

Primarschulgemeinde Rümlang
8153 Rümlang

Jahresrechnung 2020

Ablieferung an Schulpflege	11.03.2021
Abnahmeabschluss Schulpflege	16.03.2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	19.03.2021
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	xx.xx.2021
Abnahmeabschluss Gemeindeversammlung	14.06.2021
Veröffentlichung	xx.xx.2021

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2x-
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	3x-
4 Vollständigkeitserklärung	4x-
 Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	5
6 Erfolgsrechnung	6
7 Investitionsrechnungen	7-8
8 Bilanz	9-10
9 Geldflussrechnung	11-12
10 Anhang	
 Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	13
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	13-14
Organisationseinheiten	15
 Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	16
Eventualforderungen	17
Anlagenspiegel Finanzvermögen	18
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	19-20
Beteiligungsspiegel	21
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	22
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	23

Leasingverträge	Seite
Rückstellungsspiegel	24
Eigenkapitalnachweis	25-26
Sonderrechnungen	27
Haushaltsgleichgewicht	28
Finanzkennzahlen	29-30
Kreditrechtliche Angaben	31
Verpflichtungskredite	32
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	33

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	34-39
12	Erfolgsrechnung - Hauptaufgabenbereiche Funktionale Gliederung	40
	Erfolgsrechnung - Einzelkonto Funktionale Gliederung	41-63
	Erfolgsrechnung - Hauptaufgabenbereiche Institutionelle Gliederung	64
	Erfolgsrechnung - Einzelkonto Institutionelle Gliederung	65-100
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	101
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	102-106
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	107-109
16	Bilanz	110-114

Kontakt

Primarschulgemeinde Rümlang
Lindenweg 6
8153 Rümlang

Finanzvorstand: Simon Stoll

Rechnungsführerin: Sonja Schneider
Telefon 044 817 75 48
E-Mail sonja.schneider@ruemlang.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Allgemeines

Aktuell besuchen rund 740 Schülerinnen und Schüler die Primarschulgemeinde Rümlang. Das sind etwa zwei Klassen mehr als im Vorjahr. Auf nächstes Schuljahr erwarten wir nochmals einen Zuwachs von rund 30 Schüler.

Die Schulleitungen haben die Ausgaben unter Kontrolle und somit konnten die Gesamtkosten in den beiden Schuleinheiten sehr gut eingehalten werden.

Situationsbedingt stiegen die Personalkosten der Lehrpersonen und Klassenassistenten stark an. Auch hatten wir Mehrkosten im Bereich Vikariate in diesem Jahr. Dafür gab es Einsparungen bei den Klassenlager und übrigen Schulanlässen. Sehr erfreulich sind die grossen Mehreinnahmen bei den Gemeindesteuern.

Liegenschaften

Es gab ungeplante Mehrausgaben im Kindergarten Worbiger und grössere Abschreibungen der Hochbauten.

Lehrplan 21

Durch die Anpassung an die Anforderungen des Lehrplan21 werden insbesondere auch die Kosten im Rahmen der IT-Infrastruktur weiter zunehmen.

Investitionen

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen betrugen insgesamt Fr. 3'770'450.00.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die Jahresrechnung 2020 der Primarschulgemeinde Rümlang genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2020 der Primarschulgemeinde Rümlang weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	20'543'797.57
Gesamtertrag	Fr.	22'305'137.31
Ertragsüberschuss	Fr.	1'761'339.74

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'770'452.25
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'770'452.25

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	2'898'753.60
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-2'898'753.60

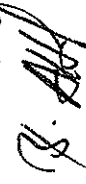
Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	21'957'050.69
--------------------	------------	----------------------

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 9'703'159.46.

- 3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2020 der Primarschulgemeinde Rümlang zu genehmigen.

8153 Rümlang, 16.03.2021
Primarschulpflege Rümlang



Barbara Altorfer
Schulpflegepräsidentin



Monika Scheerer
Leiterin Schulverwaltung

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und die Rechnungsführerin bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8153 Rümlang, 16.03.2021
Primarschulgemeinde Rümlang

Simon Stoll
Finanzvorsteher

S. Stoll

Sönja Schreier
Rechnungsführerin

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	1'761'339.74	0.00	0.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	378'500.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsergebnisse Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	947'807.65	884'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	2'709'147.39	505'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'770'452.25	1'685'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'061'304.86	-1'179'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	72%	30%	0%	0%	0%	0%

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

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

Richtwerte
 > 100 % Ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 0 - 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestufteter Erfolgsausweis

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30 Personalaufwand	6'468'849.59	6'921'300.00	6'513'649.09
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'886'220.27	2'857'000.00	2'574'609.91
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	947'807.65	884'000.00	843'370.90
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	9'209'487.37	8'527'000.00	8'958'319.59
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>19'512'364.88</i>	<i>19'189'300.00</i>	<i>18'889'949.49</i>
40 Fiskalertrag	13'880'365.67	11'583'900.00	11'698'015.54
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'758'221.88	1'858'700.00	1'903'767.66
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	5'678'187.40	4'943'400.00	4'932'100.05
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>21'316'774.95</i>	<i>18'386'000.00</i>	<i>18'533'883.25</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'804'410.07	-803'300.00	-356'066.24
34 Finanzaufwand	160'603.50	168'500.00	161'121.54
44 Finanzertrag	117'533.17	593'300.00	1'085'293.30
Ergebnis aus Finanzierung	-43'070.33	424'800.00	924'171.76
Operatives Ergebnis	1'761'339.74	-378'500.00	568'105.52
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'761'339.74	-378'500.00	568'105.52
39 Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
Interne Verrechnungen: Aufwand	870'829.19	382'900.00	335'874.18
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	870'829.19	382'900.00	335'874.18
Total Aufwand	20'543'797.57	19'740'700.00	19'386'945.21
Total Ertrag	22'305'137.31	19'362'200.00	19'955'050.73

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
50 Sachanlagen			
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	3'770'452.25	1'685'000.00	610'602.30
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	3'770'452.25	1'685'000.00	610'602.30
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61 Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	40'980.00
65 Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	40'980.00

Investitionen Verwaltungsvermögen

Total Investitionsausgaben	3'770'452.25	1'685'000.00	610'602.30
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	40'980.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-3'770'452.25	-1'685'000.00	-569'622.30
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
70	Investitionen in Sachanlagen			
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	13'744.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben	0.00	0.00	13'744.00
80	Verkauf von Sachanlagen			
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	2'898'753.60	0.00	0.00
	Total Einnahmen	2'898'753.60	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	0.00	0.00	13'744.00
	Total Einnahmen	2'898'753.60	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	2'898'753.60	0.00	-13'744.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Bilanz**Aktiven**

	01.01.2020	31.12.2020
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		
101 Forderungen	1'810.75	1'445.15
102 Kurzfristige Finanzanlagen	6'523'033.04	7'736'864.46
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
Umlaufvermögen	6'524'843.79	7'738'309.61
107 Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108 Sachanlagen FV	5'035'598.70	2'136'845.10
Anlagevermögen Finanzvermögen*	5'035'598.70	2'136'845.10
Total Finanzvermögen	11'560'442.49	9'875'154.71
140 Sachanlagen VV		
142 Immaterielle Anlagen	9'259'251.38	12'081'895.98
144 Darlehen	0.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146 Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	9'259'251.38	12'081'895.98
Total Verwaltungsvermögen	9'259'251.38	12'081'895.98
Total Aktiven	20'819'693.87	21'957'050.69
* Total Anlagevermögen	14'294'850.08	14'218'741.08

Bilanz

Passiven

	01.01.2020	31.12.2020
200 Laufende Verbindlichkeiten		
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'222'225.46	1'831'065.66
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	3'000'000.00
205 Kurzfristige Rückstellungen	655'648.69	422'825.57
Kurzfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
	2'877'874.15	5'253'891.23
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten		
208 Langfristige Rückstellungen	10'000'000.00	7'000'000.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
	10'000'000.00	7'000'000.00
Total Fremdkapital	12'877'874.15	12'253'891.23
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		
291 Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293 Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294 Finanzpolitische Reserve		
295 Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'941'819.72	9'703'159.46
Zweckfreies Eigenkapital	7'941'819.72	9'703'159.46
Total Eigenkapital	7'941'819.72	9'703'159.46
Total Passiven	20'819'693.87	21'957'050.69

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode

	Rechnung 2020	Rechnung 2019
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'761'339.74	568'105.52
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	947'807.65	843'370.90
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-1'137'013.04	101'542.55
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	14'429.60
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-583'985.85	527'875.84
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-232'823.12	-56'474.62
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	755'325.38	1'998'849.79
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen		
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen		-610'602.30
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-3'770'452.25	40'980.00
- Übertragungen Verwaltungsvermögen		
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	-3'770'452.25	-569'622.30
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	2'898'753.60	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierete Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-871'698.65	-569'622.30
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00

+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV		
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	2'898'753.60	-13'744.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-2'898'753.60	0.00
		0.00	-13'744.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-871'698.65	-583'366.30
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00	-2'000'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-3'000'000.00	2'000'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-76'818.38	-1'422'195.24
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	192'826.05	4'743.60
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	116'007.67	-1'417'451.64
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-365.60	-1'968.15
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	1'810.75	3'778.90
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	1'445.15	1'810.75
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-365.60	-1'968.15

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandsminderungen beim Personalaufwand zulässig. Der Ressourcenaustausch ist von der Periodenabgrenzung ausgenommen. Er wird gemäss § 119 Abs. 2 GG nicht zeitlich abgegrenzt.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00 liegt (Beschluss der Schulpflege vom 24.04.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.00 nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde keine Neubewertung des Verwaltungsvermögens gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss Gemeinderat Nr. 86 vom 23.06.2020 0.310%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Anhang

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Schulgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und den Sonderrechnungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Gemeindelegislative, die Schulpflege sowie die gesamte Schulverwaltung.

Es werden keine Organisationen mit autonomer Verwaltungsorganisation geführt.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Die Schulgemeinde ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Rechnung der Schulgemeinde konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Folgende Organisationen, an denen die Schulgemeinde zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst:
keine

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2020
gemäss Bilanz				

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Zinssatz und Betrag Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
Schulzweckverband Dielsdorf	Darlehen			13'000.00		

Bei der Gründung des Schulzweckverbandes Dielsdorf 1976 haben die Verbandsgemeinden ein Startkapital einbezahlt und 1989, 1992 und 2007 aufgestockt. Um den Liquiditätsbedarf sicherzustellen, wurden 2013 die Darlehen reduziert, um die Rückstellung der BVK abzufedern. Die Bildung und Reduktion des Darlehens erfolgte jeweils über die Erfolgsrechnung und ist bereits abgeschrieben.

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV	Buchwert 01.01.2020	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2020
1080.0 Grundstücke	162'845.10	0.00	0.00	0.00	0.00	162'845.10
1080.1 Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0 Gebäude	4'872'753.60	0.00	-2'898'753.60	0.00	0.00	1'974'000.00
1084.1 Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0 Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0 Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0 Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen	5'035'598.70	0.00	-2'898'753.60	0.00	0.00	2'136'845.10

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte		Kumulierte Abschreibungen			Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2020	Buchwert 31.12.2020
Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB				
Sachanlagen VV									
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	1'791'707.64	273'142.20	-1'049'238.64	-83'607.56	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	28'363'426.30	2'951'985.65	-20'150'332.88	-820'155.73	0.00	0.00	-1'132'846.20	932'003.64
1405	Wäldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'970'488.61	10'344'923.34
1406	Mobilien VV	347'883.65	0.00	-273'426.74	-44'044.36	0.00	0.00	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	229'232.05	545'324.40	0.00	0.00	0.00	0.00	-317'471.10	30'412.55
1409	Übrige Sachanlagen	42'412.50	0.00	-42'412.50	0.00	0.00	0.00	-42'412.50	774'556.45
Total Sachanlagen		30'774'662.14	3'770'452.25	-21'515'410.76	-947'807.65	0.00	0.00	-22'463'218.41	12'081'895.98
Immaterielle Anlagen									
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen									
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagentpiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte		Kumulierte Abschreibungen		Umgliederungen (+/-)		Stand		Buchwert	
		Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2020	Buchwert 31.12.2020
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge											
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		30'774'662.14	3'770'452.25	34'545'114.39	-21'515'410.76	-947'807.65	0.00	0.00	-22'463'218.41	12'081'895.98	

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsform	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2020
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
keine											0.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											0.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Musikschule Bülach	Verein	OR	Bildung								.
Schulzweckverband Bezirk Dielsdorf	ZV	HRM2	Bildung								.
											Lösung spezieller schulischer Aufgaben

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2020
2014	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			
2014.41	Darlehen ZKB, 10 Jahre, 1.65%	0.00	3'000'000.00	3'000'000.00
2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			
2064.02	Darlehen ZKB, 10 Jahre, 1.65%	3'000'000.00	-3'000'000.00	7'000'000.00
2064.03	Darlehen ZKB, 8 Jahre, 1.86%	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
2064.04	Darlehen ZKB, 10 Jahre, 0.69%	3'000'000.00	0.00	3'000'000.00
2064.05	Darlehen ZKB, 10 Jahre, 0.68%	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
Fälligkeitsstatistik:				
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			5'000'000.00
	über 5 Jahre			2'000'000.00
	Total			7'000'000.00
Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %				1.22%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
BVK, Zürich	Vertraglicher Anschluss an die BVK; Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei der Auflösung der BVK	01.01.2020			Gemeinden im Kanton Zürich	Deckungsgrad per 31.12.2020: 105.20% Sanierungsverpflichtung: 0.00 Eventualverpflichtung: 0.0% vom Vorsorgekapital	0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Keine.							0.00

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
Keine.				0.00
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
Keine.				0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2020	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2020	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.2020
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00
		0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen

	Stand 01.01.2020	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2020	Begründung
2081 Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082 Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083 Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084 Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085 Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086 Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088 Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089 Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2020
	0.00
Total langfristige Rückstellungen	0.00

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand 01.01.2020	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis Ertragsü. Aufwandü.	Stand 31.12.2020
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme			
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00													0.00
Keine.	0.00													0.00
2910 Fonds im Eigenkapital	0.00													0.00
Keine.	0.00													0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00												0.00
Keine.	0.00													0.00
2930 Vorfinanzierungen	0.00			0.00										0.00
Keine.	0.00													0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00													0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00							0.00	0.00			0.00		0.00
2990 Jahresergebnis	588'105.52													0.00
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	7'373'714.20											1'761'339.74	0.00	2'329'445.26
														7'373'714.20
Total	7'941'819.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9'703'159.46

Anhang

Sonderrechnungen

Keine.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-378'500.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	1'761'339.74

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden folgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Schulgemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.
Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	38.0%									Ø	Richtwerte
											> 25 % genügend
											< 25 % ungenügend

Zinsbelastungsquote

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

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	1.9%									Ø	Richtwerte
											< 5 % genügend
											> 5 % ungenügend

Investitionsanteil

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

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	3.2%									Ø	Richtwerte
											> 10 % genügend
											< 10 % ungenügend

Zahlen 2020 werden aus Finanzplan Jahresrechnung übernommen, sobald dieser vorliegt.

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019	Richtwerte
Anzahl Einwohner	0	8'300	8'229	
Steuerfuss	0%	48%	44%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	2'295	3'226	
Selbstfinanzierungsgrad				
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	0.0%	53.0%	248.0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil				
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0.0%	0.5%	0.6%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient				
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	0.0%	48.0%	11.0%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner				
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	0.0	693.0	160	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung

Zahlen 2020 werden aus Finanzplan Jahresrechnung übernommen, sobald dieser vorliegt.

Anhang**Kreditrechtliche Angaben****Verpflichtungskredite**

Kreditbeschluss																		
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ				
03.12.2015	GV	B	1'915'000.00	116.5030.13	Aufstockung Schulhaus	1'734'141.51	0.00	0.00	0.00	1'734'141.51	0.00	-322'858.49						
26.04.2016	SP	B	142'000.00	116.5030.13	Aufstockung Schulhaus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00						
14.09.2017	GV	B	780'000.00	116.5030.47	Energietechn. Sanierung KIGA Chratz	766'835.90	-40'980.00	0.00	0.00	766'835.90	-40'980.00	-144'144.10						
25.04.2017	SP	B	90'000.00	116.5030.47	Energietechn. Sanierung KIGA Chratz	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00						
25.03.2015	GV	B	410'000.00	126.5030.11	Hortprovisorium	457'089.64	0.00	0.00	0.00	457'089.64	0.00	47'089.64						
14.09.2017	GV	B	550'000.00	126.5030.29	Dachsanierung Turnhalle/Gemeindesaal Worbiger alt	467'434.45	-56'120.00	0.00	0.00	467'434.45	-56'120.00	-138'685.55	09.09.2020	GV				
12.12.2019	GV	B	670'000.00	116.5040.0083	Schulhaus HPS (Projekt)	0.00	0.00	545'324.40	0.00	545'324.40	0.00	-124'675.60						
29.11.2020	URNE	B	1'200'000.00	116.5040.0083	Schulhaus HPS (Neubau)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'200'000.00						

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Gemeindeversammlung oder Urne) oder dem Gemeindeparlament beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss Datum	Brutto		Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Rechnung 2019		Rechnung 2020		Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
	Netto					Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Ausgaben	Einnahmen					
Keine.						0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

Ausweis der von der Schulpflege als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzlimite gemäss Schulgemeindeordnung.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

110

Kindergarten, Schuleinheit Rümelbach Fr. 13'341.95 weniger Ausgaben gegenüber Budget 2020

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz
110.3104.00	10'416.74	15'200.00	4'783.26
110.3171.03	-	1'000.00	1'000.00
110.3611.01	430.60	5'000.00	4'569.40
			Weniger Ausgaben im Kindergarten für Material
			Keine Veranstaltungen durchgeführt
			Weniger Vikariate benötigt

111

Primarschule, Schuleinheit Rümelbach Fr. 290'563.43 Mehraufwand gegenüber Budget 2020

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz
111.3010.19	41'813.35	23'000.00	-18'813.35
111.3020.01	20'388.40	6'100.00	-14'288.40
111.3055.00	10'769.86	300.00	-10'469.86
111.3104.02	52'729.14	106'500.00	53'770.86
111.3104.03	44'257.98	-	-44'257.98
111.3113.00	12'565.30	3'800.00	-8'765.30
111.3158.00	11'710.25	21'600.00	9'889.75
111.3162.00	18'163.25	31'400.00	13'236.75
111.3611.01	111'534.25	20'000.00	-91'534.25
111.3611.00	21'237'49.60	1'932'000.00	-191'749.60
			Grösserer Einsatz von Klassenassistenten
			Es wurden mehr Zusatzstunden benötigt
			Kantonaler Anteil der Krankentaggeldversicherung nicht budgetiert
			Budgetbetrag aufgeteilt unter 111.3104.02 und 111.3104.03
			Budgetbetrag aufgeteilt unter 111.3104.02 und 111.3104.03
			Zusätzlich neues Klassenzimmer ausgestattet mit el. Wandtafel und Visualiser
			Weniger Ausgaben beim Unterhalt Software
			Weniger Ausgaben beim Leasing
			Mehr Vikariate benötigt
			Mehr Personalkosten bei Lehrpersonen

114

Sonstiges, Schuleinheit Rümelbach

Fr. 57'702.37 weniger Ausgaben gegenüber Budget 2020

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz
114.3010.04	11'931.90	-	-11'931.90
114.3010.06	92'541.85	114'900.00	22'358.15
114.3104.02	2'000.70	10'000.00	7'999.30
114.3104.04	8'749.48	6'500.00	-2'249.48
114.3171.01	18'915.70	33'200.00	14'284.30
114.3171.03	12'959.36	28'200.00	15'240.64
			Für die Aufgabenhilfe irrtümlicherweise nichts budgetiert
			Weniger Personalkosten bei der Schulsozialarbeit
			Wenig Schulmaterial für die Hausämter ausgegeben
			Mehrausgaben Bibliothek wegen Corona
			Geplante Klassenlager wurden wegen Corona abgesagt
			Geplante Schulanlässe wurden wegen Corona nicht durchgeführt

116

Schulliegenschaften, Schuleinheit Rümelbach

Fr. 147'523.94 weniger Ausgaben gegenüber Budget 2020

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz
116.3010.02	176'884.75	224'000.00	47'115.25
116.3106.00	8'758.45	-	-8'758.45
116.3120.00	12'755.25	3'500.00	-9'255.25
116.3120.03	8'191.80	20'000.00	11'808.20
116.3144.03	158'203.80	112'000.00	-46'203.80
116.3144.08	7'061.90	60'000.00	52'938.10
116.3160.00	27'840.00	12'000.00	-15'840.00
116.4900.01	-	-198'000.00	-198'000.00
116.4930.00	-226'625.40	-	226'625.40
			Weniger Lohnkosten bei den Hauswarten
			neues Konto, kein medizinisches Material budgetiert
			Höherer Wasserverbrauch als budgetiert
			Weniger Ausgaben als budgetiert
			Sanierung Lift, Zusatzkredit Schulpflegebeschluss
			Weniger externe Reinigung eingesetzt
			Zu wenig Miete für Kindergarten Chratz III budgetiert
			Korrekte Buchung unter 116.4930.00
			Budgetiert unter 116.4900.01

120

Kindergarten, Schuleinheit Worbiger

Fr. 83'459.16 Mehraufwand gegenüber Budget 2020

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz
120.3611.00	743'356.40	704'000.00	-39'356.40
120.3611.01	48'806.55	6'900.00	-41'906.55
			Höhere Personalkosten bei kantonal angestellten Lehrpersonen Mehr Vikariate benötigt

121

Primarschule, Schuleinheit Worbiger

Fr. 101'052.48 Mehrausgaben gegenüber Budget 2020

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz
121.3055.00	12'629.89	800.00	-11'829.89
121.3090.00	7'569.40	20'600.00	13'030.60
121.3109.01	1'315.80	12'400.00	11'084.20
121.3158.00	14'150.80	23'300.00	9'149.20
121.3162.00	50'510.19	31'600.00	-18'910.19
121.3611.00	2'611'900.00	2'515'400.00	-96'500.00
121.3611.01	35'644.60	25'000.00	-10'644.60
			Kantonaler Anteil der Krankentaggeldversicherung nicht budgetiert Weniger Weiterbildungen getätigt Weniger Material für QUIMS Projekte ausgegeben Weniger Ausgaben beim Unterhalt Software Mehr Ausgaben beim Leasing Mehr Personalkosten der kantonal angestellten Lehrpersonen Mehr kantonale Vikariate benötigt

124

Sonstiges, Schuleinheit Worbiger

Fr. 66'741.05 weniger Ausgaben gegenüber Budget 2020

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz
124.3010.01	-	60'000.00	60'000.00
124.3010.04	60'885.25	-	-60'885.25
124.3171.01	39'283.53	52'800.00	13'516.47
			Gebucht unter 124.3010.04 Gebucht unter 124.3010.01 Geplante Klassenlager wurden wegen Corona abgesagt

124.3171.03

11'476.95

35'900.00

24'423.05

Geplante Schulianlässe wurden wegen Corona nicht durchgeführt

Schulliegenschaften, Schuleinheit Worbiger

Fr. 121'868.38 weniger Ausgaben gegenüber Budget 2020

126

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
126.3010.02	111'149.80	172'400.00	61'250.20	Ersatz für Arbeitsausfälle wurde bei den Löhnen Reinigung verbucht anstelle der Hauswarte
126.3010.03	156'690.80	140'000.00	-16'690.80	siehe unter Konto 126.3010.02
126.3052.00	21'072.35	40'700.00	19'627.65	Weniger Pensionskassenbeiträge
126.3101.00	33'363.06	20'000.00	-13'363.06	Weniger Betriebs- und Verbrauchsmaterial gekauft
126.3106.00	7'708.87	-	-7'708.87	neues Konto, kein medizinisches Material budgetiert
126.3111.00	49'079.45	25'000.00	-24'079.45	Neuanschaffung Traktor, Schulpflegebeschluss
126.3120.00	17'930.00	10'000.00	-7'930.00	Höherer Wasserverbrauch als budgetiert
126.3120.03	15'176.25	26'000.00	10'823.75	Weniger Abgaben als budgetiert
126.3132.02	8'819.00	21'000.00	12'181.00	Weniger Gutachten in Auftrag gegeben
126.3144.05	40'797.02	30'000.00	-10'797.02	Defekte FI-Schaltung erneuert, Schulpflegebeschluss
126.3144.06	59'257.25	30'000.00	-29'257.25	Eingang Kindergarten Worbiger erneuert, Schulpflegebeschluss
126.3160.00	13'000.00	-	-13'000.00	neuer Kindergarten Worbiger II
126.3300.30	50'070.77	21'800.00	-28'270.77	Übertrag aus Konto 500.3300.30
126.3300.40	289'710.71	188'200.00	-101'510.71	Übertrag aus Konto 500.3300.40
126.3300.60	42'850.09	11'000.00	-31'850.09	Übertrag aus Konto 500.3300.60
126.3910.01	323'575.73	-	-323'575.73	Übertrag aus Konto 500.4910.00
126.3930.00	103'818.06	-	-103'818.06	Übertrag aus Konto 500.4930.00
126.4612.00	-	707'015.48	707'015.48	Mieteinnahmen Sekundarschule, Übertrag aus Konto 500.4470.00

Diverses Volksschule, Schulgesundheits

Fr. 12'074.90 weniger Ausgaben gegenüber Budget 2020

192

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
192.3010.05	13'339.25	19'000.00	5'660.75	Weniger Einsätze der Lausfachfrauen und Zahnpflegeinstruktoren

193**Diverses Volksschule, Sonderschulung****Fr. 71'128.68 weniger Ausgaben gegenüber Budget 2020**

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz
193.3130.15	111'149.45	90'000.00	-21'149.45
193.3612.01	84'980.00	-	-84'980.00
193.4612.01	235'998.14	52'000.00	183'998.14
			Mehr Transportkosten für auswärtig geschulte Kinder
			Mehr auswärtig geschulte Kinder
			Mehr Rückerstattungen von Schulgemeinden

194**Diverses Volksschule, Sonstiges****Fr. 8'434.00 weniger Ausgaben gegenüber Budget 2020**

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz
194.3099.00	10'331.25	28'000.00	17'668.75
194.3130.16	32'583.65	37'000.00	4'416.35
194.3132.01	5'205.50	10'000.00	4'794.50
194.3612.03	135'211.00	118'000.00	-17'211.00
			Jahresschlusssessen wurde im kleinen Rahmen durchgeführt
			Weniger Schultransporte für "Hofkinder"
			Weniger Einsätze der Verkehrsinstruktoren
			Mehr Abklärungen beim Schulpsychologischen Dienst

195**Diverses Volksschule, Tagesbetreuung****Fr. 92'867.93 Mehraufwand gegenüber Budget 2020**

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz
195.3105.00	10'773.15	15'000.00	4'226.85
195.3111.00	16'017.50	25'000.00	8'982.50
195.3130.18	93'372.80	122'000.00	28'627.20
195.3144.11	4'716.90	12'000.00	7'283.10
195.3300.40	93'508.18	-	-93'508.18
195.3910.01	70'000.00	35'000.00	-35'000.00
			Weniger Ausgaben bei den Lebensmittel
			Weniger Anschaffungen für Geräte
			Weniger extern bezogene Mahlzeiten
			Weniger baulicher Unterhalt getätigt
			Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV, nicht budgetiert
			Nachverrechnung Personalaufwand Hauswartung aus 2019

195.3930.00	40'000.00	20'000.00	-20'000.00	Nachverrechnung Betriebskosten Hauswartung aus 2019
-------------	-----------	-----------	------------	---

Schulliegenschaften Sekundarschule**500**

Die Kontonummern 500.xxxx.xx wurden alle aufgelöst und auf 126.xxxx.xx übertragen

Schulverwaltung**Fr. 423'202.15 Mehraufwand gegenüber Budget 2020****810**

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
810.3010.06	407.65	8'000.00	7'592.35	Weniger Aushilfspersonal eingesetzt
810.3010.13	623.45	9'600.00	8'976.55	Lohn Reinigung läuft neu über die Schuleinheit Rümelbach (116.3010.03)
810.3090.00	750.00	5'800.00	5'050.00	Es wurden weniger Weiterbildungen absolviert
810.3099.00	1'278.05	5'900.00	4'621.95	Die Elternmitwirkung hat weniger Ausgaben für Anlässe getätigt
810.3102.01	9'689.75	9'689.75	-	Publikationen Ersatzwahl
810.3118.00	9'096.70	1'200.00	-7'896.70	Anschaffung neues Ticketsystem, Fernwartung
810.3611.00	28'069.05	-	-28'069.05	Budgetiert unter 900.3611.00 (Fr. 20'000.00)
810.3612.02	435'436.55	-	-435'436.55	Budgetiert unter 900.3612.02 (Fr. 359'100.00)

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabengebiete (Funktionale Gliederung)

	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	10'997.50	0.00	0.00	0.00	13'901.90	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	19'989'058.86	6'254'799.49	19'015'900.00	5'587'800.00	19'011'267.01	6'100'016.45
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	56'525.10	0.00	68'600.00	0.00	61'194.75	26.10
5 Soziale Sicherheit	20'172.80	0.00	15'600.00	0.00	48'817.20	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	467'043.31	16'050'337.82	640'600.00	13'774'400.00	251'764.35	13'855'008.18
Total Aufwand / Ertrag	20'543'797.57	22'305'137.31	19'740'700.00	19'362'200.00	19'386'945.21	19'955'050.73
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	1'761'339.74	0.00	0.00	378'500.00	568'105.62	0.00
Total	22'305'137.31	22'305'137.31	19'740'700.00	19'740'700.00	19'955'050.73	19'955'050.73

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	10'997.50				13'901.90	
01	Legislative und Exekutive	10'997.50				13'901.90	
011	Legislative	10'997.50				13'901.90	
0110	Legislative	10'997.50				13'901.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Wahlen und Abstimmungen					2'104.80	
3102.01	Bibliothek Schüler Abo	9'689.75				5'566.45	
3132.03	Buchprüfungskosten	1'307.75				6'230.65	
2	BILDUNG	19'989'058.86	6'254'799.49	19'015'900.00	5'587'800.00	19'011'267.01	6'100'016.45
21	Obligatorische Schule	13'362'659.36	1'922'939.60	12'277'600.00	1'256'700.00	12'423'134.26	1'700'258.41
211	Eingangsstufe	1'392'317.21		1'322'200.00		1'489'906.16	17'401.40
2110	Kindergarten	1'392'317.21		1'322'200.00		1'489'906.16	17'401.40
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	11'799.50		23'500.00		95'844.25	
3020.05	Löhne Vikariate	7'221.55		7'000.00		8'123.55	
3042.00	Verpflegungszulagen	54.40		200.00		141.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'198.75		2'200.00		6'175.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	601.00		200.00		3'195.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	168.35		500.00		1'012.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	224.15		500.00		1'182.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'847.76		400.00		6'360.39	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	813.85		4'900.00		8'277.25	
3091.00	Personalwerbung	480.00		400.00			
3104.00	Spielzeug, Verbrauchsmaterial, Veranstaltungen	36'585.64		36'400.00		26'173.42	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'659.20				2'637.18	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	79.90					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	395.65					
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	5'540.10		5'900.00		5'748.70	
3132.02	Gutachten und Honorare					1'322.60	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'846.96		2'500.00		1'761.77	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	461.00		1'000.00		300.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					49.75	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'596.00		1'700.00		1'816.60	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	100.00		1'000.00		3'343.20	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	1'260'406.30		1'222'000.00		1'296'806.55	
3611.01	Beiträge an den Kanton für Vikariate	49'237.15		11'900.00		19'632.50	
4250.01	Verkäufe					50.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter					17'351.40	
212	Primarstufe	5'542'787.36	95'931.20	5'142'500.00	62'400.00	5'189'795.09	44'432.75
2120	Primarstufe	5'542'787.36	95'931.20	5'142'500.00	62'400.00	5'189'795.09	44'432.75
3010.19	Löhne Klassenassistenten	72'253.60		55'500.00			
3020.01	Kommunale Löhne Zusatzstunden	39'383.25		23'100.00		138'613.15	
3020.05	Löhne Vikariate	14'882.55		11'000.00		15'828.20	
3020.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-9'148.25		-3'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.12	Kommunale Löhne QUIMS	16'560.00		20'000.00		17'787.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	315.70		100.00		376.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'969.45		7'700.00		9'140.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'043.20		6'700.00		6'183.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'205.78		1'600.00		1'876.53	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'492.25		1'300.00		1'864.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	23'399.75		1'100.00		21'700.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'025.80		43'300.00		21'390.00	
3090.01	Jubiläumsgeschenke, Weiterbildung Schulpflege	7'504.00				180.00	
3091.00	Personalwerbung					640.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	538.50				785.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'107.40				109.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200.00		247.50	
3104.00	Spielzeug, Verbrauchsmaterial, Veranstaltungen	43.75					
3104.01	Lehrmittel HA	31'819.75		37'000.00		36'289.36	
3104.02	Lehrmittel PS	177'304.85		236'000.00		239'194.21	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	44'257.98				502.00	
3104.04	Schüler- und Lehrerbibliothek Klassenserien					193.05	
3109.01	Quims-Material	1'315.80					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'364.10		12'400.00		18'297.94	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	429.00		1'200.00		4'007.75	
3113.00	Anschaffung Hardware	18'358.80				3'120.55	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	8'645.50		6'600.00		17'217.00	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	17'838.05		7'600.00		3'003.85	
				15'600.00		15'294.40	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.11	Schülerunfall- und Lehrer-Haftpflichtversicherung			400.00			
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand					250.00	
3130.18	Dienstleistungen Dritter	250.00					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	3'585.70		600.00		960.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	286.24		400.00		286.24	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'279.15		6'000.00		3'177.13	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'541.85		3'300.00		7'565.20	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'602.92		14'300.00		29'173.57	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	25'861.05		44'900.00		29'104.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'968.00		2'000.00		2'296.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	68'673.44		63'000.00		37'930.66	
3170.00	Spesenentschädigungen			200.00			
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	4'735'649.60		4'447'400.00		4'324'997.30	
3611.01	Beiträge an den Kanton für Vikariate	147'178.85		45'000.00		144'310.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000.00		10'000.00			
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	20'000.00		20'000.00		35'900.00	
4250.01	Verkäufe		20.00				440.00
4260.01	Rückstellungen Dritter		59'646.20		20'000.00		9'795.50
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		36'265.00		42'400.00		34'197.25
214	Musikschulen	75'205.85		80'000.00		96'898.65	
2140	Musikschulen	75'205.85		80'000.00		96'898.65	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'000.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	75'205.85		80'000.00		95'898.65	
217	Schulliegenschaften	3'371'589.95	1'520'270.17	3'110'700.00	845'300.00	2'853'213.52	1'279'240.25
2170	Schulliegenschaften	3'371'589.95	1'520'270.17	3'110'700.00	845'300.00	2'853'213.52	1'279'240.25
3010.02	Löhne Hauswarte	399'183.40		558'800.00		397'462.20	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	470'955.40		434'200.00		529'648.95	
3010.09	Erstattung von Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-20'046.10		-7'200.00		-10'467.35	
3049.00	Übrige Zulagen			1'200.00		150.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54'264.30		68'500.00		55'826.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	81'260.50		121'200.00		80'908.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'718.20		13'600.00		12'467.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'148.70		11'700.00		10'797.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'940.80		9'200.00		12'113.15	
3064.00	Überbrückungsrenten					1'386.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'530.90		12'000.00		6'580.95	
3091.00	Personalwerbung	443.85					
3099.00	Übriger Personalaufwand	107.00				114.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	99'753.65		55'000.00		62'181.42	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Wahlen und Abstimmungen	145.00				59.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften						
3106.00	Medizinisches Material	16'467.32				339.10	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	64'899.35		75'000.00		86'031.82	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	52'184.45		30'000.00		22'913.20	
3111.01	Werkzeuge			700.00		584.40	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'626.05		3'000.00		5'816.35	
3113.00	Anschaffung Hardware					70.60	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	411.95					
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	30'685.25		13'500.00		33'547.25	
3120.01	Stromkosten	63'556.60		53'000.00		61'231.95	
3120.02	Heizmaterial	125'612.40		137'000.00		129'148.45	
3120.03	Steuern, Abgaben, Kehrrichtabfuhr, Klärgebühren	23'368.05		46'000.00		21'771.55	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	17'983.41		13'000.00		11'584.50	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	285.55		1'600.00		160.00	
3130.18	Dienstleistungen Dritter	24'773.70		25'000.00		22'236.90	
3132.02	Gutachten und Honorare	8'819.00		42'000.00		9'384.85	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	1'141.65					
3134.00	Sachversicherungsprämien	37'946.47		38'000.00		38'955.27	
3137.00	Steuern und Abgaben	160.90					
3144.01	Kindergarten Chratz	11'849.15		17'000.00		15'427.70	
3144.02	Baulicher Unterhalt Obermatten	7'378.55		12'000.00		5'310.70	
3144.03	Baulicher Unterhalt	158'206.80		112'000.00		90'279.05	
3144.05	Schulhaus Worbiger alt	40'797.02		30'000.00		23'495.17	
3144.06	Schulhaus Worbiger neu	59'257.25		30'000.00		20'139.80	
3144.07	Kindergarten Züriweg	17'521.25		12'500.00		5'744.20	
3144.08	Baulicher Unterhalt allgemein	83'682.25		145'000.00		79'849.00	
3144.09	Baulicher Unterhalt Worbiger	46'090.96		70'000.00		117'335.79	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.11	Baulicher Unterhalt Hort	4'716.90		12'000.00		7'678.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'574.07				873.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'265.85		12'000.00		8'798.75	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	396.35				-96.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	40'840.00		12'000.00		27'840.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'292.59		1'000.00		746.50	
3170.00	Spesenentschädigungen					14.40	
3190.00	Schadenersatzleistungen					300.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	83'607.56		87'100.00		69'526.49	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	726'647.55		752'800.00		729'800.06	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	44'044.36		44'100.00		44'044.35	
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'500.00		4'000.00		2'100.00	
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	1'200.00		1'200.00		1'000.00	
3910.01	Anteil Personalaufwand	323'575.73					
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	103'818.06					
4260.00	Rückerstattungen						
4260.01	Rückerstattungen Dritter		27'985.50		66'300.00		59'874.65
4470.00	Mietzinserträge Schulräume		1'250.00		25'500.00		29'405.65
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				458'700.00		962'954.77
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV				1'300.00		70.00
4612.00	Kostenanteile und Rückerstattungen anderer Gemeinden		707'015.48		500.00		
4900.01	Anteil Sachaufwand HPS				198'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		323'575.73				
4910.01	Anteil Personalaufwand HPS + Hort		110'000.00		75'000.00		40'000.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		350'443.46		20'000.00		186'935.18
218	Tagesbetreuung	802'104.83	206'865.80	723'600.00	228'000.00	580'046.40	223'537.20
2180	Tagesbetreuung	802'104.83	206'865.80	723'600.00	228'000.00	580'046.40	223'537.20
3010.06	Löhne Hort	373'661.60		370'000.00		360'230.00	
3010.09	Erstattung von Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'612.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'979.05		25'000.00		22'572.85	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-119.70					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'823.40		48'100.00		32'002.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'649.75		5'600.00		3'419.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'484.00		4'400.00		4'322.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'023.40		3'700.00		1'949.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'460.00		3'500.00		6'080.00	
3091.00	Personalwerbung			200.00		160.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	407.50		100.00		559.10	
3100.00	Büromaterial	325.75		500.00		272.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'600.50		4'000.00		3'604.85	
3105.00	Lebensmittel	10'773.15		15'000.00		12'509.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	908.50		3'500.00		248.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'017.50		25'000.00		1'065.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	2'486.40				8'360.75	
3120.02	Heizmaterial	3'262.10		8'000.00		7'526.00	
3120.03	Steuern, Abgaben, Kehrrichtabfuhr, Klärgebühren	639.25		1'200.00		1'005.90	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	3'354.60		2'000.00		3'841.35	
3130.09	Bankgebühren	21.60		100.00		30.00	
3130.16	Schulbus	15'008.00		13'700.00		15'008.00	
3130.18	Dienstleistungen Dritter	93'372.80		122'000.00		88'971.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'503.90		1'700.00		2'078.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	146.80		200.00		-86.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	133.00				252.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'216.00		1'000.00		1'186.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	330.00		400.00		417.60	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	739.80		9'700.00		1'617.00	
3181.01	Debitorenverluste					842.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	93'508.18					
3910.01	Anteil Personalaufwand	70'000.00		35'000.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	40'000.00		20'000.00			
4260.00	Rückerstattungen		206'865.80		228'000.00		223'124.40
4260.01	Rückerstattungen Dritter						412.80
219	Obligatorische Schule, Übriges	2'178'654.16	99'872.43	1'898'600.00	121'000.00	2'213'274.44	135'646.81
2190	Schulleitung	476'454.50		454'300.00		444'054.30	153.20
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	124'806.20		135'000.00		127'533.70	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'831.15		9'500.00		7'818.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'018.45		2'000.00		5'258.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	324.95		600.00		323.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'464.05		1'600.00		1'497.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	457.85		400.00		465.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'620.00		2'000.00		4'713.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'852.10		5'000.00		11'482.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Wahlen und Abstimmungen					-2'104.80	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	106.60		200.00			
3170.01	Spesenentschädigungen Behörden- und Kommissionsmitglieder	3'113.40		4'000.00		3'237.60	
3611.02	Entschädigungen an den Kanton für Schulleitung	318'859.75		294'000.00		283'827.85	153.20
4260.01	Rückerstattungen Dritter						
2191	Schulverwaltung	999'538.83	71'434.18	607'200.00	91'300.00	1'001'238.20	110'685.71
3010.06	Löhne Hort	407.65		8'000.00			
3010.09	Erstattung von Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'782.40		-500.00		-4'962.35	
3010.12	Löhne Schulverwaltung	231'994.55		240'000.00		252'879.75	
3010.13	Löhne Reinigung Schulverwaltung	623.45		9'600.00		10'614.90	
3010.15	Löhne Liegenschaftenverwaltung	65'393.00		63'000.00		53'121.90	
3010.17	Löhne EDV-Support	25'084.80		26'200.00		41'601.05	
3020.16	Löhne Aushilfsentschädigung					300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'720.05		24'300.00		22'153.40	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-362.25					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'954.95		51'600.00		46'074.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'801.80		5'200.00		3'901.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'874.40		4'100.00		4'242.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'516.20		3'500.00		2'542.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	750.00		5'800.00		3'423.05	
3091.00	Personalwerbung					303.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'278.05		5'900.00		7'089.90	
3100.00	Büromaterial	7'094.05		10'000.00		5'005.49	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'081.00		1'000.00		1'820.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Wahlen und Abstimmungen	2'481.00		9'000.00		5'376.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	674.00		800.00		772.00	
3105.00	Lebensmittel					13.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	965.65		1'500.00		2'625.70	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'500.00		3'511.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	9'096.70		1'200.00		2'045.45	
3120.01	Stromkosten	929.71		1'000.00		1'302.20	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	9'130.15		10'500.00		11'363.35	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand					500.00	
3130.18	Dienstleistungen Dritter	1'420.00		1'700.00		920.00	
3132.02	Gutachten und Honorare	17'682.75		21'200.00		6'142.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	2'295.45		3'800.00		2'228.66	
3134.01	Kautionsversicherungen			700.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'624.10		3'300.00		1'531.65	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			100.00		180.45	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	738.90		1'300.00		4'756.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	8'759.17		14'900.00		7'464.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	29'001.25		29'000.00		28'800.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'805.10		2'000.00		2'808.00	
3170.00	Spesenentschädigungen					19.80	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	28'069.05				23'833.45	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	435'436.55				384'928.60	
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	46'000.00		46'000.00		60'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		70.53				256.01
4250.01	Verkäufe				100.00		70.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		163.65				442.90
4260.03	Rückerstattungen Familienausgleichskasse						1'316.80
4612.00	Kostenanteile und Rückerstattungen anderer Gemeinden				20'000.00		20'000.00
4910.01	Anteil Personalaufwand HPS + Hort		45'000.00		45'000.00		45'000.00
4910.02	Anteil Personalaufwand EDV		26'200.00		26'200.00		43'600.00
2192	Volksschule, Sonstiges	702'660.83	28'438.25	837'100.00	29'700.00	767'981.94	24'807.90
3010.01	Löhne Schulverwaltung			60'000.00			
3010.04	Löhne Zahnpflege	72'817.15					
3010.06	Löhne Hort	184'812.65		218'900.00		6'606.70	
3010.07	Löhne Freifachkurse					6'125.05	
3010.08	Löhne Kulturvermittler	6'838.25		5'000.00		74'420.80	
3020.04	Kommunale Löhne Aufgabenhilfe						

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.06	Löhne Schulsozialarbeit					194'462.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'265.25		19'800.00		17'702.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'224.30		34'300.00		24'369.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'752.15		4'300.00		2'855.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'228.25		3'500.00		3'389.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'432.20		2'800.00		1'557.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'684.10		10'500.00		4'420.80	
3091.00	Personalwerbung	269.25				118.47	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'734.45		28'200.00		28'904.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	519.10					
3102.00	Drucksachen, Publikationen Wahlen und Abstimmungen					1'893.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00		135.00	
3104.02	Lehrmittel PS	6'881.17		18'300.00		3'474.45	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	675.25		2'200.00		1'178.30	
3104.04	Schüler- und Lehrerbibliothek Klassenserien	12'101.93		12'500.00		14'145.94	
3104.05	Material für Freifachkurse					224.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	779.80		1'000.00		480.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'170.40					
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	2'772.66		1'800.00		1'741.10	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	4'558.85		6'000.00		5'685.65	
3130.16	Schulbus	32'583.65		37'000.00		32'317.60	
3130.17	Freifachkurse durch Dritte					6'421.80	
3130.19	Erstkontaktnlass Vorschulen			3'000.00		1'543.10	
3132.01	Verkehrssicherheit	5'205.50		10'000.00		9'254.50	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.02	Gutachten und Honorare	4'580.00				4'580.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	1'906.35		2'800.00		2'444.25	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	69.30		700.00		89.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	783.41		1'000.00		520.92	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'648.00		3'400.00		3'558.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					200.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	438.72		500.00		530.22	
3170.00	Spesenentschädigungen	206.40		400.00		151.50	
3171.00	Schulreisen und Betriebskredite	32'616.80		38'100.00		30'255.49	
3171.01	Klassen- und Skilager	58'199.23		86'000.00		54'353.40	
3171.02	Eintritte Hallenbad / Sportanlagen	39'259.00		42'700.00		37'382.80	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	24'436.31		64'100.00		46'000.95	
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	135'211.00		118'000.00		144'485.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			200.00			
4250.00	Verkauf von Material für Freifachkurse						
4260.00	Rückerstattungen		23'490.55		24'700.00		1'979.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		7.70				19'063.30
4260.04	Elternbeiträge		4'940.00		5'000.00		155.60
22	Sonderschulen	6'626'020.10	4'331'859.89	6'737'800.00	4'331'100.00	6'587'667.75	4'399'758.04
220	Sonderschulen	6'626'020.10	4'331'859.89	6'737'800.00	4'331'100.00	6'587'667.75	4'399'758.04
2200	Sonderschulen	6'626'020.10	4'331'859.89	6'737'800.00	4'331'100.00	6'587'667.75	4'399'758.04
3010.06	Löhne Hort	133'568.85		135'000.00		90'607.65	
3010.07	Löhne Freifachkurse	201'524.20		215'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.08	Löhne Kulturvermittler	2'785.70		5'100.00		2'737.50	
3010.09	Erstattung von Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-19'208.00					
3010.14	Aushilfen Hortpersonal	1'087.50		2'000.00			
3010.18	Löhne ISR Klassenassistenten	128'468.90		125'000.00			
3020.02	Löhne der Lehrkräfte	2'092'865.45		2'062'000.00		2'028'235.15	
3020.03	Löhne der Lehrkräfte Legasthenie und Logopädie	322'672.40		318'000.00		311'401.60	
3020.05	Löhne Vikariate	90'235.00		63'000.00		44'316.75	
3020.06	Löhne Schulsozialarbeit					31'873.10	
3020.07	Löhne Schulleitung					198'664.65	
3020.08	Löhne Schularzt/Schulzahnarzt					1'798.95	
3020.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-11'378.50				-186.55	
3020.10	Besoldung Logopädieunterricht	164'621.70		230'000.00		175'381.30	
3020.13	Löhne der Lehrkräfte Schwimmen	20'563.75		20'000.00		20'093.55	
3042.00	Verpflegungszulagen	23'442.75		22'800.00		23'548.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	202'961.90		225'100.00		183'152.65	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1'454.95					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	374'964.70		406'100.00		349'578.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	34'306.35		47'800.00		31'031.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	37'971.20		38'100.00		35'074.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17'390.45		30'600.00		16'034.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'967.40		40'100.00		26'349.30	
3091.00	Personalwerbung	4'285.20		6'500.00		5'345.50	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	445.60				1'118.75	
3100.00	Büromaterial	564.90		1'500.00		764.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'067.30		6'200.00		2'264.48	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	214.40		400.00		292.10	
3104.01	Lehrmittel HA					538.35	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	36'598.81		49'300.00		37'084.52	
3105.00	Lebensmittel	13'550.65		25'000.00		14'626.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'339.85		6'400.00		3'094.42	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'285.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	845.10				320.65	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'035.11		1'300.00		519.22	
3120.01	Stromkosten			6'500.00		186.60	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	2'946.80		4'000.00		2'596.90	
3130.04	Therapien durch Dritte	116'995.41		135'000.00		110'468.27	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	3'777.65		2'100.00		3'121.85	
3130.15	Transport externe Sonderschüler	111'149.45		90'000.00		125'363.65	
3130.16	Schulbus	173'139.70		190'000.00		186'208.50	
3130.20	Transportkosten Integration (SBB)	17.60		500.00		351.40	
3132.00	Übersetzungen	767.05		1'000.00		1'010.75	
3132.01	Verkehrssicherheit	359.00		2'000.00		1'795.00	
3132.02	Gutachten und Honorare	10'170.00				11'118.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	376.95					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	568.50		2'100.00		168.04	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00		750.80	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'282.49		1'700.00		365.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	10'227.80		15'600.00		5'907.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'490.00		2'500.00		2'690.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	4'465.26		9'100.00		4'220.88	
3170.00	Spesenentschädigungen	1'406.20		4'500.00		2'044.05	
3171.00	Schulreisen und Betriebskredite	78.20				80.80	
3171.01	Klassen- und Skilager	13'038.50		15'000.00		17'888.75	
3171.02	Eintritte Hallenbad / Sportanlagen	9'000.00		10'000.00		9'000.00	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	5'480.60		6'000.00		8'713.10	
3181.01	Debitorenverluste					0.70	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton			2'000.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	192'863.50		86'000.00		120'910.75	
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	264'419.25		287'000.00		248'078.05	
3612.06	Praktikumsbeiträge			3'600.00		2'600.00	
3612.07	Überschuss zugunsten Gemeinden	401'931.62		384'300.00		629'346.24	
3635.00	Beitrag an private Unternehmungen	2'200.00		1'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'101'939.50		1'105'000.00		1'176'099.65	
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	5'000.00		5'000.00		6'700.00	
3910.01	Anteil Personalaufwand	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
3910.02	Anteil Personalaufwand für Hauswart	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	206'625.40		198'000.00		186'935.18	
4230.00	Schulgelder		21'226.30		28'000.00		20'798.00
4250.01	Verkäufe						65.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen						1'045.85
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'370.65				5'610.50
4260.02	Rückerstattungen Dritter		1'408'455.00		1'459'100.00		1'505'565.00
4260.04	Elternbeiträge		1'980.00		2'000.00		3'156.00
4612.01	Schulgelder von Gemeinden und Zweckverbänden		2'711'914.14		2'842'000.00		2'684'797.74
4612.02	Kostenanteile von Gemeinden und Zweckverbänden		181'913.80				178'719.95
4612.05	Honorar B&U		3'000.00				
23	Berufliche Grundbildung	379.40		500.00		465.00	
230	Berufliche Grundbildung	379.40		500.00		465.00	
2300	Berufliche Grundbildung	379.40		500.00		465.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	379.40		500.00		465.00	
4	GESUNDHEIT	56'525.10		68'600.00		61'194.75	26.10
43	Gesundheitsprävention	56'525.10		68'600.00		61'194.75	26.10
433	Schulgesundheitsdienst	56'525.10		68'600.00		61'194.75	26.10
4330	Schulgesundheitsdienst	56'525.10		68'600.00		61'194.75	26.10
3010.04	Löhne Zahnpflege	3'102.10		5'000.00		5'398.20	
3010.05	Lohn Schularzt	13'339.25		19'000.00		15'225.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'055.05		1'700.00		1'292.05	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	22.85		400.00		58.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	197.25		300.00		247.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	86.80		200.00		108.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			600.00		890.00	
3091.00	Personalwerbung					200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					50.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	19.80		1'000.00		494.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	40.00		300.00		40.00	
3130.03	Gutscheine	38'662.00		40'000.00		37'125.60	
3170.00	Spesenentschädigungen			100.00		64.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						26.10
5	SOZIALE SICHERHEIT	20'172.90		15'600.00		48'817.20	
53	Alter und Hinterlassene						
533	Leistungen an Pensionierte						
5330	Leistungen an Pensionierte	20'172.90		15'600.00		48'817.20	
3064.00	Überbrückungsrenten	20'172.90		15'600.00		48'817.20	
9	FINANZEN UND STEUERN	2'228'382.95	16'050'337.82	640'600.00	14'152'900.00	819'869.87	13'855'008.18
91	Steuern	283'625.73	13'880'365.67	449'100.00	11'583'900.00	61'744.95	11'698'015.54
910	Steuern	283'625.73	13'880'365.67	449'100.00	11'583'900.00	61'744.95	11'698'015.54
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	283'625.73	13'880'365.67	449'100.00	11'583'900.00	61'744.95	11'698'015.54

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	60'222.92				-12'303.39	
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen	223'402.81		70'000.00		74'048.34	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton			20'000.00			
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			359'100.00			
4000.00	Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		6'186'636.42		5'943'000.00		5'778'548.01
4000.10	Einkommensteuer natürliche Personen früherer Jahre		895'064.25		407'800.00		732'991.42
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		18'598.62		18'100.00		40'631.76
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		458'759.45		363'000.00		406'612.30
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderung)		-208'732.95		-243'000.00		-142'165.70
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen (Ertragsminderung)		-2'943.15		-2'400.00		-1'850.15
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		687'379.80		683'000.00		647'935.24
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		59'986.78		54'000.00		127'485.83
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		4'947.87		3'800.00		9'338.88
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		147'347.55		122'300.00		137'423.45
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderung)		-93'031.60		-60'700.00		-69'123.65
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		100'564.60		450'000.00		440'914.05

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'569'689.34		2'050'000.00		2'129'005.38
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'420'227.70		1'010'300.00		975'388.42
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		1'860.32		6'000.00		670.56
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		1'719'516.50		466'800.00		408'040.15
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen (Ertragsminderung)		-9'972.15		-71'400.00		-338'105.80
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen (Ertragsminderung)				-800.00		-3'069.90
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		705'775.26		235'000.00		245'231.92
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		62'581.30		50'200.00		149'607.43
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-6.64				-4.41
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		156'372.60		116'700.00		24'631.95
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen (Ertragsminderung)		-256.20		-17'800.00		-2'121.60
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'035'328.00		2'035'000.00		2'007'956.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		2'035'328.00		2'035'000.00		2'007'956.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		2'035'328.00		2'035'000.00		2'007'956.00
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		2'035'328.00		2'035'000.00		2'007'956.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	183'417.48	131'893.17	191'500.00	151'500.00	190'019.40	142'607.53

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961	Zinsen	145'363.28	58'536.32	151'100.00	70'600.00	162'863.15	63'630.83
9610	Zinsen	145'363.28	58'536.32	151'100.00	70'600.00	162'863.15	63'630.83
3130.09	Bankgebühren	173.80		100.00		172.65	
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen	7'030.18				5'462.56	
3401.00	Zinsen auf langfristige Schulden	123'016.70		121'000.00		141'953.85	
3499.10	Skonto und Zinsausgaben	15'142.60		30'000.00		15'274.09	
4400.00	Zinsen flüssiger Mittel						
4401.01	KK Zins andere Güter		2'259.05		1'900.00		2.20
4401.02	Zinsen auf Depotguthaben						1'872.40
4401.10	Guthabenzinsen auf Steuern		40'667.27		50'000.00		0.20
4940.00	Aufteilung Kapitalzinsen Liegenschaften Finanzvermögen		15'610.00		18'700.00		41'417.03
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	38'054.20	73'356.85	40'400.00	80'900.00	27'156.25	78'976.70
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	38'054.20	73'356.85	40'400.00	80'900.00	27'156.25	78'976.70
3010.16	Löhne Aushilfsentschädigung			3'600.00		2'700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			300.00		168.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100.00		2.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00		32.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00		19.60	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	8'906.40		5'000.00		274.10	
3431.30	Unterhalt Mobilien	660.75					
3439.10	Heizmaterial, Energie, Strom, Wasser, Kehrricht FV	11'196.20		10'000.00		2'012.35	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.20	Steuern, Abgaben FV	100.00		1'500.00		375.70	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	1'080.85		1'000.00		1'146.45	
3439.40	Dienstleistungen Dritter FV	500.00				85.00	
3940.00	Anteil Kapitalzinsen Liegenschaften Finanzvermögen	15'610.00		18'700.00		20'339.00	
4430.00	Miete Glattalstrasse 172		72'191.10		80'900.00		78'147.00
4430.01	Pachtzinsen für Grundstücke		846.00				846.00
4439.90	Rückerstattungen Dritter FV		319.75				-16.30
97	Rückverteilungen		2'750.98		4'000.00		6'429.11
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'750.98		4'000.00		6'429.11
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'750.98		4'000.00		6'429.11
4699.10	Anteil CO2-Abgabe		2'750.98		4'000.00		6'429.11
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'761'339.74			378'500.00	568'105.52	
999	Abschluss	1'761'339.74			378'500.00	568'105.52	
9999	Abschluss	1'761'339.74			378'500.00	568'105.52	
9000.00	Ertragsüberschuss	1'761'339.74			378'500.00	568'105.52	
9001.00	Aufwandüberschuss				378'500.00		
Gesamtergebnis		22'305'137.31	22'305'137.31	19'740'700.00	19'740'700.00	19'955'050.73	19'955'050.73
		22'305'137.31	22'305'137.31	19'740'700.00	19'740'700.00	19'955'050.73	19'955'050.73

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)

	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Volksschule	14'409'938.04	1'684'680.07	13'420'200.00	721'100.00	13'083'711.18	782'932.32
2 Heilpädagogische Schule	4'071'291.45	4'071'291.45	4'251'100.00	4'251'100.00	4'183'849.85	4'183'849.85
5 Liegenschaften	465'447.99	500'750.64	701'700.00	605'200.00	719'409.53	1'101'398.17
8 Führung und Administration	1'168'131.08	71'434.18	767'500.00	91'300.00	1'175'366.55	110'838.91
9 Finanzierung	428'989.01	15'976'980.97	600'200.00	13'693'500.00	224'608.10	13'776'031.48
Total Aufwand / Ertrag	20'543'797.57	22'305'137.31	19'740'700.00	19'362'200.00	19'386'945.21	19'955'050.73
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	1'761'339.74	0.00	0.00	378'500.00	568'105.62	0.00
Total	22'305'137.31	22'305'137.31	19'740'700.00	19'740'700.00	19'955'050.73	19'955'050.73

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Volksschule	14'409'938.04	1'684'680.07	13'420'200.00	721'100.00	13'083'711.18	782'932.32
11	Schulhaus Rümelbach	5'401'256.82	353'882.40	5'285'600.00	304'100.00	5'098'061.25	269'097.23
110	Kindergarten	535'658.05		549'000.00		635'985.56	556.10
3020.00	Kommunale Löhne Zusatzstunden	449.00		1'500.00		62'457.55	
3020.05	Löhne Vikariate	710.10		3'000.00		4'053.40	
3042.00	Verpflegungszulagen	7.20		100.00		81.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39.70		300.00		3'811.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			200.00		3'195.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8.80		100.00		644.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7.45		100.00		730.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'273.01		100.00		2'746.88	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	270.00		500.00		2'310.00	
3091.00	Personalwerbung	360.00		200.00			
3104.00	Spielzeug, Verbrauchsmaterial, Veranstaltungen	10'416.74		15'200.00		11'841.87	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					824.29	
3111.00	Anschaffung Apparate	79.90					
3118.00	Anschaffung Lizenz und Software	158.25					
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	1'166.00		1'300.00		1'166.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'263.40		1'200.00		800.72	
3151.00	Unterhalt Apparate	332.00		500.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					49.75	
3162.00	Raten für operatives Leasing	636.00		700.00		697.55	
3171.03	Diverse Veranstaltungen			1'000.00		857.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	51'7049.90		518'000.00		533'728.85	
3611.01	Beiträge an den Kanton für Vikariate	430.60		5'000.00		5'987.95	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						556.10
111	Primarschule	2'672'807.63	25'444.20	2'366'800.00	10'000.00	2'443'281.97	7'068.30
3010.19	Löhne Klassenassistenten	41'813.35		23'000.00			
3020.01	Kommunale Löhne Zusatzstunden	20'388.40		6'100.00		91'220.70	
3020.05	Löhne Vikariate	8'797.45		5'000.00		7'471.05	
3020.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-9'148.25		-3'000.00			
3042.00	Verpflegungszulagen	158.90		100.00		185.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'485.50		2'400.00		5'527.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'704.10		2'400.00		4'248.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	683.23		500.00		1'323.88	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	841.05		400.00		1'172.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'769.86		300.00		9'806.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'456.40		22'700.00		12'222.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	538.50				322.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	711.30		200.00		109.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					247.50	
3104.00	Spielzeug, Verbrauchsmaterial, Veranstaltungen	43.75					
3104.01	Lehrmittel HA / TTG	12'276.80		17'000.00		16'349.96	
3104.02	Lehrmittel PS	52'729.14		106'500.00		109'383.97	
3104.03	Schulmaterial	44'257.98				502.00	
3104.04	Schüler- und Lehrerbibliothek Klassenserien					193.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'364.10		1'200.00		4'007.75	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate					764.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	12'565.30		3'800.00		7'139.05	
3118.00	Anschaffung Lizenz und Software	4'424.65		3'800.00		1'566.45	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	9'587.65		8'400.00		7'247.00	
3130.11	Schülerunfall- und Lehrer-Haftpflichtversicherung			200.00			
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand / Mitgliederbeiträge					250.00	
3130.18	Dienstleistungen Dritter	250.00					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	376.95				221.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	143.12		200.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'229.40		4'000.00		2'026.13	
3151.00	Unterhalt Apparate	1'610.00		1'800.00		2'372.25	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'978.65		6'600.00		10'256.79	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	11'710.25		21'600.00		12'417.50	
3160.00	Raummielte Lehrpersonen	1'968.00		2'000.00		2'296.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	18'163.25		31'400.00		15'357.54	
3170.00	Spesenentschädigungen			200.00			
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	2'123'749.60		1'932'000.00		1'934'940.80	
3611.01	Beiträge an den Kanton für Vikariate	111'534.25		20'000.00		31'717.75	
3611.02	Entschädigungen an den Kanton für Schulleitung	146'645.00		136'000.00		132'463.80	
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	10'000.00		10'000.00		17'950.00	
4250.01	Verkäufe		20.00				325.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		25'424.20				6'710.70
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				10'000.00		32.60

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
113	Sonderschulung	698'779.25		704'600.00		549'592.43	380.20
3010.18	Löhne ISR Klassenassistenten	96'128.85		93'000.00			
3020.02	Löhne der DaZ Lehrkräfte	310'499.85		325'000.00		303'017.35	
3020.03	Löhne der Lehrkräfte Legasthenie und Logopädie	160'264.05		145'000.00		138'365.95	
3020.05	Löhne Vikariate	141.80		5'000.00		1'481.00	
3020.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-1'164.20					
3042.00	Verpflegungszulagen	4'488.85		4'100.00		4'314.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'443.80		40'000.00		27'976.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'966.65		61'000.00		55'088.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'215.00		8'500.00		4'783.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'818.05		6'800.00		5'358.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'239.65		5'700.00		2'522.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	645.00		4'000.00		1'953.35	
3091.00	Personalwerbung	350.00		500.00			
3104.01	Lehrmittel HA					538.35	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	5'155.99		5'400.00		3'672.16	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	96.80		100.00		77.19	
3162.00	Raten für operatives Leasing	489.11		500.00		444.88	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						380.20
114	Sonstiges	207'601.88	9'304.25	267'400.00	11'100.00	230'342.67	13'006.80
3010.04	Kommunale Löhne Aufgabenhilfe	11'931.90					
3010.06	Löhne Schulsozialarbeit	92'541.85		114'900.00			
3020.04	Kommunale Löhne Aufgabenhilfe					12'036.65	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.06	Löhne Schulsozialarbeit					97'231.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'832.55		8'000.00		7'315.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'668.30		13'000.00		12'181.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'144.35		1'700.00		1'222.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'277.65		1'400.00		1'400.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	546.85		1'100.00		609.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'842.05		5'000.00		2'565.40	
3091.00	Personalwerbung	134.60				59.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	44.25		200.00		144.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	259.55					
3103.00	Fachliteratur			100.00		67.50	
3104.02	Schulmaterial Hausämter	2'000.70		10'000.00		1'637.10	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	320.45		1'100.00		576.05	
3104.04	Schüler- und Lehrerbibliothek Klassenserien	8'749.48		6'500.00		7'594.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	389.90		500.00			
3118.00	Anschaffung Lizenz und Software	585.15					
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	843.93		900.00		869.25	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	100.00					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)			1'000.00		365.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		12.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	628.85		500.00		422.82	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'824.00		1'700.00		1'779.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					200.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	384.36		400.00		467.04	
3170.00	Spesenentschädigungen	103.20		200.00		75.75	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Schulreisen und Betriebskredite	12'084.40		16'500.00		16'189.51	
3171.01	Klassen- und Skilager	18'915.70		33'200.00		21'583.80	
3171.02	Eintritte Hallenbad / Sportanlagen	18'488.50		20'700.00		18'272.90	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	12'959.36		28'200.00		25'462.15	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			100.00			
4260.00	Rückstellungen		9'304.25		11'100.00		13'006.80
116	Schulliegenschaft	1'286'410.01	319'133.95	1'397'800.00	283'000.00	1'238'858.62	248'085.83
3010.02	Löhne Hauswarte	176'884.75		224'000.00		172'270.65	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	162'017.05		163'000.00		154'723.80	
3010.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-7'243.15				-664.40	
3049.00	Übrige Zulagen			600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'283.70		26'000.00		20'447.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'382.50		45'000.00		31'796.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'869.15		4'500.00		4'759.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'980.35		4'500.00		3'915.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'576.80		3'200.00		4'472.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	131.90		2'000.00		2'005.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	29'461.39		20'000.00		21'575.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Wahlen und Abstimmungen	70.00					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					253.10	
3106.00	Medizinisches Material	8'758.45					
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	20'509.50		25'000.00		40'924.76	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	3'105.00		5'000.00		9'768.80	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	724.15		1'000.00		1'655.40	
3113.00	Anschaffung Hardware					70.60	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen						
3120.00	Wasser	411.95		3'500.00		12'857.50	
3120.01	Stromkosten	12'755.25		22'000.00		26'232.25	
3120.02	Heizmaterial	28'243.85		55'000.00		57'985.25	
3120.03	Steuern, Abgaben, Kehrtafelfuhr, Klärgebühren	49'393.30		20'000.00		10'894.20	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	8'191.80		5'000.00		3'659.80	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	9'178.75		600.00		80.00	
3130.18	Dienstleistungen Dritter / Kontrollgänge	142.80		10'000.00		9'068.90	
3132.02	Gutachten und Honorare	10'077.40		21'000.00		5'385.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	1'141.65					
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'893.57		13'000.00		13'498.57	
3144.01	Baulicher Unterhalt Chratz	11'849.15		17'000.00		15'427.70	
3144.02	Baulicher Unterhalt Obermatten	7'378.55		12'000.00		5'310.70	
3144.03	Baulicher Unterhalt allgemein	158'206.80		112'000.00		90'279.05	
3144.08	Externe Reinigung	7'061.90		60'000.00		12'544.90	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	651.50		6'000.00		461.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'882.35				6'656.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					-138.10	
3160.00	Miete Chratz 3	27'840.00		12'000.00		27'840.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	330.00		500.00		459.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	33'536.79		49'600.00		27'935.28	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	436'936.84		429'100.00		442'750.94	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'194.27		25'100.00		1'194.27	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	600.00		600.00		500.00	
4260.00	Rückerstattungen Sachversicherungen						407.95
4260.01	Rückerstattungen Dritter / Heizung Kath. Kirche		17'508.55		17'000.00		20'722.70
4472.00	Ertrag kurzfristige Vermietung						20.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV				500.00		
4900.01	Anteil Sachaufwand HPS / Material				198'000.00		
4910.01	Anteil Personalaufwand HPS		75'000.00		57'500.00		40'000.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten / Heizung		226'625.40		10'000.00		186'935.18
12	Schulhaus Worbiger	6'240'064.08	858'415.73	5'521'800.00	104'000.00	5'351'912.66	72'431.45
120	Kindergarten	856'659.16		773'200.00		853'920.60	16'845.30
3020.00	Kommunale Löhne Zusatzstunden	11'350.50		22'000.00		33'386.70	
3020.05	Löhne Vikariate	6'511.45		4'000.00		4'070.15	
3042.00	Verpflegungszulagen	47.20		100.00		60.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'159.05		1'900.00		2'364.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	601.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	159.55		400.00		367.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	216.70		400.00		452.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'574.75		300.00		3'613.51	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	543.85		4'400.00		5'967.25	
3091.00	Personalwerbung	120.00		200.00			
3104.00	Spielzeug, Verbrauchsmaterial	26'168.90		21'200.00		14'331.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'659.20				1'812.89	
3118.00	Anschaffung Lizenz und Software	237.40					

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	4'374.10		4'600.00		4'582.70	
3132.02	Gutachten und Honorare					1'322.60	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'583.56		1'300.00		961.05	
3151.00	Unterhalt Apparate und Einrichtungen	129.00		500.00		300.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	960.00		1'000.00		1'119.05	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	100.00				2'486.20	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	743'356.40		704'000.00		763'077.70	
3611.01	Beiträge an den Kanton für Vikariate	48'806.55		6'900.00		13'644.55	
4250.01	Verkäufe						50.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter						16'795.30
121	Primarschule	3'188'839.48	70'487.00	3'069'700.00	52'400.00	3'030'340.97	37'364.45
3010.19	Löhne Klassenassistenten	30'440.25		32'500.00			
3020.01	Kommunale Löhne Zusatzstunden	18'994.85		17'000.00		47'392.45	
3020.05	Löhne Vikariate	6'085.10		6'000.00		8'357.15	
3020.12	Kommunale Löhne QUIMS	16'560.00		20'000.00		17'787.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	156.80				191.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'483.95		5'300.00		3'612.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'339.10		4'300.00		1'934.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	522.55		1'100.00		552.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	651.20		900.00		691.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'629.89		800.00		11'893.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'569.40		20'600.00		9'167.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals QUIMS	7'504.00				180.00	
3091.00	Personalwerbung					640.80	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand					462.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
3104.01	Lehrmittel HA	396.10		20'000.00		19'939.40	
3104.02	Lehrmittel PS	19'542.95		129'500.00		129'810.24	
3109.01	Quims-Material	124'575.71		12'400.00		18'297.94	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'315.80				2'356.55	
		429.00					
3113.00	Anschaffung Hardware	5'793.50		2'800.00		10'077.95	
3118.00	Anschaffung Lizenz und Software	4'220.85		3'800.00		1'437.40	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	8'250.40		7'200.00		8'047.40	
3130.11	Schülerunfall- und Lehrer-Haftpflichtversicherung			200.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	3'208.75		600.00		739.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	143.12		200.00		286.24	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'049.75		2'000.00		1'151.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	931.85		1'500.00		5'192.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'624.27		7'700.00		18'916.78	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	14'150.80		23'300.00		16'687.05	
3162.00	Raten für operatives Leasing	50'510.19		31'600.00		22'573.12	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	2'611'900.00		2'515'400.00		2'390'056.50	
3611.01	Beiträge an den Kanton für Vikariate	35'644.60		25'000.00		112'592.25	
3611.02	Entschädigungen an den Kanton für Schulleitung	172'214.75		158'000.00		151'364.05	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000.00		10'000.00			
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	10'000.00		10'000.00		17'950.00	
4250.01	Verkäufe						115.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen Dritter		34'222.00		10'000.00		3'084.80
4611.00	Entschädigungen von Kantonen / Quims		36'265.00		42'400.00		34'164.65
123	Sonderschulung	233'046.14		265'100.00		219'511.60	3'432.25
3010.18	Löhne ISR Klassenassistenten	32'340.05		32'000.00			
3020.02	Löhne der DaZ Lehrkräfte	4'657.20		1'000.00		3'365.15	
3020.03	Löhne der Lehrkräfte Legasthenie und Logopädie	162'408.35		173'000.00		173'035.65	
3020.05	Löhne Vikariate			1'000.00		131.55	
3020.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-7'562.90				-83.95	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'777.15		1'800.00		1'788.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'375.20		16'600.00		11'167.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'295.85		27'000.00		19'000.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'049.20		3'100.00		1'905.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'315.90		2'500.00		2'139.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'121.95		2'000.00		1'034.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	590.00		600.00		1'210.00	
3091.00	Personalwerbung	200.00		500.00		350.00	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	1'869.04		2'000.00		3'065.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	139.50		400.00		461.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	67.49				155.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'16.00		1'100.00		-619.60	
3158.00	Informatik-Unterhalt (Software)	186.16		500.00		1'186.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing					218.60	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						3'432.25

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
124	Sonstiges	295'445.25	14'186.30	361'600.00	13'600.00	289'071.32	6'056.50
3010.01	Kommunale Löhne Aufgabenhilfe			60'000.00			
3010.04	Kommunale Löhne Aufgabenhilfe	60'885.25					
3010.06	Löhne Schulsozialarbeit	92'270.80		104'000.00			
3020.04	Kommunale Löhne Aufgabenhilfe						
3020.06	Löhne Schulsozialarbeit					62'384.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'051.45		11'500.00		97'231.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					9'782.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	16'556.00		21'300.00		12'187.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'594.45		2'500.00		1'608.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'879.20		2'000.00		1'872.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	846.15		1'600.00		878.35	
3091.00	Personalwerbung	2'842.05		5'000.00		1'855.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	134.65				59.22	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	358.95				44.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	259.55					
3104.02	Schulmaterial Hausämter	4'880.47		8'300.00		67.50	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	354.80		1'100.00		1'837.35	
3104.04	Schüler- und Lehrerbibliothek Klassenserien	3'352.45		6'000.00		602.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	389.90		500.00		6'551.24	
3118.00	Anschaffung Lizenz und Software	585.25				480.90	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	1'928.73		900.00		871.85	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand / Mitgliederbeiträge	100.00				100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	1'906.35		1'800.00		2'079.25	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	69.30		200.00		77.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	154.56		500.00		98.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'824.00		1'700.00		1'779.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	54.36		100.00		63.18	
3170.00	Spesenentschädigungen	103.20		200.00		75.75	
3171.00	Schulreisen und Betriebskredite	20'532.40		21'600.00		14'065.98	
3171.01	Klassen- und Skilager	39'283.53		52'800.00		32'769.60	
3171.02	Eintritte Hallenbad / Sportanlagen	20'770.50		22'000.00		19'109.90	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	11'476.95		35'900.00		20'538.80	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände						
4260.00	Rückerstattungen		14'186.30	100.00	13'600.00		6'056.50
126	Schulliegenschaft	1'666'074.05	773'742.43	1'052'200.00	38'000.00	959'068.17	8'732.95
3010.02	Löhne Hauswarte	111'149.80		172'400.00		112'596.45	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	156'690.80		140'000.00		201'164.75	
3010.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-773.70		-7'200.00			
3049.00	Übrige Zulagen			600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'802.40		21'900.00		17'920.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	21'072.35		40'700.00		23'874.65	
		3'999.15		4'700.00		4'058.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'142.70		3'700.00		3'505.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'778.40		3'100.00		4'009.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'529.25		5'000.00		2'243.85	
3091.00	Personalwerbung	231.92					
3099.00	Übriger Personalaufwand	62.50				95.80	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	33'363.06		20'000.00		23'015.19	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Wahlen und Abstimmungen	75.00				29.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'708.87				86.00	
3106.00	Medizinisches Material						
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	44'389.85		50'000.00		45'107.06	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	49'079.45		25'000.00		7'846.95	
3111.01	Werkzeuge			700.00			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'258.15		1'000.00		584.40	
3120.00	Wasser	17'930.00		10'000.00		2'550.75	
3120.01	Stromkosten	31'680.15		28'000.00		20'689.75	
3120.02	Heizmaterial	76'219.10		82'000.00		30'828.00	
3120.03	Kehrreichtabfuhr, Klärgebühren	15'176.25		26'000.00		71'163.20	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	4'728.29		5'000.00		10'877.35	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	142.75		500.00		4'593.70	
3130.18	Dienstleistungen Dritter / Kontrollgänge	9'797.45		10'000.00		80.00	
3132.02	Gutachten und Honorare	8'819.00		21'000.00		8'950.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'924.77		14'000.00		3'999.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	160.90				14'843.72	
3144.05	Schulhaus Worbiger alt	40'797.02		30'000.00		23'495.17	
3144.06	Schulhaus Worbiger neu	59'257.25		30'000.00		20'139.80	
3144.07	Kindergarten Züriweg	17'521.25		12'500.00		5'744.20	
3144.08	Unterhalt allgemein	76'620.35		72'500.00		61'126.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	922.57				411.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'332.70		3'000.00		1'739.55	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	396.35				42.05	
3160.00	Miete Kindergarten Worbiger II	13'000.00					
3162.00	Raten für operatives Leasing	962.59		500.00		286.75	
3170.00	Spesenentschädigungen					14.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	50'070.77		21'800.00		37'824.24	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	289'710.71		188'200.00		185'633.19	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	42'850.09		11'000.00		5'296.05	
3612.03	Entschädigungen an Polit. Gemeinde (Friedhofgärtner)	4'500.00		4'000.00		2'100.00	
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	600.00		600.00		500.00	
3910.01	Anteil Personalaufwand	323'575.73					
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	103'818.06					
4260.01	Rückerstattungen Dritter / Kostenanteil Gemeindesaal und Versicherungsleistungen		10'476.95		8'500.00		8'682.95
4470.00	Mietzinsträge Schulräume / Parkplätze		1'250.00		700.00		
4472.00	Ertrag kurzfristige Vermietung				1'300.00		50.00
4612.00	Kostenanteile und Rückerstattungen anderer Gemeinden		707'015.48				
4910.01	Anteil Personalaufwand Hort		35'000.00		17'500.00		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Hort		20'000.00		10'000.00		
19	Diverses Volksschule	2'768'617.14	472'381.94	2'612'800.00	313'000.00	2'633'737.27	441'403.64
191	Musikschule Zürcher Unterland	75'205.85		80'000.00		96'898.65	
3151.00	Unterhalt Musikinstrumente					1'000.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	75'205.85		80'000.00		95'898.65	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
192	Schulgesundheits						
3010.04	Löhne Zahnpflege	56'525.10		68'600.00		61'194.75	26.10
3010.05	Lohn Schularzt und Lausfachfrauen	3'102.10		5'000.00		5'398.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'339.25		19'000.00		15'225.95	
		1'055.05		1'700.00		1'292.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	22.85		400.00		58.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	197.25		300.00		247.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	86.80		200.00		108.80	
3091.00	Personalwerbung			600.00		890.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	19.80		1'000.00		50.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	40.00		300.00		494.00	
3130.03	Zahnarztgutscheine					40.00	
3170.00	Spesenentschädigungen	38'662.00		40'000.00		37'125.60	
4260.01	Rückerstattungen Dritter			100.00		64.00	
							26.10
193	Sonderschulung (ext. Platzierungen)						
3130.04	Therapien durch Dritte	1'626'438.76	260'568.44	1'517'000.00	80'000.00	1'634'713.87	212'095.74
3130.15	Transport externe Sonderschüler durch Dritte	91'988.11		85'000.00		89'817.87	
3181.01	Debitorenverluste	111'149.45		90'000.00		125'363.65	
3612.01	Entschädigung Schulgelder an Gemeinden und Zweckverbände	84'980.00				0.70	
						25'530.00	
3612.03	Entschädigung für Therapien an Gemeinden und Zweckverbände	236'381.70		237'000.00		217'902.00	
3636.00	Entschädigungen Schulgelder	1'101'939.50		1'105'000.00		1'176'099.65	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4230.00	Elternbeiträge Verpflegung		21'226.30		28'000.00		20'798.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'344.00				
4612.01	Schulgelder von Gemeinden und Zweckverbänden		235'998.14		52'000.00		191'297.74
194	Sonstiges	199'613.70	4'947.70	208'100.00	5'000.00	248'567.95	5'744.60
3010.07	Löhne Freifachkurse					6'606.70	
3010.08	Löhne Kulturvermittler	6'838.25		5'000.00		6'125.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	381.25		300.00		604.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13.35		100.00		24.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	71.40		100.00		115.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	39.20		100.00		69.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Senioren			500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'331.25		28'000.00		28'715.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Flyer					1'893.80	
3104.05	Material für Freifachkurse					224.50	
3130.12	Übersetzungen durch Dritte	4'358.85		6'000.00		5'585.65	
3130.16	Schulbus Hofkinder	32'583.65		37'000.00		32'317.60	
3130.17	Freifachkurse durch Dritte					6'421.80	
3130.19	Erstkontaktnachlass Vorschulen					1'543.10	
3132.01	Verkehrssicherheit	5'205.50		3'000.00		9'254.50	
3132.02	Gutachten und Honorare	4'580.00		10'000.00		4'580.00	
3612.03	Schulpsychologischer Dienst					144'485.00	
4250.00	Verkauf von Material für Freifachkurse	135'211.00		118'000.00			
4260.01	Rückerstattungen Dritter		7.70				1'979.00
							155.60

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.04	Elternbeiträge Blockflötenunterricht		4'940.00		5'000.00		3'610.00
195	Tagesbetreuung (Hort)	810'833.73	206'865.80	739'100.00	228'000.00	592'362.05	223'537.20
3010.06	Löhne Hort	373'661.60		370'000.00		360'230.00	
3010.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-1'612.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'979.05		25'000.00		22'572.85	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-119.70					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'823.40		48'100.00		32'002.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'649.75		5'600.00		3'419.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'484.00		4'400.00		4'322.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'023.40		3'700.00		1'949.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'460.00		3'500.00		6'080.00	
3091.00	Personalwerbung			200.00		160.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	407.50		100.00		559.10	
3100.00	Büromaterial	325.75		500.00		272.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'600.50		4'000.00		3'604.85	
3105.00	Lebensmittel	10'773.15		15'000.00		12'509.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	908.50		3'500.00		248.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'017.50		25'000.00		1'065.00	
3120.00	Wasser	2'486.40				8'360.75	
3120.01	Stromkosten	3'632.60		3'000.00		4'171.70	
3120.02	Heizmaterial	3'262.10		8'000.00		7'526.00	
3120.03	Steuern, Abgaben, Kehr- und Klärgeldern	639.25		1'200.00		1'005.90	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	3'354.60		2'000.00		3'841.35	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.09	Bankgebühren	21.60		100.00		30.00	
3130.16	Schulbus Hortkinder	15'008.00		13'700.00		15'008.00	
3130.18	Externe Mahlzeitenlieferung	93'372.80		122'000.00		88'971.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'503.90		1'700.00		2'078.00	
3144.11	Baulicher Unterhalt Hort	4'716.90		12'000.00		7'678.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	146.80		200.00		-86.85	
3151.00	Unterhalt Apparate	133.00				252.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'216.00		1'000.00		1'186.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	330.00		400.00		417.60	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	739.80		9'700.00		1'617.00	
3181.01	Debitorenverluste					842.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	93'508.18					
3636.00	Beitrag Berufsbildungsfonds für Sozialbereich	379.40		500.00		465.00	
3910.01	Anteil Personalaufwand Hauswartung	70'000.00		35'000.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Hauswartung	40'000.00		20'000.00			
4260.00	Elternbeiträge Hort		206'865.80		228'000.00		223'124.40
4260.01	Rückstellungen Dritter / Versicherungsleistungen						412.80
2	Heilpädagogische Sonderschule	4'071'291.45	4'071'291.45	4'251'100.00	4'251'100.00	4'183'849.85	4'183'849.85
20	Tagessonderschule	1'650'498.34	183'920.45	1'757'100.00	192'000.00	1'612'637.38	183'229.45
200	Schulbetrieb	1'333'941.59	1'980.00	1'402'100.00	2'000.00	1'293'435.45	4'302.60
3010.08	Löhne Kulturvermittler	1'012.50		1'500.00		1'406.25	
3010.09	Erstattung von Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-19'208.00					

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.02	Löhne der Lehrkräfte und päd. MA	919'294.75		919'000.00		910'304.85	
3020.05	Löhne Vikariate und Aushilfen	73'867.00		35'000.00		19'196.30	
3020.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-1'499.40				-102.60	
3020.13	Löhne der Lehrkräfte Schwimmen und Judo	20'563.75		20'000.00		20'093.55	
3042.00	Verpflegungszulagen	7'071.35		6'500.00		6'872.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'362.70		68'700.00		59'932.35	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1'454.95					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	114'942.20		124'700.00		106'759.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'956.55		14'700.00		10'041.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'231.45		11'700.00		11'476.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'565.45		9'800.00		5'228.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'812.40		18'500.00		12'580.35	
3091.00	Personalwerbung	3'735.20		3'000.00		1'952.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand					245.55	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	337.75					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	214.40		300.00		268.10	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	23'746.17		32'400.00		24'446.81	
3110.00	Anschaftung Schulmobiliar	430.35		2'400.00		947.22	
3111.00	Anschaftung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					861.70	
3113.00	Anschaftung Hardware	845.10					
3118.00	Anschaftung immaterielle Anlagen	2'886.40		1'300.00		441.22	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	1'163.10		2'000.00		896.70	
3130.04	Therapien durch Dritte	7'955.00		15'000.00		9'780.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	1'193.65		500.00		539.35	
3132.01	Verkehrssicherheit	359.00		2'000.00		1'795.00	
3132.02	Gutachten und Honorare	5'760.00				5'777.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	376.95					
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	332.20		500.00		-88.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00		750.80	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	625.80		1'000.00		750.30	
3158.00	Informatik-Unterhalt (Software)	6'579.80		12'000.00		2'349.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'490.00		2'500.00		2'690.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	2'935.07		7'600.00		3'001.45	
3170.00	Spesenentschädigungen			500.00		176.60	
3171.01	Klassen- und Skilager	13'038.50		15'000.00		17'888.75	
3171.02	Eintritte Hallenbad / Sportanlagen	9'000.00		10'000.00		9'000.00	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	5'381.85		5'000.00		8'298.65	
3611.00	Verkehrssicherheit durch Kapo			2'000.00			
3612.03	Schulzweckverband	28'037.55		50'000.00		30'176.05	
3635.00	Praktikumsbeiträge			1'000.00			
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	5'000.00		5'000.00		6'700.00	
4250.01	Verkäufe						65.00
4260.01	Rückstellungen Dritter						1'081.60
4260.04	Elternbeiträge		1'980.00		2'000.00		3'156.00
201	Hort	143'417.05	26.65	165'000.00		132'993.43	206.90
3010.06	Löhne Hort	100'129.85		103'000.00		90'607.65	
3010.14	Aushilfe Hortpersonal	1'087.50		2'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'494.95		7'000.00		5'677.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'079.30		13'000.00		11'222.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'109.10		1'600.00		969.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'215.15		1'200.00		1'087.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	568.10		1'000.00		506.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00		390.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'333.10		6'000.00		2'137.88	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	934.00		1'000.00		1'576.20	
3105.00	Lebensmittel	13'550.65		25'000.00		14'626.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	909.50		1'000.00		1'595.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'373.50	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	305.90		500.00		334.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			200.00		24.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	107.10		100.00		34.50	
3162.00	Raten für operatives Leasing	494.10		400.00		415.35	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	98.75		1'000.00		414.45	
4260.01	Rückstellungen Dritter / Versicherungsleistungen		26.65				206.90
202	Schülertransporte	173'139.70	181'913.80	190'000.00	190'000.00	186'208.50	178'719.95
3130.16	Schulbus						
4612.01	Schulgelder von Gemeinden und Zweckverbänden	173'139.70		190'000.00	190'000.00	186'208.50	
4612.02	Kostenanteile von Gemeinden und Zweckverbänden		181'913.80				178'719.95

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	Integrative Schulung	1'216'431.87		1'195'500.00		1'125'481.70	1'045.85
210	Schulbetrieb	1'216'431.87		1'195'500.00		1'125'481.70	1'045.85
3010.08	Löhne Kulturvermittler			1'600.00		1'331.25	
3020.02	Löhne der Lehrkräfte	858'413.65		817'000.00		811'547.80	
3020.05	Löhne Vikariate	16'226.20		20'000.00		10'748.05	
3020.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-1'152.00					
3042.00	Verpflegungszulagen	7'053.35		7'000.00		7'192.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56'316.70		59'000.00		51'838.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	105'506.05		112'000.00		99'583.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'558.60		12'600.00		8'809.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'534.60		10'100.00		9'927.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'911.15		8'500.00		4'641.05	
3064.00	Überbrückungsrenten	2'285.50					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'481.80		10'000.00		7'325.60	
3091.00	Personalwerbung			2'000.00		2'542.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	215.45					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	94.15					
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	3'289.66		6'000.00		2'833.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00		89.90	
3113.00	Anschaffung Hardware					320.65	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	148.71				78.00	
3130.04	Therapien durch Dritte	17'052.30		35'000.00		10'870.40	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand			100.00		148.50	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.20	Transportkosten Integration (SBB)	17.60		500.00		351.40	
3132.00	Übersetzungen durch Dritte	767.05		1'000.00		1'010.75	
3132.02	Gutachten und Honorare	4'410.00				5'340.60	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	116.75					
3162.00	Raten für operatives Leasing						
3170.00	Spesenentschädigungen	1'022.90		2'500.00		22.80	
3171.00	Schulreisen und Betriebskredite	78.20				1'266.95	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	107'883.50		86'000.00		80.80	
						84'980.75	
3612.06	Praktikumsbeiträge			3'600.00		2'600.00	
3635.00	Beitrag an private Unternehmungen	2'200.00					
4260.00	Rückerstattungen						1'045.85
25	Gemeinsame Angebote/Aufgaben	802'429.62	3'000.00	914'200.00		816'384.53	509.55
250	HPS Schulleitung	308'624.00		327'200.00		316'507.20	240.60
3010.07	Löhne Schulleitung	201'524.20		215'000.00			
3010.08	Löhne Schularzt/Schulzahnarzt	1'773.20		2'000.00			
3020.07	Löhne Schulleitung						
3020.08	Löhne Schularzt/Schulzahnarzt					198'664.65	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'572.00		1'600.00		1'798.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'146.25		15'300.00		1'572.00	
						12'659.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'446.35		30'000.00		31'199.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'228.25		3'300.00		2'148.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'458.15		2'600.00		2'424.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	823.15		1'000.00		812.60	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	916.20		3'000.00		1'523.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	230.15				873.20	
3100.00	Büromaterial	564.90		1'000.00		764.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	302.30		200.00		126.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00		24.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					49.80	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	1'012.85		1'000.00		955.70	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand / Mitgliederbeiträge	2'584.00		1'300.00		2'434.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			400.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	226.75		100.00		110.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'432.00		2'500.00		2'372.00	
3170.00	Spesenentschädigungen	383.30		800.00		593.70	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					10'400.00	
3910.01	Anteil Personalaufwand	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						240.60
251	Schulliegenschaften	246'625.40		244'500.00		227'121.78	
3120.01	Stromkosten			6'500.00		186.60	
3910.02	Anteil Personalaufwand für Hauswart	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	206'625.40		198'000.00		186'935.18	
252	Therapien Tagesschule	205'555.05		297'900.00		232'968.70	229.25
3020.05	Löhne Vikariate			2'000.00		12'759.85	
3020.10	Besoldung Logopädieunterricht	164'621.70		230'000.00		175'381.30	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3042.00	Verpflegungszulagen	1'480.05		1'800.00		1'809.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'659.10		16'300.00		11'902.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'501.00		34'000.00		22'770.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'820.15		3'500.00		2'032.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'993.40		2'800.00		2'279.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	965.10		2'300.00		1'103.50	
3064.00	Überbrückungsrenten	1'250.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	522.00		1'000.00		780.00	
3091.00	Personalwerbung			500.00		500.00	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	1'603.95		2'500.00		1'491.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	138.60		500.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing					89.80	
3170.00	Spesenentschädigungen					68.35	
4260.01	Rückerstattungen Dritter			200.00			229.25
253	Schulsozialarbeit	41'625.17		44'300.00		39'786.85	36.30
3010.06	Löhne Schulsozialarbeit	33'439.00		32'000.00			
3020.06	Löhne Schulsozialarbeit					31'873.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'163.20		2'200.00		1'997.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'227.30		4'400.00		3'954.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	369.50		500.00		340.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	404.50		400.00		382.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	195.90		300.00		185.30	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3100.00	Büromaterial			2'000.00		586.50	
3110.00	Anschaffung Mobiliar, Apparate und Einrichtungen			500.00			
				500.00			
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	464.95		500.00			
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand			200.00		410.50	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte			500.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	360.82		100.00		49.45	
3170.00	Spesenentschädigungen			200.00		6.80	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						36.30
254	Beratung und Unterstützung		3'000.00	300.00			3.40
3170.00	Spesenentschädigungen			300.00			
4260.01	Rückerstattungen Dritter						3.40
4612.05	Honorar B&U		3'000.00				
29	Finanzierung	401'931.62	3'884'371.00	384'300.00	4'059'100.00	629'346.24	3'999'065.00
291	Tagesonderschule		2'384'989.00		2'375'500.00		2'415'000.00
4260.02	Betriebsbeitrag BiD		845'073.00		875'500.00		903'000.00
4612.01	Schulgelder von Gemeinden und Zweckverbänden		1'539'916.00		1'500'000.00		1'512'000.00
292	Integrative Schulung		1'499'382.00		1'683'600.00		1'584'065.00
4260.02	Betriebsbeitrag BiD		563'382.00		583'600.00		602'565.00
4612.01	Schulgelder von Gemeinden und Zweckverbänden		936'000.00		1'100'000.00		981'500.00
295	HPS Gesamthaft	401'931.62		384'300.00		629'346.24	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.07	Überschuss zugunsten Gemeinden	401'931.62		384'300.00		629'346.24	
5	Liegenschaften	465'447.99	500'750.64	701'700.00	605'200.00	719'409.53	1'101'398.17
50	Liegenschaften für Dritte	427'393.79	427'393.79	661'300.00	524'300.00	692'253.28	1'022'421.47
500	Schulliegenschaften Sekundarschule	427'393.79	427'393.79	661'300.00	524'300.00	692'253.28	1'022'421.47
3010.02	Löhne Hauswarte	111'148.85		162'400.00		112'595.10	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	152'247.55		131'200.00		173'760.40	
3010.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-12'029.25				-9'802.95	
3049.00	Übrige Zulagen					150.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'178.20		20'600.00		17'458.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'805.65		35'500.00		25'237.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'849.90		4'400.00		3'649.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'025.65		3'500.00		3'376.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'585.60		2'900.00		3'631.80	
3064.00	Überbrückungsrenten	16'637.40		15'600.00		50'203.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'869.75		5'000.00		2'332.10	
3091.00	Personalwerbung	211.93					
3099.00	Übriger Personalaufwand	44.50				18.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
3102.00	Drucksachen, Publikationen Wahlen und Abstimmungen	36'929.20		15'000.00		17'590.43	
						29.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					5'297.45	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	643.75		1'000.00		1'610.20	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	4'076.37		3'000.00		3'331.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand			500.00			
3130.18	Dienstleistungen Dritter / Kontrollgänge	4'898.85		5'000.00		4'217.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'128.13		11'000.00		10'612.98	
3144.08	Unterhalt Hochbauten Gebäude - Externe Reinigung			12'500.00		6'177.75	
3144.09	Baulicher Unterhalt Worbiger	46'090.96		70'000.00		117'335.79	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'050.80		3'000.00		403.10	
3190.00	Schadenersatzleistungen					300.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			15'700.00		3'766.97	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			135'500.00		101'415.93	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			8'000.00		37'554.03	
4260.00	Rückerstattungen				66'300.00		59'466.70
4470.00	Mietinserträge Schulräume				458'000.00		962'954.77
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		323'575.73				
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		103'818.06				
51	Liegenschaftlichen Finanzvermögen	38'054.20	73'356.85	40'400.00	80'900.00	27'156.25	78'976.70
510	Liegenschaftlichen Finanzvermögen	38'054.20	73'356.85	40'400.00	80'900.00	27'156.25	78'976.70
3010.16	Löhne Aushilfsentschädigung			3'600.00		2'700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			300.00		168.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100.00		2.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00		32.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00		19.60	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	8'906.40		5'000.00		274.10	
3431.30	Unterhalt Mobilien	660.75					
3439.10	Heizmaterial, Energie, Strom, Wasser, Kehrricht FV	11'196.20		10'000.00		2'012.35	
3439.20	Steuern, Abgaben FV	100.00		1'500.00		375.70	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	1'080.85		1'000.00		1'146.45	
3439.40	Dienstleistungen Dritter FV	500.00				85.00	
3940.00	Anteil Kapitalzinsen Liegenschaften Finanzvermögen	15'610.00		18'700.00		20'339.00	
4430.00	Miete Glattalstrasse 172		72'191.10		80'900.00		78'147.00
4430.01	Pachtzinsen		846.00				846.00
4439.90	Rückerstattungen Dritter FV		319.75				-16.30
8	Führung und Administration	1'168'131.08	71'434.18	767'500.00	91'300.00	1'175'366.55	110'838.91
80	Schulpflege	157'594.75		160'300.00		162'331.25	153.20
800	Schulpflege	157'594.75		160'300.00		162'331.25	153.20
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	124'806.20		135'000.00		127'533.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'831.15		9'500.00		7'818.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'018.45		2'000.00		5'258.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	324.95		600.00		323.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'464.05		1'600.00		1'497.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	457.85		400.00		465.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'620.00		2'000.00		4'713.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'852.10		5'000.00		11'482.95	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	106.60		200.00			
3170.01	Spesenentschädigungen Behörden- und Kommissionsmitglieder	3'113.40		4'000.00		3'237.60	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						153.20
81	Schulverwaltung	1'010'536.33	71'434.18	607'200.00	91'300.00	1'013'035.30	110'685.71
810	Schulverwaltung (inkl. Legislative)	1'010'536.33	71'434.18	607'200.00	91'300.00	1'013'035.30	110'685.71
3010.06	Löhne Aushilfspersonal	407.65		8'000.00			
3010.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-4'782.40		-500.00		-4'962.35	
3010.12	Löhne Schulverwaltung	231'994.55		240'000.00		252'879.75	
3010.13	Löhne Reinigung Schulverwaltung	623.45		9'600.00		10'614.90	
3010.15	Löhne Liegenschaftsverwaltung	65'393.00		63'000.00		53'121.90	
3010.17	Löhne EDV	25'084.80		26'200.00		41'601.05	
3020.16	Löhne Aushilfsentschädigung					300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'720.05		24'300.00		22'153.40	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-362.25					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'954.95		51'600.00		46'074.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'801.80		5'200.00		3'901.90	
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse	3'874.40		4'100.00		4'242.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'516.20		3'500.00		2'542.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	750.00		5'800.00		3'423.05	
3091.00	Personalwerbung					303.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'278.05		5'900.00		7'089.90	
3100.00	Büromaterial	7'094.05		10'000.00		5'005.49	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'081.00		1'000.00		1'820.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Buchbinder	2'481.00		9'000.00		5'376.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Wahlen und Abstimmungen	9'689.75				5'566.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	674.00		800.00		772.00	
3105.00	Lebensmittel					13.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	965.65		1'500.00		2'625.70	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'500.00		3'511.00	
3118.00	Anschaffung Lizenz und Software	9'096.70		1'200.00		2'045.45	
3120.01	Stromkosten und Gebühren	929.71		1'000.00		1'302.20	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	9'130.15		10'500.00		11'363.35	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand					500.00	
3130.18	Verbands- und Mitgliederbeiträge	1'420.00		1'700.00		920.00	
3132.02	Gutachten und Honorare	17'682.75		21'200.00		6'142.90	
3132.03	Buchprüfungskosten	1'307.75				6'230.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	2'295.45		3'800.00		2'228.66	
3134.01	Kautionsversicherungen			700.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'624.10		3'300.00		1'531.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			100.00		180.45	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	738.90		1'300.00		4'756.95	
3158.00	Informatik-Unterhalt (Software)	8'759.17		14'900.00		7'464.80	
3160.00	Miete und Benützungskosten	29'001.25		29'000.00		28'800.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'805.10		2'000.00		2'808.00	
3170.00	Spesenentschädigungen					19.80	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	28'069.05				23'833.45	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden (Bezugsentschädigungen)	435'436.55				384'928.60	
3612.03	Entschädigung Rechnungsführung Gemeinde						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	46'000.00	70.53	46'000.00		60'000.00	
4250.01	Verkäufe				100.00		256.01
4260.01	Rückerstattungen Dritter		163.65				70.00
4260.03	Rückerstattungen Familienausgleichskasse						442.90
4612.00	Anteil Sekundarschule Liegenschaftensverwalter						1'316.80
4910.01	Anteil Personalaufwand HPS		45'000.00		20'000.00		20'000.00
4910.02	Anteil Personalaufwand EDV		26'200.00		45'000.00		45'000.00
					26'200.00		43'600.00
9	Finanzierung	2'190'328.75	15'976'980.97	600'200.00	14'072'000.00	792'713.62	13'776'031.48
90	Finanzierung	428'989.01	15'976'980.97	600'200.00	13'693'500.00	224'608.10	13'776'031.48
900	Gemeindesteuern	283'625.73	13'880'365.67	479'100.00	11'633'900.00	61'744.95	11'698'015.54
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	60'222.92				-12'303.39	
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen	223'402.81				74'048.34	
3499.10	Skonto und Zinsausgaben			70'000.00			
3611.00	Entschädigungen an den Kanton			30'000.00			
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			20'000.00			
				359'100.00			
4000.00	Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		6'186'636.42		5'943'000.00		5'778'548.01
4000.10	Einkommensteuer natürliche Personen früherer Jahre		895'064.25		407'800.00		732'991.42
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		18'598.62		18'100.00		40'631.76

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		458'759.45		363'000.00		406'612.30
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderung)		-208'732.95		-243'000.00		-142'165.70
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen (Ertragsminderung)		-2'943.15		-2'400.00		-1'850.15
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		687'379.80		683'000.00		647'935.24
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		59'986.78		54'000.00		127'485.83
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		4'947.87		3'800.00		9'338.88
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		147'347.55		122'300.00		137'423.45
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderung)		-93'031.60		-60'700.00		-69'123.65
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		100'564.60		450'000.00		440'914.05
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'569'689.34		2'050'000.00		2'129'005.38
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'420'227.70		1'010'300.00		975'388.42
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		1'860.32		6'000.00		670.56
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		1'719'516.50		466'800.00		408'040.15
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen (Ertragsminderung)		-9'972.15		-71'400.00		-338'105.80
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen (Ertragsminderung)				-800.00		-3'069.90

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		705'775.26		235'000.00		245'231.92
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		62'581.30		50'200.00		149'607.43
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-6.64				-4.41
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		156'372.60		116'700.00		24'631.95
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen (Ertragsminderung)		-256.20		-17'800.00		-2'121.60
4401.10	Guthabenzinsen auf Steuern				50'000.00		
901	Kapitaldienst	145'363.28	58'536.32	121'100.00	20'600.00	162'863.15	63'630.83
3130.09	Bankgebühren	173.80		100.00		172.65	
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen	7'030.18				5'462.56	
3401.00	Zinsen auf Finanzverbindlichkeiten	123'016.70		121'000.00		141'953.85	
3499.10	Skonto und Zinsausgaben	15'142.60				15'274.09	
4400.00	Zinsen flüssiger Mittel						2.20
4401.01	KK Zins andere Güter		2'259.05		1'900.00		1'872.40
4401.02	Zinsen auf Depotguthaben						0.20
4401.10	Guthabenzinsen auf Steuern		40'667.27				41'417.03
4940.00	Aufteilung Kapitalzinsen Liegenschaften Finanzvermögen		15'610.00		18'700.00		20'339.00
905	Einnahmenanteile		2'750.98		4'000.00		6'429.11
4699.10	Anteil CO2-Abgabe		2'750.98		4'000.00		6'429.11
906	Finanzausgleich		2'035'328.00		2'035'000.00		2'007'956.00
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		2'035'328.00		2'035'000.00		2'007'956.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	Abschluss						
9000.00	Ertragsüberschuss	1'761'339.74			378'500.00	568'105.52	
9001.00	Aufwandüberschuss	1'761'339.74			378'500.00	568'105.52	
Gesamtergebnis		22'305'137.31	22'305'137.31	19'740'700.00	19'740'700.00	19'955'050.73	19'955'050.73
		22'305'137.31	22'305'137.31	19'740'700.00	19'740'700.00	19'955'050.73	19'955'050.73

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

9

Finanzvermögen Kurz und bündig

Liegenschaft Leberbäumlistrasse wurde ins Verwaltungsvermögen übertragen.

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz
8540.00	-2'898'753.60	0.00	2'898'753.60
			Übertrag von Gebäude ins Verwaltungsvermögen.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	3'770'452.25	0.00	1'685'000.00	0.00	610'602.30	40'980.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		3'770'452.25	0.00	1'685'000.00	0.00	610'602.30	40'980.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	3'770'452.25	0.00	1'685'000.00	0.00	569'622.30
Total		3'770'452.25	3'770'452.25	1'685'000.00	1'685'000.00	610'602.30	610'602.30

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	3'770'452.25		1'685'000.00		610'602.30	40'980.00
21	Obligatorische Schule	3'770'452.25		1'685'000.00		610'602.30	40'980.00
217	Schulliegenschaften	871'698.65		1'685'000.00		610'602.30	40'980.00
2170	Schulliegenschaften	871'698.65		1'685'000.00		610'602.30	40'980.00
5030.0011	Erneuerung Böschungsmauer					93'268.30	
5030.0012	Sanierung Kanalisation Worbiger	161'111.80		150'000.00		50'730.50	
5030.0013	Sanierung Garten					41'860.65	
5030.0014	Sanierung Kanalisation Rümelbach	112'030.40		110'000.00			
5030.0015	Sanierung Pausenplatz Worbiger (schwarzer Platz)			80'000.00			
5040.0010	Energietechnische Sanierung KG Chratz						
5040.0077	Neues Klassenzimmer Turnhallentrakt					134'763.40	
5040.0083	Schulhaus HPS	545'324.40		600'000.00		5'421.20	
5040.0085	Sanierung WC-Anlagen Schulhaus + Turnhalle					229'232.05	
5040.0086	Sanierung Heizung			250'000.00		55'326.20	
5040.0087	Sanierung Elektroinstallationen Worbiger-Neu			75'000.00			
5040.0088	Sanierung Elektroinstallationen Worbiger-Alt			120'000.00			
5040.0089	Ersatz Glasfront Treppenhaus			140'000.00			
5040.0090	Sanierung Elektroinstallationen Worbiger-Sek	53'232.05		160'000.00			
6310.0000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						40'980.00
218	Tagesbetreuung	2'898'753.60					
2180	Tagesbetreuung	2'898'753.60					
5040.0091	Hort Leberbäumlistrasse	2'898'753.60					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN		3'770'452.25		1'685'000.00	40'980.00	610'602.30
99	Nicht aufgeteilte Posten		3'770'452.25		1'685'000.00	40'980.00	610'602.30
999	Abschluss		3'770'452.25		1'685'000.00	40'980.00	610'602.30
9999	Abschluss		3'770'452.25		1'685'000.00	40'980.00	610'602.30
5900.0000	Passivierte Einnahmen					40'980.00	
6900.0000	Aktiviert Ausgaben		3'770'452.25		1'685'000.00		610'602.30
		3'770'452.25	3'770'452.25	1'685'000.00	1'685'000.00	651'582.30	651'582.30
	Nettoinvestition	3'770'452.25	3'770'452.25	1'685'000.00	1'685'000.00	651'582.30	651'582.30

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Volksschule	3'717'220.20		1'385'000.00		605'181.10	40'980.00
11	Schulhaus Rümelbach	657'354.80		960'000.00		554'450.60	40'980.00
116	Schulliegenschaft	657'354.80		960'000.00		554'450.60	40'980.00
5030.0011	Erneuerung Böschungsmauer					93'268.30	
5030.0013	Sanierung Garten					41'860.65	
5030.0014	Sanierung Kanalisation Rümelbach	112'030.40		110'000.00			
5040.0010	Energietechnische Sanierung KG Chratz					134'763.40	
5040.0083	Schulhaus HPS	545'324.40		600'000.00		229'232.05	
5040.0085	Sanierung WC-Anlagen Schulhaus + Turnhalle					55'326.20	
5040.0086	Sanierung Heizung			250'000.00			40'980.00
6310.0000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						
12	Schulhaus Worbiger	161'111.80		425'000.00		50'730.50	
126	Schulliegenschaft	161'111.80		425'000.00		50'730.50	
5030.0012	Sanierung Kanalisation Worbiger	161'111.80		150'000.00		50'730.50	
5030.0015	Sanierung Pausenplatz Worbiger (schwarzer Platz)			80'000.00			
5040.0087	Sanierung Elektroinstallationen Worbiger-Neu			75'000.00			
5040.0088	Sanierung Elektroinstallationen Worbiger-Alt			120'000.00			
19	Diverses Volksschule	2'898'753.60					
195	Tagesbetreuung (Hort)	2'898'753.60					
5040.0091	Hort Leberbäumlistrasse	2'898'753.60					
5	Liegenschaften	53'232.05		300'000.00		5'421.20	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50	Liegenschaften für Dritte	53'232.05		300'000.00		5'421.20	
500	Schulliegenschaften Sekundarschule	53'232.05		300'000.00		5'421.20	
5040.0077	Neues Klassenzimmer Turnhallentrakt					5'421.20	
5040.0089	Ersatz Glasfront Treppenhaus	53'232.05		140'000.00			
5040.0090	Sanierung Elektroinstallationen Worbiger-Sek			160'000.00			
9	Finanzierung		3'770'452.25		1'685'000.00	40'980.00	610'602.30
999	Abschluss		3'770'452.25		1'685'000.00	40'980.00	610'602.30
5900.0000	Passivierte Einnahmen					40'980.00	
6900.0000	Aktivierete Ausgaben		3'770'452.25		1'685'000.00		610'602.30
		3'770'452.25	3'770'452.25	1'685'000.00	1'685'000.00	651'582.30	651'582.30
	Nettoinvestition	3'770'452.25	3'770'452.25	1'685'000.00	1'685'000.00	651'582.30	651'582.30

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	2'898'753.60	0.00	0.00	13'744.00	0.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		0.00	2'898'753.60	0.00	0.00	13'744.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		2'898'753.60	0.00	0.00	0.00	0.00	13'744.00
Total		2'898'753.60	2'898'753.60	0.00	0.00	13'744.00	13'744.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	2'898'753.60	2'898'753.60			13'744.00	13'744.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		2'898'753.60			13'744.00	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		2'898'753.60			13'744.00	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		2'898'753.60			13'744.00	
7040.0000	Investitionen in Gebäude					13'744.00	
8540.00	Übertrag von Gebäuden ins VV		2'898'753.60				
99	Nicht aufgeteilte Posten	2'898'753.60					13'744.00
999	Abschluss	2'898'753.60					13'744.00
9999	Abschluss	2'898'753.60					13'744.00
7990.0000	Abgang Sachanlagen FV	2'898'753.60					
8990.0000	Zugang Sachanlagen FV						13'744.00
		2'898'753.60	2'898'753.60			13'744.00	13'744.00
	Nettoinvestition	2'898'753.60	2'898'753.60			13'744.00	13'744.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Liegenschaften		2'898'753.60			13'744.00	
51	Liegenschaften Finanzvermögen		2'898'753.60			13'744.00	
510	Liegenschaften Finanzvermögen		2'898'753.60			13'744.00	
7040.0000	Investitionen in Gebäude					13'744.00	
8540.00	Übertrag von Gebäuden ins VV		2'898'753.60				
9	Finanzierung	2'898'753.60					13'744.00
999	Abschluss	2'898'753.60					13'744.00
7990.0000	Abgang Sachanlagen FV	2'898'753.60					
8990.0000	Zugang Sachanlagen FV						13'744.00
Nettoinvestition		2'898'753.60	2'898'753.60			13'744.00	13'744.00
		2'898'753.60	2'898'753.60			13'744.00	13'744.00

		Bilanz 01.01.20	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.20
1	Aktiven				
10	Finanzvermögen (FV)				
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen				
1002	Bank				
1002.10	Privatkonto 360.073.27.136 (Mittagstisch) Bezirks-Sparkasse Dielsdorf	20'819'693.87	29'658'106.20	-28'520'749.38	21'957'050.69
1002.11	Privatkonto 360.073.27.145 (Hort PS) Bezirks-Sparkasse Dielsdorf	11'560'442.49	25'885'377.28	-27'570'665.06	9'875'154.71
		1'810.75	29'400.00	-29'765.60	1'445.15
		1'810.75	29'400.00	-29'765.60	1'445.15
		1'579.50	14'000.00	-14'524.60	1'054.90
		231.25	15'400.00	-15'241.00	390.25
101	Forderungen				
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten				
1010.00	FIS Debitoren-Sammelkonto	6'523'033.04	25'855'977.28	-24'642'145.86	7'736'864.46
1010.01	Debitoren	519'802.60	3'052'862.10	-3'056'674.55	515'990.15
		507'126.80	3'050'451.60	-3'043'998.75	513'579.65
		12'675.80	2'410.50	-12'675.80	2'410.50
1011	Kontokorrente mit Dritten				
1011.02	FIS KK Politische Gemeinde	3'917'001.41	19'331'682.13	-19'254'863.75	3'993'819.79
1011.04	FIS KK Sekundarschule	728'732.00	18'187'452.25	-18'916'184.25	
1011.05	FIS KK Ref. Kirche	3'177'800.21	854'563.83	-39'107.30	3'993'256.74
1011.10	KK Schul-ZV Dielsdorf (HPS)		22'782.95	-22'782.95	
1011.11	KK Schul-ZV Dielsdorf (PS)	10'469.20	266'320.05	-276'789.25	
			563.05		563.05
1012	Steuerforderungen				
1012.0009	Restanzen Steuern 2009	2'076'093.05	3'389'819.65	-2'245'584.03	3'220'328.67
1012.0012	Restanzen Steuern 2012	790.91	508.02	-790.91	508.02
1012.0013	Restanzen Steuern 2013	1'248.84		-1'248.84	
1012.0014	Restanzen Steuern 2014	7'659.23	3'156.69	-7'659.23	3'156.69
1012.0015	Restanzen Steuern 2015	3'619.26	24'651.96	-3'619.26	24'651.96
1012.0016	Restanzen Steuern 2016	68'614.13	12'571.87	-68'614.13	12'571.87
1012.0019	Restanzen Steuern 2019	615'099.99	635'790.60	-615'099.99	635'790.60
		1'453'107.12	27'594.09	-1'453'107.12	27'594.09

		Bilanz 01.01.20		Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.20
1012.0019.	Restanzen Nachsteuern 2019	35'221.63			-35'221.63	2'642'204.08
1012.0020	Restanzen Steuern 2020			2'642'204.08		43'342.34
1012.0020.	Restanzen Nachsteuern 2020			43'342.34		-169'490.98
1012.09	WB auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-109'268.06			-60'222.92	
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben					
1016.00	Vorschüsse für Lager und Materialeinkäufe	2'942.68		14'963.40	-16'181.03	1'725.05
		2'942.68		14'963.40	-16'181.03	1'725.05
1019	Übrige Forderungen					
1019.00	Mieterkaution Kratzstr. 18 KIGA Chratz	7'193.30		66'650.00	-68'842.50	5'000.80
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt (FamZ)	5'000.80				5'000.80
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen (BVK)	2'192.50		66'650.00	-66'650.00	
					-2'192.50	
108	Sachanlagen Finanzvermögen					
		5'035'598.70			-2'898'753.60	2'136'845.10
1080	Grundstücke FV					
1080.00	Nichtüberbaute Liegenschaften	162'845.10				162'845.10
		162'845.10				
1084	Gebäude FV					
1084.00	Ueberbaute Liegenschaften	4'872'753.60			-2'898'753.60	1'974'000.00
		4'872'753.60			-2'898'753.60	1'974'000.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)					
		9'259'251.38		3'772'728.92	-950'084.32	12'081'895.98
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen					
		9'259'251.38		3'772'728.92	-950'084.32	12'081'895.98
1403	Übrige Tiefbauten					
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	742'469.00		273'142.20	-83'607.56	932'003.64
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	1'791'707.64		273'142.20		2'064'849.84
		-1'049'238.64			-83'607.56	-1'132'846.20
1404	Hochbauten					
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	8'213'093.42		2'954'262.32	-822'432.40	10'344'923.34
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	28'363'426.30		2'951'985.65		31'315'411.95
		-20'150'332.88		2'276.67	-822'432.40	-20'970'488.61
1406	Mobilien VV					
		74'456.91			-44'044.36	30'412.55

		Bilanz 01.01.20	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.20
1406.00	Mobilar, Geräte, Maschinen, Fahrzeuge	347'883.65			347'883.65
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-273'426.74		-44'044.36	-317'471.10
1407	Anlagen im Bau VV	229'232.05	545'324.40		774'556.45
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	229'232.05	545'324.40		774'556.45
1409	Übrige Sachanlagen				
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	42'412.50			42'412.50
1409.09	WB übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	-42'412.50			-42'412.50
2	Passiven	-20'819'693.87	-31'012'208.63	29'874'851.81	-21'957'050.69
20	Fremdkapital (FK)	-12'877'874.15	-28'682'763.37	29'306'746.29	-12'253'891.23
200	Laufende Verbindlichkeiten	-2'222'225.46	-25'259'937.80	25'651'097.60	-1'831'065.66
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-1'858'948.81	-19'074'103.71	19'570'624.60	-1'362'427.92
2000.00	FIS Kreditoren-Sammelkonto	-1'853'740.86	-12'545'449.83	13'139'883.22	-1'259'307.47
2000.07	Lohn-Zahlungsausgleichskonto		-4'644'994.90	4'644'994.90	
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto		-125.80	125.80	
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		-735'373.45	735'373.45	
2000.11	Personalfürsorgeeinrichtungen (BVK)		-967'377.70	967'377.70	
2000.12	Krankentaggeldversicherung		-65'119.60	65'119.60	
2000.13	Unfallversicherung		-102'502.18	15'398.18	-87'104.00
2000.14	Kantonales Steueramt Quellensteuern	-5'207.95	-13'160.25	2'351.75	-16'016.45
2001	Kontokorrente mit Dritten	-11'659.50	-490'160.50	297'334.45	-204'485.55
2001.01	KK Politische Gemeinde		-178'939.50		-178'939.50
2001.03	KK Ref. Kirchengut Rümlang	-5'150.00	-2'120.00		-7'270.00
2001.10	KK Schul-ZV Dielsdorf (PS)	-6'509.50	-290'824.95	297'334.45	
2001.11	KK Schul-ZV Dielsdorf (HPS)		-18'276.05		-18'276.05
2002	Steuern	-351'577.15	-264'152.19	351'577.15	-264'152.19

		Bilanz 01.01.20	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.20
2002.0008	Restanzen Steuern 2008		-1'027.70		-1'027.70
2002.0012	Restanzen Steuern 2012		-292.55		-292.55
2002.0017	Restanzen Steuern 2017	-172'396.10	-196'262.08	172'396.10	-196'262.08
2002.0018	Restanzen Steuern 2018	-179'181.05	-66'569.86	179'181.05	-66'569.86
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-40.00	-5'431'521.40	5'431'561.40	
2005.30	Durchlaufkonto Löhne		-5'424'075.90	5'424'075.90	
2005.41	FIS Debitoren ESR-Fehlerkonto	-40.00	-501.90	541.90	
2005.42	FIS Debitoren Vorauszahlungskonto		-6'943.60	6'943.60	
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		-3'000'000.00		-3'000'000.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten		-3'000'000.00		-3'000'000.00
2014.41	Darlehen ZKB, 1.65% fest bis 23.12.2021		-3'000'000.00		-3'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-655'648.69	-422'825.57	655'648.69	-422'825.57
2040	Passive RA Personalaufwand				
2040.00	Transitorische Passiven Personalaufwand	-20'617.30	-14'386.65	20'617.30	-14'386.65
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand				
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-331.15	-14'386.65	20'617.30	-14'386.65
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung				
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-629'346.24	-401'931.62	629'346.24	-401'931.62
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag				
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-5'354.00	-6'507.30	5'354.00	-6'507.30
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-10'000'000.00		3'000'000.00	-7'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine				
2064.02	Darlehen ZKB, 1.65% fest bis 23.12.2021	-10'000'000.00		3'000'000.00	-7'000'000.00
2064.03	Darlehen ZKB, 1.86% fest bis 30.10.2023	-3'000'000.00		3'000'000.00	-2'000'000.00

		Bilanz 01.01.20	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.20
2064.04	Darlehen ZKB, 0.69% fest bis 07.09.2023	-3'000'000.00			-3'000'000.00
2064.05	Darlehen ZKB, 0.68% fest bis 28.05.2029	-2'000'000.00			-2'000'000.00
29	Eigenkapital (EK)	-7'941'819.72	-2'329'445.26	568'105.52	-9'703'159.46
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-7'941'819.72	-2'329'445.26	568'105.52	-9'703'159.46
2990	Jahresergebnis	-568'105.52	-1'761'339.74	568'105.52	-1'761'339.74
2990.00	Jahresergebnis	-568'105.52	-1'761'339.74	568'105.52	-1'761'339.74
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-7'373'714.20	-568'105.52		-7'941'819.72
2999.00	Eigenkapital	-7'373'714.20	-568'105.52		-7'941'819.72
	Gewinn / Verlust		-1'354'102.43	1'354'102.43	