3104.00	Lehrmittel	140'700	164'600	-23'900	-14.52	es werden weniger Lehrmittel genutzt, dafür können Klassenassistentinnen vermehrt den Unterricht unterstützen
110	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	38'400	58'800	-20'400	-34.69	es werden weniger Klassenlager geplant
117	3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	15'800		15'800		Verschiebungen im Budget QUIMS, u.a. kantonal angestellte Lehrpersonen anstelle kommunal angestellter Lehrpersonen (siehe auch Konto 3020.00 / 117)
180	3010.57	Löhne Tagesstrukturen	142'200	171'100	-28'900	-16.89	Die Schülerzahlen sind gesunken und werden vermutlich so bleiben
180	3105.00	Lebensmittel	43'400	59'300	-15'900	-26.81	Die Schülerzahlen sind gesunken und werden vermutlich so bleiben, siehe auch 3010.57 / 180
180	4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter	-152'900	-213'800	60'900	28.48	Die Schülerzahlen sind gesunken und werden vermutlich so bleiben, siehe auch 3010.57 / 180
205	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	97'300	75'900	21'400	28.19	zusätzliche Klassen sowie mehr Bedarf an Deutsch als Zweitsprache führen zu zusätzlichen kommunalen Lehrpersonen
210	3020.51	Löhne Klassenassistenzen	22'500	50'400	-27'900	-55.36	in 2021 zu hoch budgetiert
215	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	40'000	23'900	16'100	67.36	zusätzliche Klasse auf der Sekundarstufe, zudem in 2022 mehr Lager budgetiert, da nicht alle Klassen im gleichen Rhythmus in ein Klassenlager gehen
215	3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	1'173'500	919'300	254'200	27.65	zusätzliche Klasse auf der Sekundarstufe
225	3130.00	Dienstleistungen Dritter	51'700	27'000	24'700	91.48	Video-Überwachung, 15'000 einmalig, 8'000 jährlich wiederkehrend
225	3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	40'200	58'800	-18'600	-31.63	diverse Serviceleistungen nur alle zwei Jahre, Fallschutz im Kindergarten Steibrugg bereits in 2021 realisiert
230	3010.57	Löhne Tagesstrukturen	140'000	102'300	37'700	36.85	Erweiterung des Betreuungsangebots (Nachmittagsbetreuung)
230	4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter	-233'000	-89'600	-143'400	-160.04	Erweiterung des Betreuungsangebots (Nachmittagsbetreuung), siehe auch Konto 3010.57 / 230
235	3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	262'100	300'900	-38'800	-12.89	Rotationsgewinn
260	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	369'000	242'000	127'000	52.48	zusätzliche Klassen sowie mehr Bedarf an Deutsch als Zweitsprache führen zu zusätzlichen kommunalen Lehrpersonen
260	3020.51	Löhne Klassenassistenzen	31'800	53'900	-22'100	-41.00	in 2021 zu hoch budgetiert
260	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'500	40'500	15'000	37.04	siehe 3020.00 / 260
260	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	30'100	50'000	-19'900	-39.80	weniger Klassenlager budgetiert, da nicht alle Klassen im gleichen Rhythmus in ein Klassenlager gehen
265	3020.51	Löhne Klassenassistenzen		25'400	-25'400	-100.00	für 2022 für die Primarstufe budgetiert, da dort grösserer Bedarf als auf der Sekundarstufe
265	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	56'900	32'300	24'600	76.16	mehr Klassenlager budgetiert, da nicht alle Klassen im gleichen Rhythmus in ein Klassenlager gehen
265	3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	1'305'000	1'122'400	182'600	16.27	1 Klasse mehr auf der Sekundarstufe
275	3010.51	Löhne Hauswarte	127'800	146'600	-18'800	-12.82	Wegfall von zusätzlichen Lohnkosten aufgrund eines ehemals langzeiterkrankten Mitarbeiters
275	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	41'000	20'000	21'000	105.00	Anschaffung der Möbel für ein zusätzliches Klassenzimmer durch Schülerwachstum
275	3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	85'000	67'500	17'500	25.93	Spielplatzsanierung erforderlich
280	3010.57	Löhne Tagesstrukturen	150'300	65'500	84'800	129.47	Wachstum des Schülerclubs in der Höh führt zu höheren Anstellungspensen
285	3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	265'400	224'900	40'500	18.01	zwei zusätzliche Klassen führen zu einem höheren Schulleitungspensum, zudem höhere Lohnneinrichtungen der neuen Schulleitung
315	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	86'800	102'600	-15'800	-15.40	weniger Lager geplant
325	3010.51	Löhne Hauswarte	305'400	262'100	43'300	16.52	Neuberechnung der Hausdienste führt zu höheren Pensum
325	3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	65'500	49'500	16'000	32.32	durch Alter des Schulgebäudes steigt der Bedarf im Bereich baulicher Unterhalt
325	3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	155'100	209'400	-54'300	-25.93	aufgrund des Alters verringern sich die jährlichen Abschreibungen
330	3010.57	Löhne Tagesstrukturen	157'000	234'400	-77'400	-33.02	Die Schülerzahlen sind gesunken
330	3105.00	Lebensmittel	64'000	82'300	-18'300	-22.24	Die Schülerzahlen sind gesunken, siehe auch 3010.57 / 330
330	4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter	-196'600	-270'300	73'700	27.27	Die Schülerzahlen sind gesunken, siehe auch 3010.57 / 330 und 3105.00 / 330
335	3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	196'500	177'400	19'100	10.77	in 2021 zu niedrig budgetiert
360	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	73'000	134'000	-61'000	-45.52	Pensenreduktion der kommunalen Lehrpersonen, auch im Ausgleich mit der Schule Feldhof, siehe Konto 3020.00 / 110
375	3010.51	Löhne Hauswarte	189'700	152'800	36'900	24.15	durch Bezug der sanierten und erweiterten Schulanlage per August 2022 erhöht sich das Anstellungspensum des Hausdienstes
375	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	20'600		20'600		Neuanschaffungen nach Sanierung; Geräte wurden zum Teil in die sanierte Schulanlage Hellwies gegeben
375	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	24'700		24'700		Neuanschaffungen nach Sanierung; Geräte wurden zum Teil in die sanierte Schulanlage Hellwies gegeben
375	3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'200		48'200		Umzug ins sanierte Schulhaus, Installation Videoüberwachung
375	3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	400'900	8'000	392'900	4'911.25	Abschreibungen neu nach Erweiterung

375	3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	50'000		50'000		Abschreibungen neu nach Erweiterung
405	3020.51	Löhne Klassenassistenzen	13'800	39'900	-26'100	-65.41	in 2021 zu hoch budgetiert
425	3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'700	9'000	18'700	207.78	Installation Videoüberwachung
425	3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	44'000	61'300	-17'300	-28.22	baulicher Unterhalt (Dachservice und Sandersatz) findet z.T. nur in geraden Kalenderjahren statt
470	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	915'000	898'900	16'100	1.79	mehr Anmeldungen erfordern mehr Anstellungspensen
470	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	172'800	154'200	18'600	12.06	siehe 3020.00 / 470
470	3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	7'000	40'000	-33'000	-82.50	keine Kostenübernahme mehr für Volketswiler Musikschülerinnen und -schüler, die ihr Instrument an einer anderen Musikschule lernen möchten (Sparmassnahme gemäss Schulpflegeentscheid vom 17. August 2021)
525	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	30'000	60'000	-30'000	-50.00	Sparbeitrag: Nachbestellungen übers Jahr aus Spargründen reduziert
525	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	94'600		94'600		Nachrüstung der noch nicht sanierten Schulhäuser für Internet-Nutzung
525	3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	15'400	37'700	-22'300	-59.15	ein Teil des Fuhrparks ist fertig abgeschrieben
525	3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage	108'600	68'700	39'900	58.08	kumulierte Abschreibungen SR 2020 erhöhen sich jährlich
537	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	31'300	56'300	-25'000	-44.40	weniger Unterhalt erforderlich, daher geringeres Budget (vgl. Rechnung 2020)
537	3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	210'000	127'100	82'900	65.22	Erhöhung der Gesamtabschreibung durch Kumulation der Anschaffungen aus den letzten Jahren
540	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	100'600	129'500	-28'900	-22.32	weniger grössere Ausbildungen geplant (z.B. CAS)
540	3130.00	Dienstleistungen Dritter	89'000	68'700	20'300	29.55	Legislaturreise alle vier Jahre
540	3632.00	Beiträge Gemeinde/Zweckverbände	313'500	349'500	-36'000	-10.30	weniger Plätze an der BWS Uster im Schuljahr 2021/22 erforderlich, was sich auch auf das erste Semester von 2022 auswirkt
575	3010.00	Löhne Gemeindepersonal	275'700	133'500	142'200	106.52	Stellvertretungskosten für einen Mitarbeitenden, der langfristig erkrankt ist
587	3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	1'738'900	1'548'100	190'800	12.32	Bezugskostenpauschale an die Politische Gemeinde erhöht
605	3020.63	Löhne Logopädie ISR	39'600	21'600	18'000	83.33	mehr Logopädiebedarf in den Settings der Integrierten Sonderschulung erforderlich
605	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	22'100	14'400	7'700	53.47	siehe 3020.63 / 605
605	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'000	24'800	19'200	77.42	siehe 3020.63 / 605
605	3611.51	Löhne Schulische Heilpädagoginnen ISR	95'500	33'700	61'800	183.38	mehr Schulische Heilpädagogik in den Settings der Integrierten Sonderschulung auf der Kindergartenstufe erforderlich
610	3020.63	Löhne Logopädie ISR	84'000	106'800	-22'800	-21.35	mehr Logopädie in den Settings der Integrierten Sonderschulung auf der Primarstufe erforderlich
610	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	74'100	38'900	35'200	90.49	siehe 3020.63 / 610
610	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	138'500	68'100	70'400	103.38	siehe 3020.63 / 610
615	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'100	5'400	16'700	309.26	Konsequenz aus den Konten 3020.62 / 615 und 3020.63 / 615
637	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'600	59'600			in 2021 nicht budgetiert
640	3020.64	Löhne Psychomotorik	145'200	163'200	-18'000	-11.03	Neuberechnung, in 2021 zu hoch budgetiert
640	3130.53	Therapien durch Dritte	226'200	255'000	-28'800	-11.29	weniger Audipädagogik-Therapie erforderlich, da zwei hörbeeinträchtigte Schülerinnen und Schüler in eine Sonderschule wechseln
645	3130.00	Dienstleistungen Dritter		60'000	-60'000	-100.00	Aufwand neu auf 3636.00 / 645 budgetiert
645	3631.50	Beiträge an Kanton	3'226'200	315'000	2'911'200	924.19	Beiträge an Sonderschulen neu auf diesem Konto anstelle von 3632.00 / 645 und 3636.00 / 645
645	3632.00	Beiträge Gemeinde/Zweckverbände	250'000	904'100	-654'100	-72.35	Beiträge an Sonderschulen neu auf 3631.50 / 645 anstelle von diesem Konto; es bleiben nur noch die Fahrtkosten zu den Sonderschulen
645	3636.00	Beitrag private Org. ohne Erwerbszweck	65'000	2'596'700	-2'531'700	-97.50	Beiträge an Sonderschulen neu auf Konto 3631.50 / 645 anstelle von diesem
645	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-44'000	-20'000	-24'000	-120.00	teurere Settings für Integrierte Sonderschulungen führen zu höheren Rückerstattungen durch den Kanton, siehe auch Konten 3020.63 / 605, 3020.63 / 610 und 3611.51 / 605
655	3010.62	Löhne Fortbildungsschule	88'200	73'200	15'000	20.49	Kursgelderhöhung wurde zum Anlass genommen, Teilpensen der Schulverwaltung für die Administration der Fortbildungsschule auf diesem Konto zu verbuchen
905	4000.40	Aktive Steuerauscheidung EK n.P.	-602'200	-498'000	-104'200	-20.92	Taktgeber Kantonales Steueramt. Vorjahresentwicklung drei Vorjahre, Mehrertrag zu erwarten.
905	4000.50	Passive Steuerauscheidung EK n.P.	492'700	412'600	80'100	19.41	Taktgeber Kantonales Steueramt. Vorjahresentwicklung drei Vorjahre, Mehraufwand zu erwarten.
905	4000.60	Pauschale Steueranrechnung n.P.	65'000	135'000	-70'000	-51.85	Taktgeber Kantonales Steueramt. Vorjahresentwicklung drei Vorjahre, weniger Aufwand zu erwarten.
905	4001.40	Aktive Steuerauscheidung Vermögen n.P.	-162'500	-122'700	-39'800	-32.44	Taktgeber Kantonales Steueramt. Vorjahresentwicklung drei Vorjahre, Mehrertrag zu erwarten.
905	4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-342'200	-757'000	414'800	54.80	Taktgeber Kantonales Steueramt. Vorjahresentwicklung drei Vorjahre, Rückgang Ertrag zu erwarten.
905	4010.10	Gewinnsteuer j.P. früherer Jahre	-545'700	-370'700	-175'000	-47.21	Taktgeber Kantonales Steueramt. Vorjahresentwicklung drei Vorjahre, Mehrertrag zu erwarten.
905	4010.50	Passive Steuerauscheidung Gewinn j.P.	219'000	148'500	70'500	47.47	Taktgeber Kantonales Steueramt. Vorjahresentwicklung drei Vorjahre, Mehraufwand zu erwarten.
905	4011.50	Passive Steuerauscheidung Kapital j.P.	41'100	19'500	21'600	110.77	Taktgeber Kantonales Steueramt. Vorjahresentwicklung drei Vorjahre, Mehraufwand zu erwarten.
905	4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	-51'400	-67'000	15'600	23.28	Taktgeber Kantonales Steueramt. Vorjahresentwicklung drei Vorjahre, Rückgang Ertrag zu erwarten.
915	4632.15	Anteil Ressourcenzuschuss	-6'306'300	-7'404'900	1'098'600	14.84	Berechnung des Finanzausgleichs aufgrund der Steuerkraftdifferenz zwischen Kanton und Gemeinde Volketswil. Rückgang Finanzausgleich aufgrund tendenziell steigender Steuerkraft von Volketswil.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
100 Schule Feldhof	6'191'400	64'900	6'110'000	63'700	5'857'523.36	44'102.00
150 Schule Gutenswil	1'345'200	190'100	1'373'200	251'000	1'313'382.79	147'197.70
200 Schule Hellwies	6'387'600	247'000	6'111'200	95'600	5'122'006.62	4'710.00
250 Schule in der Höh	6'235'500	189'000	5'560'000	202'100	4'726'540.15	6'511.10
300 Schule Lindenbüel	4'757'900	231'600	5'014'100	305'300	5'822'527.44	25'903.20
350 Schule Zentral	3'614'800	7'400	3'001'800	7'300	3'241'144.58	9'500.00
400 Kindergarten	2'071'700	28'000	2'099'800	28'000	2'014'698.29	19'833.00
450 Musikschule	1'478'900	670'100	1'465'500	650'000	1'424'319.97	565'175.15
500 Volksschule allgemein	4'255'700	272'000	4'181'300	272'000	4'623'799.20	481'669.05
550 Schulverwaltung	3'634'800		3'334'000		3'437'512.52	40'679.00
600 Sonderschulung	7'125'200	44'000	7'232'200	20'000	6'689'284.57	244'481.00
650 Fortbildungsschule	296'800	238'200	268'000	236'000	217'915.01	157'386.95
700 Gesundheit	126'600		119'900		69'040.30	
900 Finanzen und Steuern	299'200	42'986'900	313'900	44'053'900	1'875'096.25	44'687'642.90
Total Aufwand / Ertrag	47821300	45169200	46184900	44064700	44574793.51	46434791.05
Ertragsüberschuss / Aufwandsüberschuss		2'652'100		2'120'200	1'859'998	
Total	47821300	47821300	46184900	46184900	46434791.05	46434791.05

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Schule	47'821'300	45'169'200	46'184'900	44'064'700	44'574'793.51	46'434'791.05
	Nettoergebnis		2'652'100		2'120'200	1'859'997.54	
100	Schule Feldhof	6'191'400	64'900	6'110'000	63'700	5'857'523.36	44'102.00
	Nettoergebnis		6'126'500		6'046'300		5'813'421.36
105	<u>Kindergarten Feldhof</u>	<u>423'300</u>		<u>489'200</u>		<u>536'564.08</u>	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	115'600		98'500		121'582.60	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	2'000		11'200		16'087.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'600		7'100		8'799.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'700		11'800		13'995.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'100		1'500		1'194.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'500		1'400		1'642.80	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'100		2'100		2'580.85	
3104.00	Lehrmittel	5'300		7'400		6'528.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	800		1'400			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	600		1'100		1'515.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'100		1'600		1'660.35	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000		1'500		116.25	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	269'900		342'600		360'860.68	
110	<u>Primarstufe Feldhof</u>	<u>4'782'700</u>	<u>11'700</u>	<u>4'638'900</u>	<u>10'500</u>	<u>4'445'512.77</u>	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	356'200		253'400		284'342.50	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	59'200		78'100		67'091.00	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	155'000		167'300		166'794.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	37'400		32'800		32'927.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'000		59'200		56'789.50	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'400		6'400		4'213.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'900		5'700		6'147.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	10'700		8'900		9'660.10	
3104.00	Lehrmittel	140'700		164'600		151'982.65	
3104.52	Aufwand Handarbeit	33'500		33'700		27'189.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	5'000		4'600		4'438.95	
3113.00	Anschaffung Hardware	6'300		5'500		9'362.42	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	6'900		4'600		7'453.75	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000		5'500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	25'600		25'500		25'739.30	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	38'400		58'800		13'675.75	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	3'825'500		3'724'300		3'577'704.60	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		11'700		10'500		
117	QUIMS Feldhof	52'700	53'200	52'200	53'200	44'647.51	43'482.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	4'800		14'800		608.50	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte					7'846.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	400				1'060.35	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	100				111.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100				198.00	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	100				305.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		3'708.00	
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter	6'000		10'000		7'038.75	
3104.00	Lehrmittel	4'800		4'800		7'704.65	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	6'600		8'600		3'017.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		12'000		2'672.05	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	15'800				10'376.86	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		53'200		53'200		43'482.00
125	Schulliegenschaften Feldhof	576'700		571'800		459'830.26	620.00
3010.51	Löhne Hauswarte	197'100		188'100		186'786.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12'700		12'000		11'969.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'200		20'300		17'433.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'400		2'600		1'739.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'400		2'300		2'234.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'500		3'600		3'239.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					471.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.			8'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	131'600		128'100		92'158.40	
3130.52	Reinigung Schwimmbad	8'500		10'000			
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	52'700		65'900		44'084.36	
3144.51	Unterhalt Hochbauten	65'800		53'600		32'600.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	17'900		16'400		18'805.45	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	48'400		48'400		48'307.00	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.90	Planmässige Abschreibung übr. Sachanlage		12'500		12'500		
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften						620.00
135	<u>Schulleitung Feldhof</u>	<u>280'900</u>		<u>280'600</u>		<u>271'582.51</u>	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	280'900		280'600		271'582.51	
140	<u>Volksschule sonstiges Feldhof</u>	<u>75'100</u>		<u>77'300</u>		<u>99'386.23</u>	
3010.55	Löhne Bibliothekare	31'600		31'400		31'514.65	
3020.53	Löhne fakultative Kurse					3'954.85	
3049.00	Übrige Zulagen	2'100		2'100		8'300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'100		2'700		2'869.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'400		4'600		3'602.25	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	600		600		342.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400		500		535.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	600		600		890.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'600		2'600		2'241.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'000		7'300		10'358.07	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	21'200		20'000		13'369.46	
3109.51	Elternmitarbeit	3'500		3'600		2'551.70	
3109.52	Sporttag			1'300			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.					12'856.05	
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen					6'000.00	
150	Schule Gutenswil	1'345'200	190'100	1'373'200	251'000	1'313'382.79	147'197.70
	Nettoergebnis		1'155'100		1'122'200		1'166'185.09
155	<u>Kindergarten Gutenswil</u>	<u>269'100</u>		<u>265'600</u>		<u>298'132.81</u>	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	9'600		9'500		12'774.35	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen					288.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	700		600		833.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200		1'200		1'216.70	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	200		200		96.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200		100		155.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	200		200		243.85	
3104.00	Lehrmittel	5'000		5'100		6'658.18	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	700		1'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	500		700			

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		1'100		1'963.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000		1'000			
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	248'800		244'900		273'902.93	
160	Primarstufe Gutenswil	610'200		594'600		609'613.53	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	10'100		7'500		16'652.85	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-1'218.05	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	7'800		10'200		10'444.05	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	38'000		39'600		40'133.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'300		3'800		4'154.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'400		7'700		8'665.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	400		700		545.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	600		600		775.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	900		900		1'224.80	
3104.00	Lehrmittel	22'000		24'700		23'087.16	
3104.52	Aufwand Handarbeit	4'800		5'400		2'391.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	2'900		1'700			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	2'100		1'700		2'151.35	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'900		4'100		3'990.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'100		2'400		268.70	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	503'900		483'600		496'346.12	
175	Schulliegenschaften Gutenswil	181'300	37'200	175'200	37'200	144'035.40	29'770.30
3010.51	Löhne Hauswarte	70'800		71'700		70'793.50	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-726.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'600		4'600		4'470.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'700		7'500		6'268.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'300		1'000		649.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	900		900		834.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	1'300		1'400		1'210.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			3'000		603.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'300		8'200		3'976.00	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	44'100		36'500		15'370.85	
3144.01	NK Miete Gemeindehaus					881.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	4'300		5'500		3'794.85	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	36'000		34'900		35'909.00	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften						6'254.25

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		37'200		37'200		23'516.05
180	<u>Tagesbetreuung Gutenswil</u>	<u>218'200</u>	<u>152'900</u>	<u>270'400</u>	<u>213'800</u>	<u>198'321.64</u>	<u>117'427.40</u>
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-20'721.87	
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	142'200		171'100		164'294.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'100		10'900		9'208.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'400		17'600		14'758.25	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'500		2'400		1'231.00	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'800		2'100		1'719.20	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'500		3'200		2'523.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					86.40	
3105.00	Lebensmittel	43'400		59'300		23'532.15	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	900		1'800			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	900		1'500		1'689.61	
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter		152'900		213'800		117'427.40
185	<u>Schulleitung Gutenswil</u>	<u>59'500</u>		<u>60'300</u>		<u>56'441.77</u>	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	59'500		60'300		56'441.77	
190	<u>Volksschule sonstiges Gutenswil</u>	<u>6'900</u>		<u>7'100</u>		<u>6'837.64</u>	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		919.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'700		1'979.95	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'500		2'500		1'165.29	
3109.51	Elternmitarbeit	1'600		1'600		872.80	
3109.52	Sporttag	300		300			
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen					1'900.00	
200	Schule Hellwies	6'387'600	247'000	6'111'200	95'600	5'122'006.62	4'710.00
	Nettoergebnis		6'140'600		6'015'600		5'117'296.62
205	<u>Kindergarten Hellwies</u>	<u>762'300</u>		<u>767'100</u>		<u>835'276.85</u>	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	97'300		75'900		97'032.05	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	12'000		12'400		11'420.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'000		5'700		6'673.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'400		9'200		10'991.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'900		1'200		734.20	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'400		1'100		1'240.05	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'100		1'700		2'048.10	
3104.00	Lehrmittel	13'400		12'900		12'050.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	2'000		2'400		3'516.28	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	1'400		1'800		1'182.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'700		2'600		2'462.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'500		2'400		74.00	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	607'200		637'800		685'850.72	
210	Primarschule Hellwies	2'560'200	8'100	2'546'600	4'000	2'429'686.45	3'900.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	133'900		123'000		138'135.85	
3020.51	Löhne Klassenassistenten	22'500		50'400		45'489.25	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	67'600		65'400		63'074.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	14'700		16'000		15'740.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'500		26'800		24'368.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'000		3'100		2'021.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'700		2'800		2'938.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	4'300		4'300		4'467.65	
3104.00	Lehrmittel	90'300		89'800		68'963.54	
3104.52	Aufwand Handarbeit	18'600		18'200		19'142.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	5'000		5'400		4'527.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					450.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	6'100		5'400		1'066.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'200		13'700		16'630.70	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	29'400		27'700		15'765.20	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	2'120'400		2'094'600		2'006'904.06	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		8'100		4'000		3'900.00

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
215	<u>Sekundarstufe Hellwies</u>	<u>1'306'600</u>	<u>5'900</u>	<u>1'025'500</u>	<u>2'000</u>	<u>932'623.00</u>	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	7'600		13'600		11'685.00	
3020.51	Löhne Klassenassistenten					3'084.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	500		900		965.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	900		1'700		854.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	200		200		62.80	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100		200		180.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	200		300		282.65	
3104.00	Lehrmittel	58'300		46'800		42'500.00	
3104.51	Aufwand Hauswirtschaft					918.25	
3104.52	Aufwand Handarbeit	10'200		6'100		2'160.75	
3104.53	Aufwand Werken nicht Textil	2'900		2'900		5'268.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	2'900		2'100		3'688.19	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	2'800		2'100		3'219.65	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'500		5'400		8'240.23	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	40'000		23'900		2'595.25	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	1'173'500		919'300		846'916.43	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		5'900		2'000		
225	<u>Schulliegenschaften Hellwies</u>	<u>1'212'900</u>		<u>1'246'400</u>		<u>521'159.00</u>	<u>810.00</u>
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-6'632.65	
3010.51	Löhne Hauswarte	346'100		338'300		262'449.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	22'200		21'600		16'101.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'500		35'400		30'936.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	6'000		4'600		2'069.45	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'200		4'100		3'006.50	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	6'100		6'400		4'405.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					2'676.91	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	14'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	51'700		27'000		44'340.20	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	40'200		58'800		50'338.49	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	8'300		8'300		6'956.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			3'200			
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	596'100		658'400		75'445.00	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	56'300		56'300			
3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage	6'000		6'000			
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	3'200					

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	18'000		18'000		29'065.70	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften						810.00
230	<u>Tagesbetreuung Hellwies</u>	<u>223'200</u>	<u>233'000</u>	<u>168'300</u>	<u>89'600</u>	<u>42'045.95</u>	
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	140'000		102'300		35'117.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'000		6'600		2'243.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'100		10'500		3'368.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'500		1'400		264.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'700		1'300		419.05	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'500		2'000		632.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500					
3105.00	Lebensmittel	50'000		43'200			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	900					
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter		233'000		89'600		
235	<u>Schulleitung Hellwies</u>	<u>262'100</u>		<u>300'900</u>		<u>289'825.60</u>	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	262'100		300'900		289'825.60	
240	<u>Volksschule sonstiges Hellwies</u>	<u>60'300</u>		<u>56'400</u>		<u>71'389.77</u>	
3010.55	Löhne Bibliothekare	25'600		25'800		21'593.75	
3049.00	Übrige Zulagen	600		600		600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'700		1'700		1'496.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	300		2'700		1'771.90	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	500		400		188.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400		300		279.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	500		500		416.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500		2'300		5'838.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'800		6'300		8'206.60	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	12'900		11'400		11'044.50	
3109.51	Elternmitarbeit	3'400		3'200		270.00	
3109.52	Sporttag	1'200		1'200			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					2'054.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					12'021.32	
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen	3'900				5'608.90	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
250	Schule in der Höh	6'235'500	189'000	5'560'000	202'100	4'726'540.15	6'511.10
	Nettoergebnis		6'046'500		5'357'900		4'720'029.05
255	<u>Kindergarten In der Höh</u>	<u>289'600</u>		<u>274'200</u>		<u>293'384.21</u>	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	47'200		46'000		41'624.50	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen					2'875.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'100		3'000		2'862.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'800		5'700		5'070.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	900		700		412.75	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	600		600		534.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	900		900		837.45	
3104.00	Lehrmittel	5'300		4'700		3'295.72	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	800		900		53.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	600		700			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'100		1'000		6'595.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000		900			
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	222'300		209'100		229'219.99	
260	<u>Primarstufe In der Höh</u>	<u>2'867'500</u>	<u>4'100</u>	<u>2'592'300</u>	<u>8'500</u>	<u>2'033'169.82</u>	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	369'000		242'000		165'154.10	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-105.70	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	31'800		53'900		39'364.05	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	67'600		72'200		52'715.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	30'400		24'400		16'493.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'500		40'500		26'961.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	7'300		4'900		1'910.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'700		4'300		3'079.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	8'300		6'800		4'776.95	
3104.00	Lehrmittel	110'700		98'500		107'684.54	
3104.52	Aufwand Handarbeit	21'700		19'000		16'032.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	7'400		5'700			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	7'100		5'700		145.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	16'600		14'800		14'035.30	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	30'100		50'000		4'227.45	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	2'098'300		1'949'600		1'580'696.23	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		4'100		8'500		

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
265	<u>Sekundarstufe In der Höh</u>	<u>1'484'400</u>	<u>5'800</u>	<u>1'304'600</u>	<u>4'000</u>	<u>1'015'795.37</u>	<u>6'016.10</u>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	26'400		25'700		30'133.20	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen			25'400		4'391.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'700		3'400		1'500.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'300		3'200		929.70	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	500		700		124.55	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400		700		279.90	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	500		1'000		651.90	
3104.00	Lehrmittel	58'400		62'400		33'196.88	
3104.51	Aufwand Hauswirtschaft	5'200		5'200			
3104.52	Aufwand Handarbeit	11'000		7'800		6'449.85	
3104.53	Aufwand Werken nicht Textil	2'900		2'700		2'435.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	2'900		2'500		989.66	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	2'800		2'500		1'487.65	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'500		6'700		9'753.15	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	56'900		32'300		39'835.85	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	1'305'000		1'122'400		883'635.83	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		5'800		4'000		6'016.10
275	<u>Schulliegenschaften In der Höh</u>	<u>1'036'400</u>		<u>978'900</u>		<u>982'182.19</u>	<u>495.00</u>
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-7'610.00	
3010.51	Löhne Hauswarte	127'800		146'600		126'250.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'200		9'400		7'545.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'500		15'700		14'469.90	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'200		2'000		1'096.30	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'600		1'800		1'408.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'300		2'800		2'041.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					411.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					16'923.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	41'000		20'000		29'844.32	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	58'800		44'500		41'093.87	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	85'000		67'500		94'741.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	11'600		8'000		17'379.25	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	656'600		626'500		608'815.00	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	27'800		34'100		27'771.00	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften						495.00

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
280	<u>Tagesbetreuung In der Höh</u>	<u>239'500</u>	<u>179'100</u>	<u>135'300</u>	<u>189'600</u>	<u>110'717.60</u>	
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	150'300		65'500		96'112.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'700		4'200		6'083.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'100		6'800		4'839.50	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'600		900		827.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'900		800		1'135.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'700		1'300		1'718.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500					
3105.00	Lebensmittel	54'600		54'800			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'100		1'000			
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter		179'100		189'600		
285	<u>Schulleitung In der Höh</u>	<u>265'400</u>		<u>224'900</u>		<u>244'737.31</u>	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	265'400		224'900		244'737.31	
295	<u>Volksschule Sonstiges in der Höh</u>	<u>52'700</u>		<u>49'800</u>		<u>46'553.65</u>	
3010.55	Löhne Bibliothekare	20'700		20'600		16'589.90	
3049.00	Übrige Zulagen	600		600		600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'400		1'400		1'452.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'100		2'100		74.75	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	400		300		182.30	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300		300		271.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	400		400		401.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'400		2'200		7'197.56	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'400		5'800		6'413.80	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	13'500		12'000		12'259.54	
3109.51	Elternmitarbeit	3'300		3'000		810.50	
3109.52	Sporttag	1'200		1'100			
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen					300.00	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
300	Schule Lindenbüel	4'757'900	231'600	5'014'100	305'300	5'822'527.44	25'903.20
	Nettoergebnis		4'526'300		4'708'800		5'796'624.24
310	<u>Primarstufe Lindenbüel</u>					423'693.17	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					42'133.95	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen					4'251.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					2'202.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					1'580.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht					343.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					438.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.					867.40	
3104.00	Lehrmittel					11'430.89	
3104.52	Aufwand Handarbeit					4'237.64	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.					199.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.					508.60	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					762.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					2'823.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					4'360.55	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate					347'552.99	
315	<u>Sekundarstufe Lindenbüel</u>	3'412'400	11'000	3'575'000	11'000	4'005'930.91	600.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	191'300		187'500		239'881.80	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	20'000		21'100		26'560.00	
3049.00	Übrige Zulagen	1'300		1'300		3'045.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'600		13'400		17'206.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'500		23'000		28'809.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'700		2'800		1'812.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'600		2'500		3'190.20	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	4'000		3'900		5'195.50	
3104.00	Lehrmittel	144'500		141'200		156'222.56	
3104.51	Aufwand Hauswirtschaft	45'700		49'400		41'355.49	
3104.52	Aufwand Handarbeit	19'900		15'800		17'225.10	
3104.53	Aufwand Werken nicht Textil	11'800		7'500		17'659.27	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	3'900		2'800		3'487.05	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000		3'100		8'068.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'800			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	4'300		2'800		3'412.95	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'000		3'100		6'989.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	17'600		15'500		32'701.85	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	86'800		102'600		24'996.25	
3171.51	Skilager					1'640.30	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	2'807'100		2'973'900		3'366'470.94	
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter						600.00
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		11'000		11'000		
325	Schulliegenschaften Lindenbüel	865'300	24'000	853'400	24'000	954'188.31	25'303.20
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-3'447.50	
3010.51	Löhne Hauswarte	305'400		262'100		285'526.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	19'600		16'800		18'053.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'500		28'000		27'300.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	5'300		3'600		2'623.60	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'700		3'200		3'370.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	5'400		5'000		4'893.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					1'383.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'700				2'103.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'300		46'500		33'328.83	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	65'500		49'500		156'797.98	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	10'800		10'800		16'277.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	200'000		200'000		201'622.30	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	155'100		209'400		204'354.00	
3300.90	Planmässige Abschreibung übr. Sachanlage			12'500			
3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage			6'000			
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften						1'037.50
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		24'000		24'000		24'265.70

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330	<u>Tagesbetreuung Lindenbüel</u>	<u>254'300</u>	<u>196'600</u>	<u>368'300</u>	<u>270'300</u>	<u>92'883.40</u>	
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	157'000		234'400		78'530.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'100		15'000		4'609.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'800		23'600		6'880.35	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'700		3'200		638.90	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'900		2'900		860.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'800		4'400		1'364.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500					
3105.00	Lebensmittel	64'000		82'300			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'500		2'500			
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter		196'600		270'300		
335	<u>Schulleitung Lindenbüel</u>	<u>196'500</u>		<u>177'400</u>		<u>268'951.23</u>	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	196'500		177'400		268'951.23	
340	<u>Volksschule sonstiges Lindenbüel</u>	<u>29'400</u>		<u>40'000</u>		<u>76'880.42</u>	
3010.55	Löhne Bibliothekare	10'000		16'100		19'560.60	
3020.53	Löhne fakultative Kurse					14'528.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	900		1'400		2'498.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'300		1'700		1'825.65	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	300		300		253.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200		300		489.00	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	300		400		743.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700		1'700		8'882.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'900		3'900		7'494.52	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	9'700		11'800		15'201.40	
3109.51	Elternmitarbeit	2'400		2'400		1'455.75	
3109.52	Sporttag	700					
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen					3'947.60	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
350	Schule Zentral	3'614'800	7'400	3'001'800	7'300	3'241'144.58	9'500.00
	Nettoergebnis		3'607'400		2'994'500		3'231'644.58
355	<u>Kindergarten Zentral</u>					-13.60	
3104.00	Lehrmittel					-13.60	
360	<u>Primarstufe Zentral</u>	<u>2'611'600</u>	<u>7'400</u>	<u>2'580'400</u>	<u>7'300</u>	<u>2'725'388.70</u>	<u>9'500.00</u>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	73'000		134'000		231'310.75	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	33'400		45'600		49'598.00	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	62'400		77'200		77'212.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	11'200		17'200		21'455.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'800		28'900		39'295.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'200		3'300		3'108.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'100		3'000		4'134.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'200		4'600		6'690.20	
3104.00	Lehrmittel	108'200		108'500		76'884.56	
3104.52	Aufwand Handarbeit	21'300		21'500		20'974.92	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	15'700		3'000		3'699.75	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'500		3'500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	3'500		3'000		2'477.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		3'500		337.74	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	16'300		16'300		11'446.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	44'700		43'300		39'651.10	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	2'189'100		2'064'000		2'137'111.08	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		7'400		7'300		9'500.00

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
375	<u>Schulliegenschaften Zentral</u>	<u>787'200</u>		<u>203'600</u>		<u>305'907.03</u>	
3010.51	Löhne Hauswarte	189'700		152'800		159'752.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12'200		9'800		10'168.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'200		16'800		18'671.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'300		2'100		1'350.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'300		1'900		1'898.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'300		2'900		2'752.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					81.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	20'600					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	24'700					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'200				99'018.55	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	3'500		2'000		5'840.33	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					153.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	2'300		1'300			
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	400'900		8'000		6'218.00	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	50'000					
3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage	6'000		6'000			
385	<u>Schulleitung Zentral</u>	<u>172'500</u>		<u>175'000</u>		<u>161'166.76</u>	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	172'500		175'000		161'166.76	
390	<u>Volksschule sonstiges Zentral</u>	<u>43'500</u>		<u>42'800</u>		<u>48'695.69</u>	
3010.55	Löhne Bibliothekare	21'300		21'200		21'225.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'400		1'400		1'539.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400		2'300		2'665.90	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	400		300		208.80	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300		300		287.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	400		400		423.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700		1'700		6'781.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'100		4'100		5'387.15	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	8'300		7'900		4'040.65	
3109.51	Elternmitarbeit	2'400		2'400		1'855.39	
3109.52	Sporttag	800		800			
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen					4'279.80	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
400	Kindergarten	2'071'700	28'000	2'099'800	28'000	2'014'698.29	19'833.00
	Nettoergebnis		2'043'700		2'071'800		1'994'865.29
405	<u>Kindergarten Kindergarten</u>	<u>1'589'500</u>		<u>1'604'000</u>		<u>1'510'769.75</u>	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					-67.80	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	280'700		268'600		270'262.15	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	13'800		39'900		39'568.90	
3030.51	Reinigung Schwimmbad					270.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'900		20'000		18'890.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'100		33'500		37'141.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	5'100		4'300		2'261.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'600		3'800		3'529.50	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	5'600		5'900		5'777.75	
3104.00	Lehrmittel	23'600		23'900		26'347.43	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					200.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	3'400		4'400		2'820.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	2'400		3'200		2'522.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'800		4'800		4'681.05	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'400		4'400		88.00	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	1'189'100		1'187'300		1'096'475.32	
407	<u>QUIMS Kindergarten</u>	<u>25'900</u>	<u>28'000</u>	<u>22'000</u>	<u>28'000</u>	<u>10'920.50</u>	<u>19'833.00</u>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	5'500		3'700		3'212.95	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	4'500					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	700		300		258.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'700		500			
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	100		100		25.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200		100		48.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	200		100		75.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500		8'200		1'864.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			3'000		867.90	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'500		1'100		600.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	4'000		1'300		590.85	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate			3'600		3'376.65	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		28'000		28'000		19'833.00
425	<u>Schulliegenschaften Kindergarten</u>	<u>354'000</u>		<u>368'400</u>		<u>393'638.51</u>	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-6'084.50	
3010.51	Löhne Hauswarte	127'600		126'700		127'207.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'200		8'100		7'874.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	200		13'600		14'680.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'200		1'700		1'144.55	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'600		1'600		1'470.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'300		2'400		2'132.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					132.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					1'591.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	2'000		800		466.35	
3120.52	Stromverbrauch					400.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'700		9'000		1'751.50	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	44'000		61'300		47'555.71	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	2'700		2'700		5'318.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	105'500		105'500		101'969.15	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	30'000		30'000		83'027.70	
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände			5'000		3'000.35	
435	<u>Schulleitung Kindergarten</u>	93'500		96'100		93'469.83	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	93'500		96'100		93'469.83	
440	<u>Volksschule sonstiges Kindergarten</u>	8'800		9'300		5'899.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300		1'300		291.87	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'800		2'800		2'790.04	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'200		2'200		2'489.59	
3109.51	Elternmitarbeit	2'000		2'000		157.20	
3109.52	Sporttag	500		500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			500			
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen					171.00	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
450	Musikschule	1'478'900	670'100	1'465'500	650'000	1'424'319.97	565'175.15
	Nettoergebnis		808'800		815'500		859'144.82
470	<u>Musikschule Musikschule</u>	<u>1'478'900</u>	<u>670'100</u>	<u>1'465'500</u>	<u>650'000</u>	<u>1'424'319.97</u>	<u>565'175.15</u>
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	153'000		148'500		141'304.65	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	915'000		898'900		954'543.95	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-7'000		-7'000		-51'128.65	
3020.54	Löhne Stufentest	5'000		5'000		1'477.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	74'000		66'800		66'916.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	172'800		154'200		138'801.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	5'400		14'200		8'738.50	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	12'900		12'700		12'491.90	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	20'200		19'800		19'494.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'400		5'400		4'526.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		2'395.98	
3100.00	Büromaterial	6'000		6'000		4'917.36	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500		2'500		714.65	
3111.51	Anschaffung Instrumente	9'000		9'000		8'626.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					9'489.38	
3130.01	Telefon, Porti und allg. Verwaltungskosten	9'200		9'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'500		6'500		4'931.85	
3151.51	Unterhalt Instrumente	12'000		12'000		11'830.10	
3171.52	Konzerte, Veranstaltungen	4'000		4'000		3'430.90	
3171.53	Musiklager	33'000		25'000		32'920.35	
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	7'000		40'000		44'716.40	
3637.51	Stipendien, Familienrabatte	28'000		28'000			
3637.52	Förderprogramm	2'000		2'000		3'181.40	
4231.00	Kursgelder		576'000		566'000		473'454.05
4250.00	Verkäufe		100		500		
4260.53	Elternbeiträge Musiklager		28'000		20'500		29'210.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		4'000		4'000		560.10
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		62'000		59'000		61'951.00

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
500	Volksschule allgemein	4'255'700	272'000	4'181'300	272'000	4'623'799.20	481'669.05
	Nettoergebnis		3'983'700		3'909'300		4'142'130.15
510	<u>Primarstufe Volksschule allgemein</u>	<u>13'000</u>		<u>13'000</u>		<u>29'171.00</u>	<u>8'400.00</u>
3104.00	Lehrmittel	3'000		3'000		1'907.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	4'000		4'000		3'511.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		900.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	1'000		1'000		850.00	
3171.51	Skilager					22'001.90	
4260.52	Elternbeiträge Skilager						8'400.00
515	<u>Sekundarstufe Volksschule allgemein</u>	<u>227'000</u>		<u>227'000</u>		<u>103'676.05</u>	<u>15'311.00</u>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	2'000		2'000		1'529.30	
3171.51	Skilager					35'746.75	
3631.00	Beitrag an den Bahninfrastrukturfonds					66'400.00	
3631.50	Beiträge an Kanton	220'000		220'000			
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter						3'771.00
4260.52	Elternbeiträge Skilager						11'540.00
525	<u>Schulliegenschaften Volksschule allgemein</u>	<u>1'619'700</u>		<u>1'563'100</u>		<u>2'286'137.22</u>	<u>2'435.90</u>
3010.51	Löhne Hauswarte	21'900		21'800		23'843.15	
3010.52	Löhne Pikett	54'500		54'500		47'712.55	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	80'000		80'000		90'197.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'400		10'000		11'376.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200		2'200		4'812.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	400		2'100		1'517.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300		1'900		2'123.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	400		3'000		3'131.80	
3100.00	Büromaterial	500		500		46.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	134'300		121'500		116'803.49	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	30'000		60'000		12'042.89	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.					99.95	
3113.00	Anschaffung Hardware					237.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaft VV	36'000		40'500		41'191.10	
3120.05	Erdgas					2'178.35	
3120.51	Wasserverbrauch inkl. Grundgebühren	58'000		58'000		53'532.30	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.52	Stromverbrauch	159'800		164'800		149'543.95	
3120.53	Heizmaterial	293'000		298'000		288'592.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'100		15'700		22'453.85	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		10'000		13'217.39	
3134.00	Versicherungsprämien	130'000		143'000		104'502.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	13'000					
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	190'000		200'000		183'940.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	5'000		7'000		2'802.35	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	94'600					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	42'000		42'000		17'697.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					30'333.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	59'800		69'700			
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	15'400		37'700		15'534.00	
3300.90	Planmässige Abschreibung übr. Sachanlage					70'846.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschr. Hochbauten					916'300.35	
3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage	108'600		68'700			
3610.00	Entschädigungen an den Bund					7'832.00	
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	50'000		50'000		51'694.10	
4240.00	Benützungsgebühren/Dienstleistungen						725.00
4260.05	Rückerstattungen Versicherungen						1'710.90
528	Schulliegenschaften Rückv. CO2 Abgaben		10'000		10'000		4'677.95
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		10'000		10'000		4'677.95

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
530	<u>Tagesbetreuung Volksschule allgemein</u>		<u>2'300</u>		<u>1'500</u>	<u>310'912.16</u>	<u>334'193.20</u>
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					-62.15	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-3'336.70	
3010.57	Löhne Tagesstrukturen					178'571.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					11'253.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					12'702.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht					1'290.75	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					2'100.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.					3'097.85	
3105.00	Lebensmittel					85'762.92	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					18'015.99	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		2'300		1'500	1'514.60	
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter						334'193.20
537	<u>Informatik Volksschule allgemein</u>		<u>874'500</u>		<u>789'100</u>	<u>763'793.41</u>	
3020.56	Löhne Informatik		333'000		303'300	313'921.40	
3020.57	Löhne Vorbereitungskurse					262.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK		21'400		19'200	19'485.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		41'800		38'000	31'960.50	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht		5'800		4'100	1'849.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse		4'000		3'600	3'643.20	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.		6'300		5'700	5'724.10	
3113.00	Anschaffung Hardware		19'400		23'600	25'078.05	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen		41'300		41'300	40'269.60	
3130.54	IT-Support extern		41'000		45'600	68'418.05	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		31'300		56'300	31'202.25	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		119'200		121'300	113'452.01	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien		210'000		127'100	108'528.00	
540	<u>Volksschule Sonstiges Volksschule allgemein</u>		<u>1'474'200</u>	<u>262'000</u>	<u>1'545'800</u>	<u>262'000</u>	<u>1'084'799.20</u>
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					-966.00	
3010.53	Löhne Informationsbeauftragter		33'900		33'900	34'057.45	
3010.56	Löhne Chauffeure		191'800		199'900	194'883.60	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					22'159.80	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen		27'000		27'000	-161.15	
3020.55	Löhne Asylklasse		221'000		221'000	67'142.45	
3020.57	Löhne Vorbereitungskurse		15'000		15'000	13'878.20	

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3030.00					5'620.50	
3049.00			3'000	3'000		
3050.00			30'400	30'300	20'010.55	
3052.00			37'800	52'200	32'672.70	
3053.00			8'200	6'400	2'638.20	
3054.00			5'700	5'700	3'727.95	
3055.00			8'600	9'000	5'669.65	
3090.00			100'600	129'500	60'231.09	
3090.51			15'000	14'000	10'013.40	
3091.00			7'000	7'000	7'508.95	
3099.00			97'000	95'000	80'271.40	
3100.00					131.80	
3101.00			48'000	35'000	54'514.01	
3102.51			8'000	8'000	8'380.75	
3102.52			38'900	47'400	25'368.70	
3104.00			17'500	18'900	5'650.60	
3109.00			50'900	60'200	26'456.50	
3109.51			8'000	8'000	887.00	
3109.52			2'000	2'000	515.90	
3111.00			12'600	13'700	12'333.60	
3120.53					4'030.00	
3130.00			89'000	68'700	60'340.95	
3130.51			16'000	16'100	13'562.75	
3132.00					2'873.45	
3137.00			7'300	7'300	7'132.00	
3150.00					343.60	
3151.00			7'500	9'000	7'657.80	
3170.00					1'696.40	
3611.00			53'000	53'100	51'425.00	
3632.00			313'500	349'500	238'169.65	
3636.00					3'970.00	
4631.00				262'000		116'651.00

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
542	<u>Leistungen an Pensionierte</u>	<u>45'000</u>		<u>41'800</u>		<u>45'310.16</u>	
3064.00	Überbrückungsrenten	45'000		41'800		45'310.16	
550	Schulverwaltung	3'634'800		3'334'000		3'437'512.52	40'679.00
	Nettoergebnis		3'634'800		3'334'000		3'396'833.52
574	<u>Legislative Verwaltung</u>	<u>600</u>		<u>600</u>		<u>550.00</u>	
3132.00	Honorar Berater/Gutachter/Fachexperte	600		600		550.00	
575	<u>Schulliegenschaften Schulverwaltung</u>	<u>499'400</u>		<u>348'000</u>		<u>385'891.90</u>	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	275'700		133'500		178'517.15	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-3'550.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'700		8'600		10'186.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'500		17'500		20'067.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	4'800		1'800		1'743.50	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'400		1'600		1'972.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	4'800		2'500		3'031.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000		14'000		7'611.75	
3137.00	Steuern und Abgaben					186.00	
3144.51	Unterhalt Hochbauten					21'393.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	168'500		168'500		144'732.10	
578	<u>Gew./Verl./WB Liegenschaften FV</u>						<u>40'679.00</u>
4411.00	Gewinne von Grundstücken FV						40'679.00
587	<u>Schulverwaltung Schulverwaltung</u>	<u>3'134'800</u>		<u>2'985'400</u>		<u>3'051'070.62</u>	
3000.51	Behörden und Kommissionen	268'000		268'000		244'000.00	
3000.52	Tag- und Sitzungsgelder	20'000		33'000		16'420.00	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	615'900		653'500		639'589.35	
3010.54	Löhne Assistentinnen der Schulleitung	109'100		106'200		123'450.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	53'300		49'700		60'681.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	86'400		93'300		88'710.25	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	12'500		10'600		7'348.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'700		9'400		11'378.20	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	12'700		14'700		17'332.95	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		837.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	16'500		8'500		19'307.30	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'000		1'691.41	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'200		4'200		3'599.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		5'000		1'709.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'000		77'000		69'344.00	
3130.01	Telefon, Porti und allg. Verwaltungskosten	9'000		11'000		7'085.64	
3130.54	IT-Support extern	10'800		2'500		11'239.95	
3132.00	Honorar Berater/Gutachter/Fachexperte	53'300		48'200		58'384.87	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	300		300		316.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	21'700		22'700		23'637.55	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'500		4'500		4'116.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000		11'000		4'205.55	
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	1'738'900		1'548'100		1'636'683.60	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
600	Sonderschulung	7'125'200	44'000	7'232'200	20'000	6'689'284.57	244'481.00
	Nettoergebnis		7'081'200		7'212'200		6'444'803.57
605	<u>Kindergarten Sonderschulung</u>	<u>425'600</u>		<u>307'700</u>		<u>269'079.27</u>	
3020.60	Löhne Klassenassistenzen ISR	28'800		23'100		19'361.65	
3020.62	Löhne Logopädie	180'100		180'000		142'607.55	
3020.63	Löhne Logopädie ISR	39'600		21'600		24'815.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	22'100		14'400		12'615.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'000		24'800		11'346.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	4'800		3'100		1'833.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'200		2'700		2'355.05	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	6'500		4'300		3'689.55	
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	95'500		33'700		50'455.32	
610	<u>Primarstufe Sonderschulung</u>	<u>1'417'400</u>		<u>1'314'100</u>		<u>1'268'086.55</u>	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					-71.75	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-19'041.65	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen					1'432.30	
3020.60	Löhne Klassenassistenzen ISR	159'000		164'200		201'633.40	
3020.62	Löhne Logopädie	338'600		338'600		390'353.45	
3020.63	Löhne Logopädie ISR	84'000		106'800		64'834.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	74'100		38'900		40'925.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	138'500		68'100		66'574.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	12'700		8'300		5'840.60	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	13'900		7'300		7'641.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	21'600		11'500		11'933.80	
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	575'000		570'400		496'030.20	
615	<u>Sekundarstufe Sonderschulung</u>	<u>208'000</u>		<u>176'400</u>		<u>90'097.94</u>	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-17'708.45	
3020.62	Löhne Logopädie	34'800		30'000		29'245.75	
3020.63	Löhne Logopädie ISR	4'800		8'400		327.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'900		2'400		1'784.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'100		5'400		4'959.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	900		500		259.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'100		500		333.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'200		600		521.85	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR		129'200		128'600		70'374.74
637	<u>Schulverwaltung Sonderschulung</u>		<u>561'700</u>		<u>558'100</u>		<u>539'484.90</u>
3010.00	Löhne Gemeindepersonal						-68.60
3010.58	Löhne PBS		181'300		180'400		181'341.75
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen						-76'391.00
3020.66	Löhne Schulpsychologischer Dienst		270'600		269'200		325'638.75
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK		29'000		28'800		27'471.15
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		59'600		59'600		64'330.80
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht		7'800		6'100		4'017.30
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse		5'500		5'500		5'128.40
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.		7'900		8'500		8'016.35
640	<u>Volksschule Sonstiges Sonderschulung</u>		<u>971'300</u>		<u>1'000'100</u>		<u>937'483.21</u>
3010.00	Löhne Gemeindepersonal						-108.55
3010.61	Löhne Schulsozialarbeit		319'500		319'200		283'530.25
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen						-829.00
3020.61	Löhne PIA						71'000.65
3020.64	Löhne Psychomotorik		145'200		163'200		149'812.45
3020.68	Löhne Psychomotorik ISR		18'000		16'800		
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte						150.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK		30'900		32'100		32'743.10
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		61'100		61'800		59'041.05
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht		8'300		6'800		4'133.65
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse		5'800		6'100		6'112.90
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.		8'400		9'500		9'236.55
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		6'000		8'100		360.00
3099.00	Übriger Personalaufwand		6'000		6'000		2'409.15
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		7'000		5'900		6'291.37
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen		6'500		1'500		900.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter		122'400		108'100		96'063.70
3130.53	Therapien durch Dritte		226'200		255'000		207'707.94
3631.50	Beiträge an Kanton						8'928.00
645	<u>Sonderschulung Sonderschulung</u>		<u>3'541'200</u>	<u>44'000</u>	<u>3'875'800</u>	<u>20'000</u>	<u>3'585'052.70</u>
3130.00	Dienstleistungen Dritter				60'000		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						748.00

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.50	Beiträge an Kanton	3'226'200		315'000		308'197.50	
3632.00	Beiträge Gemeinde/Zweckverbände	250'000		904'100		832'812.50	
3636.00	Beitrag private Org. ohne Erwerbszweck	65'000		2'596'700		2'443'294.70	
4230.00	Schulgelder						212'338.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		44'000		20'000		32'143.00

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
650	Fortbildungsschule	296'800	238'200	268'000	236'000	217'915.01	157'386.95
	Nettoergebnis		58'600		32'000		60'528.06
655	<u>Fortbildungsschule</u>	<u>296'800</u>	<u>238'200</u>	<u>268'000</u>	<u>236'000</u>	<u>217'915.01</u>	<u>157'386.95</u>
3010.62	Löhne Fortbildungsschule	88'200		73'200		55'375.85	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-6'288.85	
3020.67	Löhne Kursleiter	144'000		142'000		125'612.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'200		12'600		10'121.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'200		6'900		10'670.15	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'300		2'700		938.30	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'900		2'400		1'889.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	4'600		3'800		3'191.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		2'500		735.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					65.80	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		1'095.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		10'000		5'068.25	
3104.00	Lehrmittel	500		500		691.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					191.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	3'500		3'500		4'542.01	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		5'500		2'518.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.					350.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900		900		1'148.55	
4231.00	Kursgelder		238'200		236'000		157'386.95

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
700	Gesundheit	126'600		119'900		69'040.30	
	Nettoergebnis		126'600		119'900		69'040.30
705	<u>Schulgesundheitsdienst</u>	<u>126'600</u>		<u>119'900</u>		<u>69'040.30</u>	
3010.63	Löhne Schularzt	25'100		15'000		16'789.10	
3010.64	Löhne Schulzahnarzt	50'000		50'000		18'163.45	
3010.65	Löhne Dentalhygiene	14'000		14'100		7'990.00	
3010.66	Löhne Kopflausbefall	2'300		2'300		733.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			1'000		861.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'300			
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht			200		36.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			200		160.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.			400		252.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	700		800		600.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		300		230.20	
3106.00	Medizinisches Material	2'400		2'400		1'372.20	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	600		600			
3130.56	Verkehrserziehung	28'300		28'300		19'977.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000		3'000		1'874.25	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
900	Finanzen und Steuern	299'200	42'986'900	313'900	41'933'700	15'098.71	44'687'642.90
	Nettoergebnis	42'687'700		41'619'800		44'672'544.19	
905	Allgemeine Gemeindesteuern	158'300	36'590'500	183'000	34'492'000	-149'190.81	39'697'136.48
3180.00	WB auf Forderungen					-310'000.00	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse Steuern	128'300		143'000		142'627.24	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	30'000		40'000		18'181.95	
4000.00	Einkommenssteuer n.P. Rechnungsjahr		24'470'800		22'795'700		24'723'459.80
4000.10	Einkommenssteuer n. P. früherer Jahre		1'058'900		1'045'700		1'807'542.35
4000.20	Nachsteuer Einkommenssteuer n.P.		77'000		78'100		56'246.61
4000.40	Aktive Steuerauscheidung EK n.P.		602'200		498'000		692'327.00
4000.50	Passive Steuerauscheidung EK n.P.		-492'700		-412'600		-783'100.20
4000.60	Pauschale Steueranrechnung n.P.		-65'000		-135'000		-68'389.60
4001.00	Vermögenssteuer n.P. Rechnungsjahr		2'971'200		2'735'100		2'926'564.75
4001.10	Vermögenssteuer n.P. früherer Jahre		268'600		249'800		384'544.45
4001.20	Nachsteuer Vermögenssteuer n.P.		54'800		55'800		35'813.22
4001.40	Aktive Steuerauscheidung Vermögen n.P.		162'500		122'700		229'509.40
4001.50	Passive Steuerauscheidung Vermögen n.P.		-171'100		-159'400		-248'509.35
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		342'200		757'000		249'474.15
4010.00	Gewinnsteuer j.P Rechnungsjahr		5'766'200		5'429'500		5'791'214.65
4010.10	Gewinnsteuer j.P. früherer Jahre		545'700		370'700		2'496'040.30
4010.20	Nachsteuer Gewinnsteuer j.P.		3'500		1'000		1'586.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidung Gewinn j.P.		795'400		724'100		1'360'016.90
4010.50	Passive Steuerauscheidung Gewinn j.P.		-219'000		-148'500		-421'364.25
4010.60	Pauschale Steueranrechnung j.P.		-63'300				
4011.00	Kapitalsteuer j.P. Rechnungsjahr		396'900		369'700		404'229.15
4011.10	Kapitalsteuer j.P. früherer Jahre		8'600		15'800		50'380.85
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuer j.P.		1'800		100		-3.90
4011.40	Aktive Steuerauscheidung Kapital j.P.		65'000		51'200		113'819.85
4011.50	Passive Steuerauscheidung Kapital j.P.		-41'100		-19'500		-104'265.65
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		51'400		67'000		
915	Finanz- und Lastenausgleich		6'306'300		7'404'900		4'861'841.00
4632.10	Beiträge von Schulgemeinde						64'120.00
4632.15	Anteil Ressourcenzuschuss		6'306'300		7'404'900		4'797'721.00

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
920	Zinsen	140'900	90'100	130'900	36'800	164'289.52	128'665.42
3181.01	Abschreibungen und Erlasse Steuern	8'600				14'828.97	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	63'800		63'800		63'750.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	68'500		67'000		85'663.10	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen/FA			100		47.45	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		38'700		36'700		36'650.00
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		51'400				91'967.97
4940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und FA				100		47.45

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	4899200.00	0.00	6890000.00	0.00	6103042.56	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		4'899'200.00	0.00	6'890'000.00	0.00	6'103'042.56	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			4'899'200.00		6'890'000.00		6'103'042.56
Total		4'899'200.00	4'899'200.00	6'890'000.00	6'890'000.00	6'103'042.56	6'103'042.56

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	4'899'200	6'890'000		6'103'042.56	
	Nettoergebnis			6'890'000		6'103'042.56
21	Obligatorische Schule	4'899'200	6'890'000		6'103'042.56	
217	Schulliegenschaften	4'680'000	6'690'000		5'877'156.11	
	Nettoergebnis			6'890'000		6'103'042.56
2170	Schulliegenschaften	4'680'000	6'690'000		5'877'156.11	
2170.5010.800	Parkplatz Feldhof Zentral				337'978.30	
2170.5040.801	Gesamtprojektteam	50'000	50'000		77'704.40	
2170.5040.803	Hellwies, Erweiterung		200'000		3'776'995.62	
2170.5040.804	Zentral, Erweiterung	910'000	1'400'000		472'858.70	
2170.5040.805	In der Höh, Werterhaltung		200'000		45'268.65	
2170.5040.806	Hellwies, Werterhaltung		100'000		10'785.20	
2170.5040.807	Zentral, Werterhaltung	1'870'000	3'670'000		2'435.75	
2170.5040.809	Lindenbüel, Werterhaltung	1'250'000	550'000		74'512.44	
2170.5040.811	Lindenbüel, Planung		100'000		258'015.45	
2170.5040.812	Feldhof, Erweiterung		150'000		35'521.25	
2170.5040.813	Lindenbüel, Erweiterung		20'000			
2170.5060.802	Anschaffung Mobiliar div.	200'000	250'000		785'080.35	
2170.5060.803	Zentral Mobiliar	400'000				
219	Obligatorische Schule, übriges	219'200	200'000		225'886.45	
	Nettoergebnis			6'890'000		6'103'042.56
2192	Volksschule, Sonstiges	219'200	200'000		225'886.45	
2192.5060.800	Anschaffung iPads	219'200	200'000		225'886.45	
9	FINANZEN			6'890'000		6'103'042.56
	Nettoergebnis	4'899'200	6'890'000		6'103'042.56	
99	Nicht aufgeteilte Posten			6'890'000		6'103'042.56
999	Abschluss			6'890'000		6'103'042.56
	Nettoergebnis	4'899'200	6'890'000		6'103'042.56	
9999	Abschluss			6'890'000		6'103'042.56
9999.0000.999	Abschluss IR			6'890'000		6'103'042.56
9999.6900.999	Aktivierung Ausgaben		4'899'200			

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9 Finanzen und Steuern	0.00	0.00		0.00	81'358.00	81'358.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	81'358.00	81'358.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00		0.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	81'358.00	81'358.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
I	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	81'358.00	81'358.00
9	FINANZEN	0.00	0.00	0.00	0.00	81'358.00	81'358.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	40'679.00	40'679.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	40'679.00	40'679.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	40'679.00	40'679.00
	9630.7700.000 Realis. Gewinn z.G. Erfolgsrechnung					40'679.00	
	9630.8000.000 Vereinnahmung Verkaufserlös						40'679.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	40'679.00	40'679.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	40'679.00	40'679.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	40'679.00	40'679.00

Anhang zum Budget

Anhang**Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Inst	Aufgabenbereich	Konto	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
125	Feldhof	330040 Planmässige Abschreibung Hochbauten	48'400.00	48'400.00	48'307.00
		330090 Planmässige Abschreibung übr. Sachanlage	12'500.00	12'500.00	0.00
175	Gutenswil	330040 Planmässige Abschreibung Hochbauten	36'000.00	34'900.00	35'909.00
225	Hellwies	330040 Planmässige Abschreibung Hochbauten	596'100.00	658'400.00	75'445.00
		330060 Planmässige Abschreibung Mobilien	56'300.00	56'300.00	0.00
		332090 Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage	6'000.00	6'000.00	0.00
275	In der Höh	330040 Planmässige Abschreibung Hochbauten	656'600.00	626'500.00	608'815.00
		330060 Planmässige Abschreibung Mobilien	27'800.00	34'100.00	27'771.00
325	Lindenbüel	330040 Planmässige Abschreibung Hochbauten	155'100.00	209'400.00	204'354.00
		330090 Planmässige Abschreibung übr. Sachanlage	0.00	12'500.00	0.00
		332090 Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage	0.00	6'000.00	0.00
375	Zentral	330040 Planmässige Abschreibung Hochbauten	400'900.00	8'000.00	6'218.00
		330060 Planmässige Abschreibung Mobilien	50'000.00	0.00	0.00
		332090 Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage	6'000.00	6'000.00	0.00
425	Kindergarten	330040 Planmässige Abschreibung Hochbauten	30'000.00	30'000.00	83'027.70
525	Schulliegenschaften	330040 Planmässige Abschreibung Hochbauten	59'800.00	69'700.00	0.00
		330060 Planmässige Abschreibung Mobilien	15'400.00	37'700.00	15'534.00
		330090 Planmässige Abschreibung übr. Sachanlage	0.00		70'846.00
		330140 Ausserplanmässige Abschr. Hochbauten	0.00		916'300.35
		332090 Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage	108'600.00	68'700.00	0.00
537	IT-Infrastruktur	330060 Planmässige Abschreibung Mobilien	210'000.00	127'100.00	108'528.00
Total			2'475'500.00	2'052'200.00	2'203'075.05

Inst	Aufgabenbereich	Konto	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Zusammenfassung:					
33xx		Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'475'500.00	2'052'200.00	2'203'075.05
364x		Wertberichtigungen Darlehen	0.00	0.00	0.00
365x		Wertberichtigungen Beteiligungen	0.00		
366x		Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00		
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			2'475'500.00	2'052'200.00	2'203'075.05

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Anzahl Einwohner	19'100	19'040	18'851		
Steuerfuss	65	65	65		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2950	2'875	3'230		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-4%	-2%	67%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.1%	0.0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	n.v.	n.v.	n.v.	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettovermögen pro Einwohnerin und Einwohner	n.v.	n.v.	n.v.	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

Anhang - Funktionale Gliederung ER

Erfolgsrechnung

Finanzkennzahlen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	47'821'300	45'169'200	46'184'900	44'064'700	44'574'793.51	46'434'791.05
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	600	600	600	600	550.00	550.00
2 BILDUNG Nettoergebnis	47'349'900	2'172'300 45'177'600	45'708'700	2'121'000 43'587'700	44'444'794.34	1'701'791.20 42'743'003.14
4 GESUNDHEIT Nettoergebnis	126'600	126'600	119'900	119'900	69'040.30	69'040.30
5 SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis	45'000	45'000	41'800	41'800	45'310.16	45'310.16
9 FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	299'200 42'697'700	42'996'900	313'900 41'629'800	41'943'700	15'098.71 44'717'901.14	44'732'999.85
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		2'652'100.00		2'120'200.00	1'859'997.54	
Total	47'821'300.00	47'821'300.00	46'184'900.00	46'184'900.00	46'434'791.05	46'434'791.05

Erfolgsrechnung

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E Erfolgsrechnung	47'821'300	47'821'300	46'184'900	46'184'900	46'434'791.05	46'434'791.05
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	47'349'900	2'172'300	45'708'700	2'121'000	44'444'794.34	1'701'791.20
Nettoergebnis		45'177'600		43'587'700		42'743'003.14
21 Obligatorische Schule	43'511'900	1'890'100	41'564'900	1'865'000	40'641'826.63	1'299'923.25
Nettoergebnis		41'621'800		39'699'900		39'341'903.38
211 Eingangsstufe	3'759'400		3'707'800		3'743'193.37	
Nettoergebnis		3'759'400		3'707'800		3'743'193.37
2110 Kindergarten	3'759'400		3'707'800		3'743'193.37	
Nettoergebnis		3'759'400		3'707'800		3'743'193.37
3010.00 Löhne Gemeindepersonal					-67.80	
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	550'400		498'500		543'275.65	
3020.51 Löhne Klassenassistenzen	27'800		63'500		70'241.65	
3020.60 Löhne Klassenassistenzen ISR	28'800		23'100		19'361.65	
3020.62 Löhne Logopädie	180'100		180'000		142'607.55	
3020.63 Löhne Logopädie ISR	39'600		21'600		24'815.00	
3030.51 Reinigung Schwimmbad					270.25	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	59'400		50'800		50'674.55	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	110'200		86'200		79'763.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	15'000		11'000		6'532.75	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	11'500		9'700		9'457.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	17'400		15'100		15'177.55	
3104.00	Lehrmittel	52'600		54'000		54'866.23	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					200.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	7'700		10'100		6'390.23	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	5'500		7'500		5'220.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'700		11'100		17'363.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'900		10'200		278.25	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	2'537'300		2'621'700		2'646'309.64	
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	95'500		33'700		50'455.32	
212	Primarstufe	14'862'600	31'300	14'279'900	30'300	13'964'321.99	21'800.00
	Nettoergebnis		14'831'300		14'249'600		13'942'521.99
2120	Primarstufe	14'862'600	31'300	14'279'900	30'300	13'964'321.99	21'800.00
	Nettoergebnis		14'831'300		14'249'600		13'942'521.99
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					-71.75	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	942'200		759'900		877'730.00	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-20'365.40	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	154'700		238'200		217'669.90	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	390'600		421'700		399'930.00	
3020.60	Löhne Klassenassistenzen ISR	159'000		164'200		201'633.40	
3020.62	Löhne Logopädie	338'600		338'600		390'353.45	
3020.63	Löhne Logopädie ISR	84'000		106'800		64'834.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	171'100		133'100		133'900.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	315'700		231'200		224'235.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	29'000		26'700		17'983.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	31'900		23'700		25'154.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	49'000		37'000		39'620.90	
3104.00	Lehrmittel	474'900		489'100		441'940.54	
3104.52	Aufwand Handarbeit	99'900		97'800		89'967.86	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	40'000		24'400		16'377.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	9'800		9'000		9'362.42	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					450.00	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		900.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	26'700		21'400		14'652.60	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'000		9'000		1'099.74	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	76'600		74'400		74'665.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	144'700		182'200		77'948.75	
3171.51	Skilager					22'001.90	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	10'737'200		10'316'100		10'146'315.08	
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	575'000		570'400		496'030.20	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		31'300		30'300		13'400.00
4260.52	Elternbeiträge Skilager						8'400.00
213	Sekundarstufe	6'638'400	22'700	6'308'500	17'000	6'148'123.27	21'927.10
	Nettoergebnis		6'615'700		6'291'500		6'126'196.17
2130	Sekundarstufe	6'638'400	22'700	6'308'500	17'000	6'148'123.27	21'927.10
	Nettoergebnis		6'615'700		6'291'500		6'126'196.17
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	225'300		226'800		281'700.00	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-17'708.45	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	20'000		46'500		34'036.40	
3020.62	Löhne Logopädie	34'800		30'000		29'245.75	
3020.63	Löhne Logopädie ISR	4'800		8'400		327.90	
3049.00	Übrige Zulagen	1'300		1'300		3'045.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	26'700		20'100		21'456.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'800		33'300		35'552.90	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	5'300		4'200		2'258.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'200		3'900		3'983.50	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	7'900		5'800		6'651.90	
3104.00	Lehrmittel	261'200		250'400		231'919.44	
3104.51	Aufwand Hauswirtschaft	50'900		54'600		42'273.74	
3104.52	Aufwand Handarbeit	41'100		29'700		25'835.70	
3104.53	Aufwand Werken nicht Textil	17'600		13'100		25'363.32	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	9'700		7'400		8'164.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000		3'100		8'068.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'800		6'800			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	11'900		9'400		9'649.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'000		3'100		6'989.90	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	30'600		27'600		50'695.23	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	183'700		158'800		67'427.35	
3171.51	Skilager					37'387.05	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	5'285'600		5'015'600		5'097'023.20	
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	129'200		128'600		70'374.74	
3631.00	Beitrag an den Bahninfrastrukturfonds					66'400.00	
3631.50	Beiträge an Kanton	220'000		220'000			
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter						4'371.00
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		22'700		17'000		6'016.10
4260.52	Elternbeiträge Skilager						11'540.00
214	Musikschulen	1'478'900	670'100	1'465'500	650'000	1'424'319.97	565'175.15
	Nettoergebnis		808'800		815'500		859'144.82
2140	Musikschulen	1'478'900	670'100	1'465'500	650'000	1'424'319.97	565'175.15
	Nettoergebnis		808'800		815'500		859'144.82
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	153'000		148'500		141'304.65	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	915'000		898'900		954'543.95	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-7'000		-7'000		-51'128.65	
3020.54	Löhne Stufentest	5'000		5'000		1'477.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	74'000		66'800		66'916.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	172'800		154'200		138'801.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	5'400		14'200		8'738.50	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	12'900		12'700		12'491.90	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	20'200		19'800		19'494.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'400		5'400		4'526.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		2'395.98	
3100.00	Büromaterial	6'000		6'000		4'917.36	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500		2'500		714.65	
3111.51	Anschaffung Instrumente	9'000		9'000		8'626.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					9'489.38	
3130.01	Telefon, Porti und allg. Verwaltungskosten	9'200		9'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'500		6'500		4'931.85	
3151.51	Unterhalt Instrumente	12'000		12'000		11'830.10	
3171.52	Konzerte, Veranstaltungen	4'000		4'000		3'430.90	
3171.53	Musiklager	33'000		25'000		32'920.35	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	7'000		40'000		44'716.40	
3637.51	Stipendien, Familienrabatte	28'000		28'000			
3637.51	Förderprogramm	2'000		2'000		3'181.40	
4231.00	Kursgelder		576'000		566'000		473'454.05
4250.00	Verkäufe		100		500		
4260.53	Elternbeiträge Musiklager		28'000		20'500		29'210.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		4'000		4'000		560.10
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		62'000		59'000		61'951.00
217	Schulliegenschaften	7'132'900	61'200	6'308'800	61'200	6'432'969.82	59'434.40
	Nettoergebnis		7'071'700		6'247'600		6'373'535.42
2170	Schulliegenschaften	7'132'900	61'200	6'308'800	61'200	6'432'969.82	59'434.40
	Nettoergebnis		7'071'700		6'247'600		6'373'535.42
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	275'700		133'500		178'517.15	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-27'325.20	
3010.51	Löhne Hauswarte	1'386'400		1'308'100		1'242'609.70	
3010.52	Löhne Pikett	54'500		54'500		47'712.55	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-726.55	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	80'000		80'000		90'197.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	106'800		100'900		97'746.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	140'500		157'000		154'640.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	28'900		21'500		13'934.60	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	20'400		19'300		18'319.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	29'400		30'000		26'838.50	
3100.00	Büromaterial	500		500		46.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	134'300		121'500		121'961.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	57'300		63'000		33'264.69	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	81'700		28'800		30'410.62	
3113.00	Anschaffung Hardware					237.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaft VV	36'000		40'500		41'191.10	
3120.05	Erdgas					2'178.35	
3120.51	Wasserverbrauch inkl. Grundgebühren	58'000		58'000		53'532.30	
3120.52	Stromverbrauch	159'800		164'800		149'943.95	
3120.53	Heizmaterial	293'000		298'000		288'592.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	426'700		293'000		345'732.95	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.52	Reinigung Schwimmbad	8'500		10'000			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		10'000		13'217.39	
3134.00	Versicherungsprämien	130'000		143'000		104'502.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	13'000				186.00	
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	525'000		541'500		598'669.67	
3144.01	NK Miete Gemeindehaus					881.35	
3144.51	Unterhalt Hochbauten	65'800		53'600		53'994.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					153.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	62'900		60'000		71'334.15	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	94'600					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	42'000		42'000		17'697.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	474'000		477'200		478'657.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	1'982'900		1'685'300		1'062'075.70	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	149'500		128'100		43'305.00	
3300.90	Planmässige Abschreibung übr. Sachanlage	12'500		25'000		70'846.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschr. Hochbauten					916'300.35	
3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage	120'600		86'700			
3610.00	Entschädigungen an den Bund					7'832.00	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	3'200					
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	68'000		73'000		83'760.15	
4240.00	Benützungsgebühren/Dienstleistungen						725.00
4260.05	Rückerstattungen Versicherungen						1'710.90
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften						9'216.75
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		61'200		61'200		47'781.75
218	Tagesbetreuung	937'500	761'600	943'800	763'300	754'880.75	451'620.60
	Nettoergebnis		175'900		180'500		303'260.15
2180	Tagesbetreuung	937'500	761'600	943'800	763'300	754'880.75	451'620.60
	Nettoergebnis		175'900		180'500		303'260.15
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					-62.15	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-24'058.57	
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	589'500		573'300		552'626.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	37'900		36'700		33'399.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'400		58'500		42'549.80	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	10'300		7'900		4'252.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'300		7'100		6'235.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	10'500		10'900		9'336.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					86.40	
3105.00	Lebensmittel	212'000		239'600		109'295.07	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	6'500		6'300		18'015.99	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	1'800		1'500		1'689.61	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'300		1'500		1'514.60	
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter		761'600		763'300		451'620.60
219	Obligatorische Schule, übriges	8'702'200	343'200	8'550'600	343'200	8'174'017.46	179'966.00
	Nettoergebnis		8'359'000		8'207'400		7'994'051.46
2190	Schulleitung	4'465'200		4'300'600		4'437'245.63	
	Nettoergebnis		4'465'200		4'300'600		4'437'245.63
3000.51	Behörden und Kommissionen	268'000		268'000		244'000.00	
3000.52	Tag- und Sitzungsgelder	20'000		33'000		16'420.00	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	615'900		653'500		639'589.35	
3010.54	Löhne Assistentinnen der Schulleitung	109'100		106'200		123'450.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	53'300		49'700		60'681.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	86'400		93'300		88'710.25	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	12'500		10'600		7'348.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'700		9'400		11'378.20	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	12'700		14'700		17'332.95	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		837.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	16'500		8'500		19'307.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'000		1'691.41	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'200		4'200		3'599.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		5'000		1'709.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'000		77'000		69'344.00	
3130.01	Telefon, Porti und allg. Verwaltungskosten	9'000		11'000		7'085.64	
3130.54	IT-Support extern	10'800		2'500		11'239.95	
3132.00	Honorar Berater/Gutachter/Fachexperte	53'300		48'200		58'384.87	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	300		300		316.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	21'700		22'700		23'637.55	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'500		4'500		4'116.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000		11'000		4'205.55	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	1'330'400		1'315'200		1'386'175.01	
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	1'738'900		1'548'100		1'636'683.60	
2191	Schulverwaltung	561'700		558'100		539'484.90	
	Nettoergebnis		561'700		558'100		539'484.90
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					-68.60	
3010.58	Löhne PBS	181'300		180'400		181'341.75	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-76'391.00	
3020.66	Löhne Schulpsychologischer Dienst	270'600		269'200		325'638.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	29'000		28'800		27'471.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'600		59'600		64'330.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	7'800		6'100		4'017.30	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'500		5'500		5'128.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	7'900		8'500		8'016.35	
2192	Volksschule, Sonstiges	3'675'300	343'200	3'691'900	343'200	3'197'286.93	179'966.00
	Nettoergebnis		3'332'100		3'348'700		3'017'320.93
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					-1'074.55	
3010.53	Löhne Informationsbeauftragter	33'900		33'900		34'057.45	
3010.55	Löhne Bibliothekare	109'200		115'100		110'484.50	
3010.56	Löhne Chauffeure	191'800		199'900		194'883.60	
3010.61	Löhne Schulsozialarbeit	319'500		319'200		283'530.25	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	10'300		18'500		25'981.25	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-829.00	
3020.51	Löhne Klassenassistenten	31'500		27'000		-161.15	
3020.53	Löhne fakultative Kurse					18'483.00	
3020.55	Löhne Asylklasse	221'000		221'000		67'142.45	
3020.56	Löhne Informatik	333'000		303'300		313'921.40	
3020.57	Löhne Vorbereitungskurse	15'000		15'000		14'140.20	
3020.61	Löhne PIA					71'000.65	
3020.64	Löhne Psychomotorik	145'200		163'200		149'812.45	
3020.68	Löhne Psychomotorik ISR	18'000		16'800			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte					13'616.60	
3049.00	Übrige Zulagen	6'300		6'300		9'500.00	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	91'300		90'500		83'413.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	151'900		165'900		133'614.70	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	24'700		19'300		9'932.30	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	17'400		17'200		15'593.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	25'800		26'600		23'885.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	113'100		147'800		66'163.09	
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter	21'000		24'000		17'052.15	
3091.00	Personalwerbung	7'000		7'000		7'508.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	116'200		116'800		115'702.03	
3100.00	Büromaterial					131.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	48'000		35'000		54'514.01	
3102.51	Kommunikationsmittel	8'000		8'000		8'380.75	
3102.52	Kommunikation	38'900		47'400		25'368.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	37'500		37'800		48'921.50	
3104.00	Lehrmittel	22'300		23'700		13'355.25	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	132'300		137'700		89'645.18	
3109.51	Elternmitarbeit	26'600		26'200		8'860.34	
3109.52	Sporttag	6'700		7'200		515.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	16'600		15'000		25'780.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	19'400		23'600		25'078.05	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	47'800		42'800		43'224.35	
3120.53	Heizmaterial					4'030.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	223'400		188'800		171'098.02	
3130.51	Einsatz Zivildienstleistende	16'000		16'100		13'562.75	
3130.53	Therapien durch Dritte	226'200		255'000		207'707.94	
3130.54	IT-Support extern	41'000		45'600		68'418.05	
3132.00	Honorar Berater/Gutachter/Fachexperte					2'873.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	7'300		7'300		7'132.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					343.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	7'500		9'000		7'657.80	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	31'300		56'300		31'202.25	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	119'200		121'300		113'452.01	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			500			
3170.00	Reisekosten und Spesen					1'696.40	
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen	3'900				22'207.30	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	210'000		127'100		108'528.00	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	68'800		56'700		65'178.51	
3631.50	Beiträge an Kanton					8'928.00	
3632.00	Beiträge Gemeinde/Zweckverbände	313'500		349'500		238'169.65	
3636.00	Beitrag private Org. ohne Erwerbszweck					3'970.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		343'200		343'200		179'966.00
22	Sonderschulen	3'541'200	44'000	3'875'800	20'000	3'585'052.70	244'481.00
	Nettoergebnis		3'497'200		3'855'800		3'340'571.70
220	Sonderschulen	3'541'200	44'000	3'875'800	20'000	3'585'052.70	244'481.00
	Nettoergebnis		3'497'200		3'855'800		3'340'571.70
2200	Sonderschulen	3'541'200	44'000	3'875'800	20'000	3'585'052.70	244'481.00
	Nettoergebnis		3'497'200		3'855'800		3'340'571.70
3130.00	Dienstleistungen Dritter			60'000			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					748.00	
3631.50	Beiträge an Kanton	3'226'200		315'000		308'197.50	
3632.00	Beiträge Gemeinde/Zweckverbände	250'000		904'100		832'812.50	
3636.00	Beitrag private Org. ohne Erwerbszweck	65'000		2'596'700		2'443'294.70	
4230.00	Schulgelder						212'338.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		44'000		20'000		32'143.00
29	Übriges Bildungswesen	296'800	238'200	268'000	236'000	217'915.01	157'386.95
	Nettoergebnis		58'600		32'000		60'528.06
299	Bildung, Übriges	296'800	238'200	268'000	236'000	217'915.01	157'386.95
	Nettoergebnis		58'600		32'000		60'528.06
2990	Bildung, Übriges	296'800	238'200	268'000	236'000	217'915.01	157'386.95
	Nettoergebnis		58'600		32'000		60'528.06
3010.62	Löhne Fortbildungsschule	88'200		73'200		55'375.85	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-6'288.85	
3020.67	Löhne Kursleiter	144'000		142'000		125'612.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'200		12'600		10'121.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'200		6'900		10'670.15	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'300		2'700		938.30	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'900		2'400		1'889.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	4'600		3'800		3'191.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		2'500		735.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					65.80	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		1'095.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		10'000		5'068.25	
3104.00	Lehrmittel	500		500		691.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					191.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	3'500		3'500		4'542.01	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		5'500		2'518.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.					350.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900		900		1'148.55	
4231.00	Kursgelder		238'200		236'000		157'386.95
4	GESUNDHEIT	126'600		119'900		69'040.30	
	Nettoergebnis		126'600		119'900		69'040.30
43	Gesundheitsprävention	126'600		119'900		69'040.30	
	Nettoergebnis		126'600		119'900		69'040.30
433	Schulgesundheitsdienst	126'600		119'900		69'040.30	
	Nettoergebnis		126'600		119'900		69'040.30
4330	Schulgesundheitsdienst	126'600		119'900		69'040.30	
	Nettoergebnis		126'600		119'900		69'040.30
3010.63	Löhne Schularzt	25'100		15'000		16'789.10	
3010.64	Löhne Schulzahnarzt	50'000		50'000		18'163.45	
3010.65	Löhne Dentalhygiene	14'000		14'100		7'990.00	
3010.66	Löhne Kopflausbefall	2'300		2'300		733.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			1'000		861.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'300			
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht			200		36.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			200		160.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.			400		252.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	700		800		600.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		300		230.20	

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3106.00	Medizinisches Material	2'400		2'400		1'372.20	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	600		600			
3130.56	Verkehrserziehung	28'300		28'300		19'977.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000		3'000		1'874.25	
5	SOZIALE SICHERHEIT	45'000		41'800		45'310.16	
	Nettoergebnis		45'000		41'800		45'310.16
53	Alter und Hinterlassene	45'000		41'800		45'310.16	
	Nettoergebnis		45'000		41'800		45'310.16
533	Leistungen an Pensionierte	45'000		41'800		45'310.16	
	Nettoergebnis		45'000		41'800		45'310.16
5330	Leistungen an Pensionierte	45'000		41'800		45'310.16	
	Nettoergebnis		45'000		41'800		45'310.16
3064.00	Überbrückungsrenten	45'000		41'800		45'310.16	
9	FINANZEN UND STEUERN	299'200	45'649'000	313'900	44'063'900	1'875'096.25	44'732'999.85
	Nettoergebnis	45'349'800		43'750'000		42'857'903.60	
91	Steuern	158'300	36'590'500	183'000	34'492'000	-149'190.81	39'697'136.48
	Nettoergebnis	36'432'200		34'309'000		39'846'327.29	
910	Steuern	158'300	36'590'500	183'000	34'492'000	-149'190.81	39'697'136.48
	Nettoergebnis	36'432'200		34'309'000		39'846'327.29	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	158'300	36'590'500	183'000	34'492'000	-149'190.81	39'697'136.48
	Nettoergebnis	36'432'200		34'309'000		39'846'327.29	
3180.00	WB auf Forderungen					-310'000.00	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse Steuern	128'300		143'000		142'627.24	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	30'000		40'000		18'181.95	
4000.00	Einkommenssteuer n.P. Rechnungsjahr		24'470'800		22'795'700		24'723'459.80
4000.10	Einkommenssteuer n. P. früherer Jahre		1'058'900		1'045'700		1'807'542.35
4000.20	Nachsteuer Einkommenssteuer n.P.		77'000		78'100		56'246.61
4000.40	Aktive Steuerauscheidung EK n.P.		602'200		498'000		692'327.00

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.50		-492'700		-412'600		-783'100.20
4000.60		-65'000		-135'000		-68'389.60
4001.00		2'971'200		2'735'100		2'926'564.75
4001.10		268'600		249'800		384'544.45
4001.20		54'800		55'800		35'813.22
4001.40		162'500		122'700		229'509.40
4001.50		-171'100		-159'400		-248'509.35
4002.00		342'200		757'000		249'474.15
4010.00		5'766'200		5'429'500		5'791'214.65
4010.10		545'700		370'700		2'496'040.30
4010.20		3'500		1'000		1'586.00
4010.40		795'400		724'100		1'360'016.90
4010.50		-219'000		-148'500		-421'364.25
4010.60		-63'300				
4011.00		396'900		369'700		404'229.15
4011.10		8'600		15'800		50'380.85
4011.20		1'800		100		-3.90
4011.40		65'000		51'200		113'819.85
4011.50		-41'100		-19'500		-104'265.65
4401.10		51'400		67'000		
93	Finanz- und Lastenausgleich	6'306'300		7'404'900		4'861'841.00
	Nettoergebnis	6'306'300		7'404'900		4'861'841.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	6'306'300		7'404'900		4'861'841.00
	Nettoergebnis	6'306'300		7'404'900		4'861'841.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	6'306'300		7'404'900		4'861'841.00
	Nettoergebnis	6'306'300		7'404'900		4'861'841.00
4632.10	Beiträge von Schulgemeinde					64'120.00
4632.15	Anteil Ressourcenzuschuss		6'306'300	7'404'900		4'797'721.00

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	140'900	90'100	130'900	36'800	164'289.52	169'344.42
	Nettoergebnis		50'800		94'100	5'054.90	
961	Zinsen	140'900	90'100	130'900	36'800	164'289.52	128'665.42
	Nettoergebnis		50'800		94'100		35'624.10
9610	Zinsen	140'900	90'100	130'900	36'800	164'289.52	128'665.42
	Nettoergebnis		50'800		94'100		35'624.10
3181.01	Abschreibungen und Erlasse Steuern	8'600				14'828.97	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	63'800		63'800		63'750.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	68'500		67'000		85'663.10	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen/FA			100		47.45	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		38'700		36'700		36'650.00
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		51'400				91'967.97
4940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und FA				100		47.45
963	Liegenschaften des Finanzvermögens						40'679.00
	Nettoergebnis					40'679.00	
9639	Gewinne und Verluste sowie WB auf Liegenschaften des FV						40'679.00
	Nettoergebnis					40'679.00	
4411.00	Gewinne von Grundstücken FV						40'679.00
97	Rückverteilungen		10'000		10'000		4'677.95
	Nettoergebnis	10'000		10'000		4'677.95	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		10'000		10'000		4'677.95
	Nettoergebnis	10'000		10'000		4'677.95	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		10'000		10'000		4'677.95
	Nettoergebnis	10'000		10'000		4'677.95	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		10'000		10'000		4'677.95
99	Nicht aufgeteilte Posten		2'652'100		2'120'200	1'859'997.54	
	Nettoergebnis	2'652'100		2'120'200			1'859'997.54

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	Abschluss		2'652'100		2'120'200	1'859'997.54	
	Nettoergebnis	2'652'100		2'120'200			1'859'997.54
9999	Abschluss		2'652'100		2'120'200	1'859'997.54	
	Nettoergebnis	2'652'100		2'120'200			1'859'997.54
9000.00	Ertragsüberschuss					1'859'997.54	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		2'652'100		2'120'200		