

**Primarschulgemeinde Rümlang
8153 Rümlang**

Jahresrechnung 2021

Ablieferung an Schulpflege	08.03.2022
Abnahmebeschluss Schulpflege	15.03.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	18.03.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	xx.xx.2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	13.06.2022
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	1
2	2x-
3	3x-
4	4x-
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	5
6	6
7	7-8
8	9-10
9	11-12
10	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	13
	13-14
	15
Finanzinformationen	
	16
	17
	18
	19-20
	21
	22
	23

	Seite
Leasingverträge	24
Rückstellungsspiegel	25-26
Eigenkapitalnachweis	27
Sonderrechnungen	28
Haushaltsgleichgewicht	29-30
Finanzkennzahlen	31
Kreditrechtliche Angaben	
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	41-62
	Erfolgsrechnung - Hauptaufgabenbereiche Institutionelle Gliederung	63
	Erfolgsrechnung - Einzelkonto Institutionelle Gliederung	64-97
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	98
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	99-103
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	104-106
16	Bilanz	107-111

Kontakt

Primarschulgemeinde Rümlang
Lindenweg 6
8153 Rümlang

Finanzvorstand: Simon Stoll

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

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Allgemeines

Im Jahr 2021 besuchten mehr als 750 Schülerinnen und Schüler die Primarschulgemeinde Rümlang. Dieser Anstieg von knapp 20 Kindern im neuen Schuljahr ergab wieder eine Klasse mehr in unserer Gemeinde.

Die Mehrkosten und die Mindereinnahmen, die pandemiebedingt angefallen sind, haben den Mehraufwand noch deutlicher ausfallen lassen. Der Aufwand von Fr. 20'496'928.07 stehen einem Ertrag von Fr. 18'994'482.38 gegenüber. Das ergibt einen Aufwandüberschuss von Fr. 1'502'445.69. Die Investitionen im Verwaltungsvermögen schlagen mit Fr. 2'111'463.23 zu buche.

Folgende Kosten führten zu einem Mehraufwand gegenüber dem Budget:

Schulhaus Rümelbach	Kantonale Löhne, Vikariate und Sonderschulungen sind die Hauptgründe der Mehrkosten. Einsparungen gab es im Bereich Liegenschaften und Abschreibungen. Die übrigen materiellen Ausgaben, inklusive Ausstattung von neuem Schulzimmer, wurden eingehalten oder sogar unterschritten.
Schulhaus Worbiger	Kantonale Löhne, Vikariate und ein zusätzlich erfasster Umbuchungsbeleg der Mietkosten der Sekundarschule, aufgrund der Kontenänderung, haben den Kostenanstieg gegenüber dem Budget generiert. Die Ausstattung der zusätzlichen Klassenzimmer konnte mit bestehendem Mobiliar bewerkstelligt werden. Neue Anschaffungen, wie elektronische Wandtafeln, wurden wie budgetiert ausgeführt.
Tagesbetreuung Hort	Wie geplant hat die Anpassung der Elternbeiträge den Gesamtaufwand entlastet.
Gemeindesteuern	Die Mehrerträge der natürlichen Personen konnten die verminderten Steuereinnahmen der juristischen Personen nicht wettmachen und haben damit den Aufwandüberschuss nochmals erhöht.

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	1'502'445.69	633'500.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	932'842.72	1'008'700.00	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 Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	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	-569'602.97	375'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'011'463.23	5'200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'581'066.20	-4'824'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-28%	7%	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

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	6'546'925.13	6'765'900.00	6'468'849.59
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'867'321.15	3'181'000.00	2'886'220.27
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	932'842.72	1'008'700.00	947'807.65
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	9'637'158.22	9'040'800.00	9'209'487.37
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>19'984'247.22</i>	<i>19'996'400.00</i>	<i>19'512'364.88</i>
40	Fiskalertrag	11'571'277.31	11'822'500.00	13'880'365.67
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'937'458.59	2'002'000.00	1'758'221.88
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	5'015'018.29	5'027'500.00	5'678'187.40
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>18'523'754.19</i>	<i>18'852'000.00</i>	<i>21'316'774.95</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'460'493.03	-1'144'400.00	1'804'410.07
34	Finanzaufwand	144'421.19	158'700.00	160'603.50
44	Finanzertrag	102'468.53	669'600.00	117'533.17
	Ergebnis aus Finanzierung	-41'952.66	510'900.00	-43'070.33
	Operatives Ergebnis	-1'502'445.69	-633'500.00	1'761'339.74
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	-1'502'445.69	-633'500.00	1'761'339.74
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	368'259.66	368'100.00	870'829.19
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	368'259.66	368'100.00	870'829.19
	Total Aufwand	20'496'928.07	20'523'200.00	20'543'797.57
	Total Ertrag	18'994'482.38	19'889'700.00	22'305'137.31

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	2'013'656.48	5'200'000.00	3'770'452.25
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	47'806.75	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		2'061'463.23	5'200'000.00	3'770'452.25
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	50'000.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		50'000.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		2'061'463.23	5'200'000.00	3'770'452.25
Total Investitionseinnahmen		50'000.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-2'011'463.23	-5'200'000.00	-3'770'452.25
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	2'898'753.60
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	2'898'753.60
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	2'898'753.60
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	2'898'753.60

Bilanz

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'445.15	1'496.45
101	Forderungen	7'736'864.46	8'592'232.18
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	7'738'309.61	8'593'728.63
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	2'136'845.10	2'136'845.10
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	2'136'845.10	2'136'845.10
	Total Finanzvermögen	9'875'154.71	10'730'573.73
140	Sachanlagen VV	12'081'895.98	13'117'490.42
142	Immaterielle Anlagen	0.00	43'026.07
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	12'081'895.98	13'160'516.49
	Total Verwaltungsvermögen	12'081'895.98	13'160'516.49
	Total Aktiven	21'957'050.69	23'891'090.22
	* Total Anlagevermögen	14'218'741.08	15'297'361.59

Bilanz

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'831'065.66	5'133'380.73
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	422'825.57	556'995.72
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	5'253'891.23	5'690'376.45
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	7'000'000.00	10'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	7'000'000.00	10'000'000.00
	Total Fremdkapital	12'253'891.23	15'690'376.45
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
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	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	9'703'159.46	8'200'713.77
	Zweckfreies Eigenkapital	9'703'159.46	8'200'713.77
	Total Eigenkapital	9'703'159.46	8'200'713.77
	Total Passiven	21'957'050.69	23'891'090.22

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode

	Rechnung 2021	Rechnung 2020
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-1'502'445.69	1'761'339.74
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	932'842.72	947'807.65
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	91'068.61	-1'137'013.04
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- 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	334'639.17	-583'985.85
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	134'170.15	-232'823.12
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
+/- 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)	-9'725.04	755'325.38
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-2'061'463.23	-3'770'452.25
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	50'000.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-2'011'463.23	-3'770'452.25
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	2'898'753.60
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-2'011'463.23	-871'698.65
+/- 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	0.00	2'898'753.60
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	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	-2'898'753.60
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-2'011'463.23	-871'698.65
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-3'000'000.00	3'000'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00	-3'000'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-946'436.33	-76'818.38
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	2'967'675.90	192'826.05
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	2'021'239.57	116'007.67
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	51.30	-365.60
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	1'445.15	1'810.75
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	1'496.45	1'445.15
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	51.30	-365.60

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 Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig. Der Ressourcenausgleich 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. 84 vom 01.06.2021 0.205%. 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 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
gemäß Bilanz				

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und 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

Anlagenpiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2021	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2021
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	1'974'000.00	0.00	0.00	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		2'136'845.10	0.00	0.00	0.00	0.00	2'136'845.10

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Stand 01.01.2021	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.2021	Buchwert 31.12.2021
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Planm. Abschreib.			Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)			
Sachanlagen VV												
1400 Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401 Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00
1403 Übrige Tiefbauten	2'064'849.84	321'277.55	0.00	2'386'127.39	-1'132'846.20	-88'355.37	0.00	0.00	0.00	-1'221'201.57	1'164'925.82	
1404 Hochbauten	31'315'411.95	304'765.95	0.00	31'620'177.90	-20'970'488.61	-825'516.97	0.00	0.00	0.00	-21'796'005.58	9'824'172.32	
1405 Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1406 Mobilien VV	347'883.65	0.00	0.00	347'883.65	-317'471.10	-14'189.70	0.00	0.00	0.00	-331'660.80	16'222.85	
1407 Anlagen im Bau VV	774'556.45	1'337'612.98	0.00	2'112'169.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'112'169.43	
1409 Übrige Sachanlagen	42'412.50	0.00	0.00	42'412.50	-42'412.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-42'412.50	0.00	
Total Sachanlagen	34'545'114.39	1'963'656.48	0.00	36'508'770.87	-22'463'218.41	-928'062.04	0.00	0.00	0.00	-23'391'280.45	13'117'490.42	
Immaterielle Anlagen												
1420 Software	0.00	0.00	0.00	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	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	0.00	0.00	0.00	
1429 Übrige immaterielle Anlagen	0.00	47'806.75	0.00	47'806.75	0.00	-4'780.68	0.00	0.00	0.00	-4'780.68	43'026.07	
Total Immaterielle Anlagen	0.00	47'806.75	0.00	47'806.75	0.00	-4'780.68	0.00	0.00	0.00	-4'780.68	43'026.07	
Darlehen												
1440 Bund	0.00	0.00	0.00	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	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	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	0.00	0.00	0.00	
1444 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1445 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	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	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	0.00	0.00	0.00	
1448 Ausland	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Stand 01.01.2021	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.2021	Buchwert 31.12.2021
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Planm. Abschreib.			Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+) Umgliederungen (+/-)				
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450 Bund	0.00	0.00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	34'545'114.39	2'011'463.23	0.00	36'556'577.62	-22'463'218.41	-932'842.72	0.00	0.00	0.00	-23'396'061.13	13'160'516.49	

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2021
--------------	------------------------------	---------------------------	----------	-----------------------	----------------------------	----------------------	--------------------------	----------------------------	------------------------	-----------------------	--------------------------------

Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

keine											0.00
-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-------------

Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											0.00
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-------------

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

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

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
2014.00	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
2014.41	Darlehen ZKB, 10 Jahre 1.65%	3'000'000.00	-3'000'000.00	0.00
2064.00	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			10'000'000.00
2064.03	Darlehen ZKB, 8 Jahre, 1.86%	2'000'000.00		2'000'000.00
2064.04	Darlehen ZKB, 10 Jahre, 0.69%	3'000'000.00		3'000'000.00
2064.05	Darlehen ZKB, 10 Jahre, 0.68%	2'000'000.00		2'000'000.00
2064.06	Darlehen ZKB, 7 Jahre, 0.56%		3'000'000.00	3'000'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			5'000'000.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			5'000'000.00
	Total			10'000'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.94%

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.	01.01.2021			Gemeinden im Kanton Zürich	Deckungsgrund per 31.12.2021: 111.60% 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 01.01.2021	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2021	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 31.12.2021
		0.00
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2021	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2021	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 31.12.2021
		0.00
Total langfristige Rückstellungen		0.00

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand 01.01.2021	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis		Stand 31.12.2021
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00														0.00
Keine	0.00	0.00	0.00												0.00
2910 Fonds im Eigenkapital	0.00														0.00
Keine	0.00			0.00	0.00										0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00														0.00
Keine	0.00					0.00	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen	0.00														0.00
Keine	0.00							0.00	0.00						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00														0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00									0.00	0.00				0.00
2990 Jahresergebnis	1'761'339.74											0.00	0.00	-1'502'445.69	258'894.05
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	7'941'819.72														7'941'819.72
Total	9'703'159.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'502'445.69	8'200'713.77

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	-633'500.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	-1'502'445.69

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.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
38%	44%	34%								0%

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%.

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
2%	2%	2%								0%

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.

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
3%	17%	10%								0%

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.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
38%	44%	34%								0%

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%.

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
2%	2%	2%								0%

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.

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
3%	17%	10%								0%

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

Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Rechnung 2021		Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
								Ausgaben	Einnahmen					
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			
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	16'710.90	14.06.2021	GV
25.04.2017	SP	B		116.5030.47	Energietechn. Sanierung KIGA Chratz	70'855.00	0.00	0.00	0.00	70'855.00	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		
12.12.2019	GV	B	670'000.00	116.5040.0083	Schulhaus HPS (Projekt)	545'324.40	0.00	97'011.72	0.00	642'336.12	0.00	-27'663.88		
29.11.2020	URNE	B	12'000'000.00	116.5040.0083	Schulhaus HPS (Neubau)	0.00	0.00	1'217'476.36	0.00	1'217'476.36	0.00	-10'782'523.64		

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

Anhang**Gebundene Ausgabenbeschlüsse**

Kreditbeschluss							Rechnung 2021							
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ	
13.07.2021	B	225'000.00	116.5030.0019	Anschluss Kanalisation (Schulhaus HPS)	0.00	0.00	23'124.90	0.00	23'124.90	0.00	201'875.10			

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. 58'113.28 Minderaufwand gegenüber Budget 2021

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
110.3010.19	29'700.35	11'400.00	18'300.35	Beanspruchung von mehr Klassenassistenzen
110.3611.00	463'250.45	558'000.00	-94'749.55	Weniger Personalkosten bei Lehrpersonen
110.3611.01	27'071.20	5'000.00	22'071.20	Mehr Vikariate benötigt

111

Primarschule, Schuleinheit Rümelbach Fr. 289'513.39 Mehraufwand gegenüber Budget 2021

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
111.3010.19	18'723.50	32'200.00	-13'476.50	Weniger Einsätze der Klassenassistenzen
111.3020.01	20'275.70	17'900.00	2'375.70	Zusätzlich benötigte kommunalen Zusatzstunden
111.3020.05	13'365.85	5'000.00	8'365.85	Mehr Vikariate benötigt
111.3055.00	10'961.01	500.00	10'461.01	Mehr Ausgaben bei der Krankentaggeldversicherung
111.3101.02	51'669.92	6'200.00	45'469.92	Die Lehrmittel werden gemeinsam geführt mit 111.3104.03
111.3104.03	47'337.56	108'900.00	-61'562.44	Einsparungen beim Schulmaterial das gemeinsam geführt mit Konto 111.3104.02
111.3153.00	31'358.09	24'200.00	7'158.09	Mehrausgaben von Hardware für den Informatik-Unterhalt
111.3162.00	26'917.27	34'900.00	-7'982.73	Weniger Ausgaben beim Leasing und Miete von Geräten
111.3611.00	2'239'375.05	2'004'000.00	235'375.05	Erhöhter Bedarf an Lehrpersonen wurde zugesprochen
111.3611.01	92'132.60	30'000.00	62'132.60	Mehr Vikariate benötigt
111.3611.02	158'579.50	148'000.00	10'579.50	Anpassung der Schulleitung
111.4260.01	-724.00	-10'500.00	9'776.00	Weniger Einnahmen durch Rückerstattungen der KTG Versicherung

113

Sonderschulung, Schuleinheit Rümelbach
Fr. 182'551.56 Mehraufwand gegenüber Budget 2021

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
113.3010.18	102'273.50	80'000.00	22'273.50	Mehr Lohnkosten bei ISR Klassenassistenten
113.3020.02	337'655.35	280'000.00	57'655.35	Anspruch von mehr DaZ Lehrpersonen
113.3020.03	224'582.45	155'000.00	69'582.45	Mehr Logopädie wurde benötigt
113.3050.00	40'966.70	30'000.00	10'966.70	Höhere Abgaben der AHV Beiträge aufgrund der Mehrstunden
113.3052.00	80'214.35	65'000.00	15'214.35	Mehrkosten Pensionskasse aufgrund der Mehrstunden

114

Sonstiges, Schuleinheit Rümelbach
Fr. 45'582.02 Minderaufwand gegenüber Budget 2021

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
114.3171.01	16'274.70	41'800.00	-25'525.30	Das Skilager sowie einige Klassenlager wurden wegen Corona nicht durchgeführt
114.3171.03	18'620.75	31'200.00	-12'579.25	Pandemiebedingt wurden weniger Anlässe durchgeführt
114.4260.00	-4'070.00	-11'100.00	7'030.00	Weniger Rückerstattungen, da weniger Lager stattfanden

116

Schulliegenschaft, Schuleinheit Rümelbach
Fr. 120'636.75 Minderaufwand gegenüber Budget 2021

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
116.3010.02	195'271.70	224'000.00	-28'728.30	Einsparungen bei Hauswartung dafür Mehreinsätze beim Reinigungspersonal 116.3010.03
116.3010.03	178'868.60	161'000.00	17'868.60	Pandemiebedingte Erhöhung der Einsätze des Reinigungspersonals
116.3052.00	40'897.00	33'000.00	7'897.00	Entstandene Mehrkosten bei der Pensionskasse
116.3101.00	28'173.05	22'500.00	5'673.05	Mehr Verbrauchsmaterial benötigt, wegen Corona
116.3106.00	17'150.10	-	17'150.10	Coronabedingte Anschaffung von medizinischem Material
116.3110.00	33'403.85	45'000.00	-11'596.15	Einsparungen beim angeschafften Schulmobiliar
116.3111.00	37'938.90	25'200.00	12'738.90	nicht budgetiertes CO2-Messgerät angeschafft wegen Corona
116.3120.02	57'955.15	80'000.00	-22'044.85	Weniger Heizmaterial eingekauft
116.3132.02	-	6'000.00	-6'000.00	Es wurden keine Gutachten in Auftrag gegeben

116.3144.01	10'271.70	17'000.00	-6'728.30	Weniger baulicher Unterhalt im Kiga Chratz benötigt
116.3144.03	92'557.82	112'000.00	-19'442.18	Weniger allgemeiner baulicher Unterhalt benötigt
116.3144.08	6'244.45	20'000.00	-13'755.55	Minderaufwand bei der externen Reinigung
116.3300.30	40'835.21	35'800.00	5'035.21	Mehraufwand bei den Abschreibungen Tiefbauten VV
116.3300.40	450'801.80	484'600.00	-33'798.20	Minderaufwand bei den Abschreibungen Hochbauten VV
116.4910.01	-57'500.00	-40'000.00	-17'500.00	Mehrertrag beim Personalaufwand HPS
116.4930.00	-215'878.66	-205'700.00	-10'178.66	Mehrertrag Betriebs- und Verwaltungskosten HPS und Hort

Kindergarten, Schuleinheit Worbiger

Fr. 234'981.25 Mehraufwand gegenüber Budget 2021

120

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
120.3010.19	50'474.15	21'200.00	29'274.15	Beanspruchung von mehr Klassenassistenten
120.3611.00	905'623.60	728'000.00	177'623.60	Erhöhter Bedarf an Lehrpersonen
120.3611.01	29'027.80	5'000.00	24'027.80	Situationsbedingte Mehraufwand der Vikariate

Primarschule, Schuleinheit Worbiger

Fr. 110'948.57 Mehraufwand gegenüber Budget 2021

121

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
121.3010.19	1'745.50	33'800.00	-32'054.50	Weniger Einsätze der Klassenassistenten
121.3090.00	14'877.80	20'500.00	-5'622.20	Minderaufwand bei den Weiterbildungen Lehrpersonen
121.3090.01	12'600.00	-	12'600.00	Keine QUIMS Weiterbildungen gemacht
121.3104.02	22'627.92	67'000.00	-44'372.08	Die Lehrmittel werden gemeinsam geführt mit 121.3104.03
121.3104.03	109'323.30	62'500.00	46'823.30	Das Schulmaterial wird gemeinsam geführt mit 121.3104.02
121.3109.01	4'216.00	20'000.00	-15'784.00	Wenig QUIMS Material eingekauft
121.3162.00	60'923.43	38'100.00	22'823.43	Mehrbedarf bei Leasing und Miete der Computer
121.3611.01	61'892.60	40'000.00	21'892.60	Mehr Vikariatseinsätze benötigt
121.3611.02	201'821.70	160'000.00	41'821.70	Mehr Lohnkosten bei der Schulleitung

123

Sonderschulung, Schuleinheit Worbiger
Fr. 15'689.78 Mehraufwand gegenüber Budget 2021

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
123.3010.18	52'564.05	30'000.00	22'564.05	Mehr Klassenassisten ISR eingesetzt
123.3020.03	189'783.00	170'000.00	19'783.00	Mehranspruch bei der Logopädie
123.3020.05	23'048.85	1'000.00	22'048.85	Situationsbedingte Erhöhung der Vikariate

124

Sonstiges, Schuleinheit Worbiger
Fr. 66'456.28 Minderaufwand gegenüber Budget 2021

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
124.3171.00	1'500.00	56'800.00	-55'300.00	Das Skilager sowie einige Klassenlager wurden wegen Corona nicht durchgeführt
124.3171.03	23'089.74	38'900.00	-15'810.26	Wegen Corona wurden weniger Anlässe durchgeführt
124.4260.00	-	-16'400.00	16'400.00	Weniger Rückerstattungen, da weniger Lager stattfanden

126

Schulliegenschaften, Schuleinheit Worbiger
Fr. 426'369.25 Mehraufwand gegenüber Budget 2021

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
126.3010.02	264'165.75	290'000.00	-25'834.25	Einsparungen von Hauswartung
126.3010.03	262'444.60	280'000.00	-17'555.40	Weniger Lohnkosten beim Reinigungspersonal
126.3050.00	33'102.65	20'000.00	13'102.65	Mehr AHV Kosten als budgetiert
126.3052.00	45'076.45	30'000.00	15'076.45	Mehraufwand bei der Pensionskasse als budgetiert
126.3101.00	59'085.80	37'000.00	22'085.80	Mehr Verbrauchsmaterial benötigt wegen Corona
126.3106.00	21'241.02	-	21'241.02	Coronabedingte Anschaffung von medizinischem Material
126.3120.02	88'052.60	75'000.00	13'052.60	Anpassung der Gaspreise
126.3120.03	18'132.20	12'000.00	6'132.20	Mehr Abfall wegen der Pandemie
126.3144.06	34'397.35	59'000.00	-24'602.65	Weniger Unterhalt Schulhaus Worbiger neu
126.3144.07	2'675.60	15'000.00	-12'324.40	Weniger Unterhalt Kindergarten Züriweg
126.3144.08	78'623.72	108'000.00	-29'376.28	Weniger Unterhalt allgemein

126.3144.09	106'096.91	150'000.00	-43'903.09	Weniger Unterhalt Sekundarschulhaus
126.3300.30	47'520.16	39'500.00	8'020.16	Mehraufwand bei den Abschreibungen Tiefbauten VV
126.3300.40	281'206.99	289'000.00	-7'793.01	Minderaufwand bei den Abschreibungen Hochbauten VV
126.4260.01	-12'460.65	-270'500.00	258'039.35	Ertrag Nebenkosten Sekundarschule in 126.4612.00 eingeschlossen
126.4470.00	-10'378.90	-538'700.00	528'321.10	Ertrag Miete Sekundarschule in 126.4612.00 eingeschlossen
126.4612.00	-857'015.48	-536'300.00	-320'715.48	Ertrag Nebenkosten Sekundarschule
126.4910.01	-17'500.00	-35'000.00	17'500.00	Tieferer Personalaufwand als budgetiert
126.4930.00	-10'000.00	-20'000.00	10'000.00	Zuviel Betriebs- und Verwaltungskosten Hort budgetiert

Schulgesundheit**192****Fr. 16'437.40 Mehraufwand gegenüber Budget 2021**

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
192.3010.05	40'818.95	19'000.00	21'818.95	Anstieg der Kosten für den Schularzt und Lausfachfrauen

Sonderschulung**193****Fr. 234'551.87 Minderaufwand gegenüber Budget 2021**

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
193.3130.15	165'244.80	90'000.00	75'244.80	Mehrkosten für Transport externer Schülerinnen und Schüler
193.3612.01	33'600.00	101'000.00	-67'400.00	Minderaufwand von weiterverrechneten Schulgeldern an Gemeinden
193.3612.03	185'121.50	300'000.00	-114'878.50	Weniger externe Therapien benötigt
193.3636.00	1'046'366.75	1'100'000.00	-53'633.25	Weniger Ausgaben für externe Schulung
193.4230.00	-19'616.00	-28'000.00	8'384.00	Verminderte Elternbeiträge Verpflegung
193.4260.01	-	17'640.00	-17'640.00	Mehreinnahmen Rückerstattung aus Sonderschule
193.4612.01	-122'013.47	-60'000.00	-62'013.47	Mehreinnahmen Rückerstattung Schulgelder Gemeinden

194

Sonstiges**Fr. 11'053.50 Minderaufwand gegenüber Budget 2021**

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
194.3099.00	13'666.90	22'000.00	-8'333.10	Einsparungen beim Jahresschlussessen
194.3130.17	5'338.10	14'000.00	-8'661.90	Weniger Freifachkurse durch Dritte durchgeführt
194.3612.03	197'359.00	170'000.00	27'359.00	Mehraufwand Schulpsychologischer Dienst
194.4250.00	-5'614.00	-	-5'614.00	Verkauf Material für Freifachkurse

195

Tagesbetreuung (Hort)**Fr. 200'392.94 Minderaufwand gegenüber Budget 2021**

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
195.3010.06	394868.9	370000	24868.9	Mehrkosten beim Lohn
195.3120.00	1181.3	9000	-7818.7	Minderaufwand Wasserbezug
195.3130.18	132552.58	122000	10552.58	Mehraufwand externe Mahlzeitenlieferung
195.3144.11	29749.85	12000	17749.85	Mehraufwand baulicher Unterhalt
195.3171.03	1229.2	10700	-9470.8	Weniger Veranstaltungen durchgeführt
195.3300.40	93508.18	145600	-52091.82	Weniger Abschreibungen Hochbauten VV
195.4260.00	-402982.1	-228000	-174982.1	Mehrertrag Elternbeiträge

810

Schulverwaltung**Fr. 62'936.71 Mehraufwand gegenüber Budget 2021**

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
810.3010.06	0	8000	-8000	Kein Aushilfspersonal eingestellt
810.3010.17	30306	15000	15306	Mehraufwand Lohn EDV, zu wenig budgetiert
810.3100.00	4822.25	10000	-5177.75	Weniger Büromaterial benötigt
810.3132.02	37368.6	13200	24168.6	Anstieg der externen Beratungen
810.3158.00	26473.3	13600	12873.3	Mehranspruch des externen IT Supports
810.3611.00	9856.25	22300	-12443.75	Minderaufwand Entschädigungen an den Kanton
810.3612.02	401769.2	359900	41869.2	Erhöhter Bedarf an externen Beratungen

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	11'242.15	0.00	11'200.00	0.00	10'997.50	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	20'157'404.12	5'742'072.80	20'195'700.00	6'353'100.00	19'989'058.86	6'254'799.49
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	90'237.40	0.00	73'800.00	0.00	56'525.10	0.00
5	Soziale Sicherheit	14'846.40	0.00	0.00	0.00	20'172.90	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	223'198.00	13'252'409.58	242'500.00	13'536'600.00	467'043.31	16'050'337.82
Total Aufwand / Ertrag		20'496'928.07	18'994'482.38	20'523'200.00	19'889'700.00	20'543'797.67	22'305'137.31
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	1'502'445.69		633'500.00	1'761'339.64	0.00
Total		20'496'928.07	20'496'928.07	20'523'200.00	20'523'200.00	22'305'137.31	22'305'137.31

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	11'242.15		11'200.00		10'997.50	
01	Legislative und Exekutive	11'242.15		11'200.00		10'997.50	
011	Legislative	11'242.15		11'200.00		10'997.50	
0110	Legislative	11'242.15		11'200.00		10'997.50	
3102.01	Bibliothek Schüler Abo	7'895.80		5'000.00		9'689.75	
3132.03	Buchprüfungskosten	3'346.35		6'200.00		1'307.75	
2	BILDUNG	20'157'404.12	5'742'072.80	20'195'700.00	6'353'100.00	19'989'058.86	6'254'799.49
21	Obligatorische Schule	13'688'302.68	1'718'628.38	13'412'000.00	2'064'600.00	13'362'659.36	1'922'939.60
211	Eingangsstufe	1'575'167.97		1'398'300.00		1'392'317.21	
2110	Kindergarten	1'575'167.97		1'398'300.00		1'392'317.21	
3010.19	Löhne Klassenassistenten	80'174.50		32'600.00			
3020.00	Löhne der Lehrkräfte					11'799.50	
3020.05	Löhne Vikariate	10'553.05		8'000.00		7'221.55	
3042.00	Verpflegungszulagen	145.80				54.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'450.45		3'000.00		1'198.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'351.15		2'000.00		601.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	741.70		1'000.00		168.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'015.65		1'000.00		224.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'661.32		3'500.00		5'847.76	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'235.00		3'300.00		813.85	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00 Personalwerbung			400.00		480.00	
3104.00 Spielzeug, Verbrauchsmaterial, Veranstaltungen	28'539.33		33'400.00		36'585.64	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	476.10				5'659.20	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					79.90	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	24.00				395.65	
3130.01 Telefon, Porti, Gebühren	5'839.42		5'900.00		5'540.10	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'508.90		3'000.00		3'846.96	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	523.00		2'500.00		461.00	
3162.00 Raten für operatives Leasing	1'596.00		1'700.00		1'596.00	
3171.03 Diverse Veranstaltungen	359.55		1'000.00		100.00	
3611.00 Entschädigungen an den Kanton	1'368'874.05		1'286'000.00		1'260'406.30	
3611.01 Beiträge an den Kanton für Vikariate	56'099.00		10'000.00		49'237.15	
212 Primarstufe	5'867'739.21	28'678.45	5'548'900.00	57'900.00	5'542'787.36	95'931.20
2120 Primarstufe	5'867'739.21	28'678.45	5'548'900.00	57'900.00	5'542'787.36	95'931.20
3010.19 Löhne Klassenassistenz	20'469.00		66'000.00		72'253.60	
3020.01 Kommunale Löhne Zusatzstunden	38'900.05		36'100.00		39'383.25	
3020.05 Löhne Vikariate	20'668.45		11'000.00		14'882.55	
3020.09 Rückerstattung Lohnausgleich					-9'148.25	
3020.12 Kommunale Löhne QUIMS	16'560.00		15'900.00		16'560.00	
3042.00 Verpflegungszulagen	453.60		200.00		315.70	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'055.75		5'500.00		7'969.45	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	5'382.70		8'000.00		9'043.20	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	762.99		2'500.00		1'205.78	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	942.20		1'900.00		1'492.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	24'335.78		10'500.00		23'399.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	36'075.50		45'700.00		24'025.80	
3090.01	Jubiläumsgeschenke, Weiterbildung Schulpflege	12'600.00				7'504.00	
3091.00	Personalwerbung	549.30		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	108.20				538.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					1'107.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200.00			
3104.00	Spielzeug, Verbrauchsmaterial, Veranstaltungen	194.70				43.75	
3104.01	Lehrmittel HA	35'980.31		38'500.00		31'819.75	
3104.02	Lehrmittel PS	74'297.84		73'200.00		177'304.85	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	156'660.86		171'400.00		44'257.98	
3106.00	Medizinisches Material	580.30					
3109.01	Quims-Material	4'261.00		20'000.00		1'315.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'754.20		2'000.00		1'364.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	432.15				429.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	9'876.60		15'100.00		18'358.80	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	10'295.75		10'000.00		8'645.50	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	15'507.75		14'800.00		17'838.05	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	250.00		300.00			
3130.13	Pädagogischer EDV-Support			10'000.00			
3130.18	Dienstleistungen Dritter					250.00	
3132.02	Gutachten und Honorare	1'620.00					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	3'094.35		3'000.00		3'585.70	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	286.24		400.00		286.24	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	13'560.00		10'100.00		4'279.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'542.00		3'800.00		2'541.85	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	35'957.64		27'100.00		10'602.92	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	19'781.90		21'000.00		25'861.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'968.00		2'000.00		1'968.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	87'840.70		73'000.00		68'673.44	
3170.00	Spesenentschädigungen			200.00			
3171.03	Diverse Veranstaltungen	367.65					
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	5'031'740.55		4'757'000.00		4'735'649.60	
3611.01	Beiträge an den Kanton für Vikariate	154'025.20		70'000.00		147'178.85	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	12'000.00		12'000.00		20'000.00	
4250.01	Verkäufe						20.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'579.00		15'500.00		59'646.20
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		27'099.45		42'400.00		36'265.00
214	Musikschulen	79'857.95		80'000.00		75'205.85	
2140	Musikschulen	79'857.95		80'000.00		75'205.85	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	79'857.95		80'000.00		75'205.85	
217	Schulliegenschaften	3'034'461.19	1'201'807.74	3'174'900.00	1'663'200.00	3'371'589.95	1'520'270.17
2170	Schulliegenschaften	3'034'461.19	1'201'807.74	3'174'900.00	1'663'200.00	3'371'589.95	1'520'270.17
3010.02	Löhne Hauswarte	459'437.45		514'000.00		399'183.40	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.03 Löhne Reinigungspersonal	441'313.20		441'000.00		470'955.40	
3010.09 Erstattung von Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-9'331.60				-20'046.10	
3049.00 Übrige Zulagen			800.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56'817.60		42'000.00		54'264.30	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-127.20					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	85'973.45		63'000.00		81'260.50	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'458.55		9'000.00		12'718.20	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'582.85		7'700.00		10'148.70	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'633.60		9'100.00		11'940.80	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	8'552.25		12'500.00		8'530.90	
3091.00 Personalwerbung					443.85	
3099.00 Übriger Personalaufwand	223.65				107.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	87'258.85		59'500.00		99'753.65	
3102.00 Drucksachen, Publikationen Wahlen und Abstimmungen					145.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	179.00		300.00			
3106.00 Medizinisches Material	38'391.12				16'467.32	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	106'230.90		115'000.00		64'899.35	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	71'799.73		59'700.00		52'184.45	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'761.95		3'000.00		2'626.05	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen					411.95	
3120.00 Wasser, Energie, Heizmaterial	32'305.85		34'000.00		30'685.25	
3120.01 Stromkosten	67'198.35		63'500.00		63'556.60	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.02 Heizmaterial	146'007.75		155'000.00		125'612.40	
3120.03 Steuern, Abgaben, Kehrriktabfuhr, Klärggebühren	28'138.50		23'000.00		23'368.05	
3130.01 Telefon, Porti, Gebühren	10'616.26		12'000.00		17'983.41	
3130.12 Allgemeiner Sachaufwand	246.80				285.55	
3130.18 Dienstleistungen Dritter	25'306.75		25'000.00		24'773.70	
3132.02 Gutachten und Honorare			6'000.00		8'819.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)					1'141.65	
3134.00 Sachversicherungsprämien	38'126.32		40'000.00		37'946.47	
3137.00 Steuern und Abgaben	80.00				160.90	
3144.01 Kindergarten Chratz	10'271.70		17'000.00		11'849.15	
3144.02 Baulicher Unterhalt Obermatten	6'226.35		7'500.00		7'378.55	
3144.03 Baulicher Unterhalt	92'557.82		112'000.00		158'206.80	
3144.05 Schulhaus Worbiger alt	27'605.74		30'000.00		40'797.02	
3144.06 Schulhaus Worbiger neu	34'397.35		59'000.00		59'257.25	
3144.07 Kindergarten Züriweg	2'675.60		15'000.00		17'521.25	
3144.08 Baulicher Unterhalt allgemein	84'868.17		128'000.00		83'682.25	
3144.09 Baulicher Unterhalt Worbiger	106'096.91		150'000.00		46'090.96	
3144.11 Baulicher Unterhalt Hort	29'749.85		12'000.00		4'716.90	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'126.25		1'000.00		1'574.07	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'406.55		13'000.00		10'265.85	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)					396.35	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			5'000.00			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	59'040.00		61'200.00		40'840.00	
3162.00 Raten für operatives Leasing	1'390.48		1'000.00		1'292.59	
3170.00 Spesenentschädigungen	31.95					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	88'355.37		75'300.00		83'607.56	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	732'008.79		773'600.00		726'647.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'189.70		14'200.00		44'044.36	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immateriellen Anlagen VV	4'780.68					
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'500.00		4'000.00		4'500.00	
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	1'000.00		1'000.00		1'200.00	
3910.01	Anteil Personalaufwand					323'575.73	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					103'818.06	
4260.00	Rückerstattungen		8'491.15				
4260.01	Rückerstattungen Dritter		24'833.55		287'500.00		27'985.50
4470.00	Mietzinserträge Schulräume		10'378.90		538'700.00		1'250.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		210.00				
4612.00	Kostenanteile und Rückerstattungen anderer Gemeinden		857'015.48		536'300.00		707'015.48
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						323'575.73
4910.01	Anteil Personalaufwand HPS + Hort		75'000.00		75'000.00		110'000.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		225'878.66		225'700.00		350'443.46
218	Tagesbetreuung	805'819.71	407'547.55	843'500.00	228'000.00	802'104.83	206'865.80
2180	Tagesbetreuung	805'819.71	407'547.55	843'500.00	228'000.00	802'104.83	206'865.80
3010.06	Löhne Hort	394'868.90		370'000.00		373'661.60	
3010.09	Erstattung von Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'399.90				-1'612.00	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'405.45		25'000.00		23'979.05	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-130.25				-119.70	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	36'778.50		35'000.00		34'823.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'877.15		3'500.00		3'649.75	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'732.20		4'500.00		4'484.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'152.40		2'000.00		2'023.40	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			3'500.00		3'460.00	
3091.00 Personalwerbung			200.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	361.60		500.00		407.50	
3100.00 Büromaterial	279.80		500.00		325.75	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'963.40		4'500.00		3'600.50	
3105.00 Lebensmittel	12'986.75		15'000.00		10'773.15	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'667.30		2'500.00		908.50	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'501.20		2'500.00		16'017.50	
3120.00 Wasser, Energie, Heizmaterial	1'181.30		9'000.00		2'486.40	
3120.02 Heizmaterial	6'249.65		8'000.00		3'262.10	
3120.03 Steuern, Abgaben, Kehrrichtabfuhr, Klärgebühren	826.30		1'200.00		639.25	
3130.01 Telefon, Porti, Gebühren	3'559.60		3'800.00		3'354.60	
3130.09 Bankgebühren	16.40		100.00		21.60	
3130.16 Schulbus	15'321.60		15'000.00		15'008.00	
3130.18 Dienstleistungen Dritter	132'552.58		122'000.00		93'372.80	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'503.90		2'200.00		1'503.90	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	126.40		100.00		146.80	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	390.10			133.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)		1'200.00		1'216.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'980.00				
3162.00	Raten für operatives Leasing	330.00	400.00		330.00	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	1'229.20	10'700.00		739.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	93'508.18	145'600.00		93'508.18	
3910.01	Anteil Personalaufwand	35'000.00	35'000.00		70'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	20'000.00	20'000.00		40'000.00	
4260.00	Rückerstattungen			228'000.00		206'865.80
4260.01	Rückerstattungen Dritter		4'565.45			
219	Obligatorische Schule, Übriges	2'325'256.65	80'594.64	2'366'400.00	115'500.00	2'178'654.16
2190	Schulleitung	516'359.25		462'400.00		476'454.50
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	127'294.20		128'000.00		124'806.20
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'069.45		9'000.00		7'831.15
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'563.65		2'000.00		7'018.45
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	332.35		600.00		324.95
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'503.50		1'600.00		1'464.05
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	436.80		400.00		457.85
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'658.30		2'600.00		1'620.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'935.80		6'000.00		10'852.10
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	96.80		200.00		106.60

Funktionale Gliederung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01 Spesenentschädigungen Behörden- und Kommissionsmitglieder	3'067.20		4'000.00		3'113.40	
3611.02 Entschädigungen an den Kanton für Schulleitung	360'401.20		308'000.00		318'859.75	
2191 Schulverwaltung	995'915.20	63'720.64	952'300.00	83'000.00	999'538.83	71'434.18
3010.06 Löhne Hort			8'000.00		407.65	
3010.09 Erstattung von Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'237.20		-500.00		-4'782.40	
3010.12 Löhne Schulverwaltung	243'057.70		245'000.00		231'994.55	
3010.13 Löhne Reinigung Schulverwaltung					623.45	
3010.15 Löhne Liegenschaftenverwaltung	65'267.95		65'000.00		65'393.00	
3010.17 Löhne EDV-Support	30'306.00		15'000.00		25'084.80	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'542.95		22'000.00		20'720.05	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-362.25	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	44'392.60		46'000.00		42'954.95	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'719.90		4'000.00		3'801.80	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'012.70		4'500.00		3'874.40	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'584.80		2'500.00		2'516.20	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'190.00		4'000.00		750.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	250.00		1'500.00		1'278.05	
3100.00 Büromaterial	4'822.25		10'000.00		7'094.05	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	456.45		1'500.00		1'081.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen Wahlen und Abstimmungen	1'998.75		4'600.00		2'481.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	693.50		800.00		674.00	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'500.00		965.65	
3113.00 Anschaffung Hardware	6'450.60		6'000.00			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen			1'200.00		9'096.70	
3120.01 Stromkosten	1'385.10		1'300.00		929.71	
3130.01 Telefon, Porti, Gebühren	10'570.85		10'800.00		9'130.15	
3130.18 Dienstleistungen Dritter	1'170.00		1'800.00		1'420.00	
3132.02 Gutachten und Honorare	37'368.60		13'200.00		17'682.75	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	1'298.10		2'200.00		2'295.45	
3134.01 Kautionsversicherungen			700.00			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'745.65		4'500.00		2'624.10	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			100.00			
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)			2'300.00		738.90	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	26'473.30		13'600.00		8'759.17	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	28'800.00		29'000.00		29'001.25	
3162.00 Raten für operatives Leasing	1'969.20		2'000.00		1'805.10	
3611.00 Entschädigungen an den Kanton	9'856.25		22'300.00		28'069.05	
3612.02 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	401'769.20		359'900.00		435'436.55	
3612.03 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	46'000.00		46'000.00		46'000.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		652.59				70.53
4260.01 Rückerstattungen Dritter		68.05				163.65
4612.00 Kostenanteile und Rückerstattungen anderer Gemeinden				20'000.00		
4910.01 Anteil Personalaufwand HPS + Hort		45'000.00		45'000.00		45'000.00
4910.02 Anteil Personalaufwand EDV		18'000.00		18'000.00		26'200.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule, Sonstiges	812'982.20	16'874.00	951'700.00	32'500.00	702'660.83	28'438.25
3010.04	Löhne Zahnpflege	74'157.80		72'000.00		72'817.15	
3010.06	Löhne Hort	223'169.65		220'000.00		184'812.65	
3010.07	Löhne Freifachkurse	3'353.65		5'000.00			
3010.08	Löhne Kulturvermittler	7'990.50		6'000.00		6'838.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'162.80		18'700.00		17'265.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'346.15		33'000.00		28'224.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	3'220.95		3'200.00		2'752.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'570.30		3'500.00		3'228.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'656.55		1'800.00		1'432.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'606.00		11'500.00		5'684.10	
3091.00	Personalwerbung					269.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	15'154.95		28'600.00		10'734.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16.05				519.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Wahlen und Abstimmungen			1'500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	130.50		200.00			
3104.02	Lehrmittel PS	11'919.15		21'400.00		6'881.17	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	1'576.50		2'400.00		675.25	
3104.04	Schüler- und Lehrerbibliothek Klassenserien	7'833.69		12'500.00		12'101.93	
3104.05	Material für Freifachkurse	189.90					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00		779.80	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'408.70				1'170.40	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	1'790.28		1'800.00		2'772.66	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	4'271.10		6'500.00		4'558.85	
3130.16	Schulbus	34'020.00		37'000.00		32'583.65	
3130.17	Freifachkurse durch Dritte	5'338.10		14'000.00			
3130.19	Erstkontak Anlass Vorschulen	1'225.00		3'000.00			
3132.01	Verkehrssicherheit	8'257.00		10'000.00		5'205.50	
3132.02	Gutachten und Honorare	1'250.00		5'000.00		4'580.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	1'454.00		2'500.00		1'906.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	601.60		700.00		69.30	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	104.95		1'000.00		783.41	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			3'600.00		3'648.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	850.00					
3162.00	Raten für operatives Leasing	438.72		500.00		438.72	
3170.00	Spesenentschädigungen	13.60		400.00		206.40	
3171.00	Schulreisen und Betriebskredite	42'928.87		41'500.00		32'616.80	
3171.01	Klassen- und Skilager	17'774.70		98'600.00		58'199.23	
3171.02	Eintritte Hallenbad / Sportanlagen	40'131.00		43'000.00		39'259.00	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	41'710.49		70'100.00		24'436.31	
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	197'359.00		170'000.00		135'211.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			200.00			
4250.00	Verkauf von Material für Freifachkurse		5'614.00				
4260.00	Rückerstattungen		4'070.00		27'500.00	23'490.55	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		350.00			7.70	
4260.04	Elternbeiträge		6'840.00		5'000.00	4'940.00	
22	Sonderschulen	6'468'373.94	4'023'444.42	6'783'200.00	4'288'500.00	6'626'020.10	4'331'859.89

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
220	Sonderschulen	6'468'373.94	4'023'444.42	6'783'200.00	4'288'500.00	6'626'020.10	4'331'859.89
2200	Sonderschulen	6'468'373.94	4'023'444.42	6'783'200.00	4'288'500.00	6'626'020.10	4'331'859.89
3010.06	Löhne Hort	128'652.20		132'000.00		133'568.85	
3010.07	Löhne Freifachkurse	149'705.45		210'000.00		201'524.20	
3010.08	Löhne Kulturvermittler	4'228.60		5'100.00		2'785.70	
3010.09	Erstattung von Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-9'971.30				-19'208.00	
3010.14	Aushilfen Hortpersonal			2'000.00		1'087.50	
3010.18	Löhne ISR Klassenassistenten	154'837.55		110'000.00		128'468.90	
3010.19	Löhne Klassenassistenten	390'277.35		340'000.00			
3020.02	Löhne der Lehrkräfte	1'578'888.60		1'828'000.00		2'092'865.45	
3020.03	Löhne der Lehrkräfte Legasthenie und Logopädie	414'365.45		325'000.00		322'672.40	
3020.05	Löhne Vikariate	72'394.10		58'000.00		90'235.00	
3020.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-44'463.65				-11'378.50	
3020.10	Besoldung Logopädieunterricht	149'224.35		180'000.00		164'621.70	
3020.11	Löhne B & U	9'814.60					
3020.13	Löhne der Lehrkräfte Schwimmen	22'189.45		22'000.00		20'563.75	
3042.00	Verpflegungszulagen	21'927.00		22'700.00		23'442.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	193'547.60		193'700.00		202'961.90	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-738.20				-1'454.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	350'593.05		391'400.00		374'964.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	32'854.00		34'300.00		34'306.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	36'142.35		37'100.00		37'971.20	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16'896.50		17'600.00		17'390.45
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'178.19		46'300.00		13'967.40
3091.00	Personalwerbung	2'138.60		6'500.00		4'285.20
3099.00	Übriger Personalaufwand	618.35		200.00		445.60
3100.00	Büromaterial	597.10		1'500.00		564.90
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'343.25		4'200.00		5'067.30
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	366.80		400.00		214.40
3104.01	Lehrmittel HA	53.50				
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	40'829.75		52'000.00		36'598.81
3105.00	Lebensmittel	19'166.95		20'000.00		13'550.65
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	886.20		6'000.00		1'339.85
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'800.00		
3113.00	Anschaffung Hardware	190.80				845.10
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	475.00		600.00		3'035.11
3120.01	Stromkosten			6'500.00		
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	2'091.35		3'000.00		2'946.80
3130.04	Therapien durch Dritte	107'816.85		138'600.00		116'995.41
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	3'254.85		2'600.00		3'777.65
3130.13	Pädagogischer EDV-Support			2'500.00		
3130.15	Transport externe Sonderschüler	165'244.80		90'000.00		111'149.45
3130.16	Schulbus	163'895.45		190'000.00		173'139.70
3130.20	Transportkosten Integration (SBB)	814.98		500.00		17.60
3132.00	Übersetzungen	435.90		1'500.00		767.05
3132.01	Verkehrssicherheit			2'000.00		359.00
3132.02	Gutachten und Honorare	12'238.60		10'800.00		10'170.00

Funktionale Gliederung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)				376.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	718.65		1'700.00	568.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'259.75		1'400.00		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	370.84		1'700.00	1'282.49	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'477.30		9'900.00	10'227.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'490.00		2'500.00	3'490.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	271.10				
3162.00	Raten für operatives Leasing	7'183.75		7'700.00	4'465.26	
3170.00	Spesenentschädigungen	3'378.75		4'300.00	1'406.20	
3171.00	Schulreisen und Betriebskredite	373.85			78.20	
3171.01	Klassen- und Skilager	2'135.20		25'000.00	13'038.50	
3171.02	Eintritte Hallenbad / Sportanlagen	9'000.00		9'000.00	9'000.00	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	4'875.25		9'000.00	5'480.60	
3181.01	Debitorenverluste	10.20				
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	126'094.70		221'000.00	192'863.50	
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	216'437.80		350'000.00	264'419.25	
3612.06	Praktikumsbeiträge			3'600.00		
3612.07	Überschuss zugunsten Gemeinden	530'049.07		242'300.00	401'931.62	
3635.00	Beitrag an private Unternehmungen				2'200.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'046'366.75		1'100'000.00	1'101'939.50	
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	5'000.00		5'000.00	5'000.00	
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	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	205'878.66		205'700.00		206'625.40
4230.00	Schulgelder		19'616.00		28'000.00	21'226.30
4260.01	Rückerstattungen Dritter		18'252.70			3'370.65
4260.02	Rückerstattungen Dritter		1'439'544.00		1'408'500.00	1'408'455.00
4260.04	Elternbeiträge				2'000.00	1'980.00
4612.01	Schulgelder von Gemeinden und Zweckverbänden		2'344'136.27		2'850'000.00	2'711'914.14
4612.02	Kostenanteile von Gemeinden und Zweckverbänden		163'895.45			181'913.80
4612.05	Honorar B&U		38'000.00			3'000.00
23	Berufliche Grundbildung	727.50		500.00		379.40
230	Berufliche Grundbildung	727.50		500.00		379.40
2300	Berufliche Grundbildung	727.50		500.00		379.40
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	727.50		500.00		379.40
4	GESUNDHEIT	90'237.40		73'800.00		56'525.10
43	Gesundheitsprävention	90'237.40		73'800.00		56'525.10
433	Schulgesundheitsdienst	90'237.40		73'800.00		56'525.10
4330	Schulgesundheitsdienst	90'237.40		73'800.00		56'525.10
3010.04	Löhne Zahnpflege	3'115.90		5'000.00		3'102.10
3010.05	Lohn Schularzt	40'818.95		19'000.00		13'339.25
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'321.30		1'500.00		1'055.05

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	234.55		200.00		22.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	432.55		300.00		197.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	212.55		200.00		86.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			600.00			
3091.00	Personalwerbung			600.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000.00		19.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	415.00		300.00		40.00	
3130.03	Gutscheine	42'686.60		45'000.00		38'662.00	
3170.00	Spesenentschädigungen			100.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	14'846.40				20'172.90	
53	Alter und Hinterlassene						
533	Leistungen an Pensionierte						
5330	Leistungen an Pensionierte	14'846.40				20'172.90	
3064.00	Überbrückungsrenten	14'846.40				20'172.90	
9	FINANZEN UND STEUERN	223'198.00	14'754'855.27	242'500.00	14'170'100.00	2'228'382.95	16'050'337.82
91	Steuern	70'934.22	11'571'277.31	70'000.00	11'822'500.00	283'625.73	13'880'365.67
910	Steuern	70'934.22	11'571'277.31	70'000.00	11'822'500.00	283'625.73	13'880'365.67
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	70'934.22	11'571'277.31	70'000.00	11'822'500.00	283'625.73	13'880'365.67
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	979.48				60'222.92	
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen	69'954.74		70'000.00		223'402.81	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		6'381'255.59		5'556'800.00		6'186'636.42
4000.10 Einkommensteuer natürliche Personen früherer Jahre		543'851.24		491'100.00		895'064.25
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		51'514.79		26'200.00		18'598.62
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		683'443.60		572'300.00		458'759.45
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderung)		-187'266.15		-159'400.00		-208'732.95
4000.60 Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen (Ertragsminderung)		-2'002.65		-5'300.00		-2'943.15
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		675'364.16		635'500.00		687'379.80
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		105'350.56		144'400.00		59'986.78
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		8'845.94		5'300.00		4'947.87
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		217'436.80		128'400.00		147'347.55
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderung)		-78'790.30		-80'200.00		-93'031.60
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		426'758.60		620'500.00		100'564.60
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'453'975.67		2'080'500.00		1'569'689.34
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		297'795.31		994'900.00		1'420'227.70
4010.20 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		11'855.36		5'300.00		1'860.32

Funktionale Gliederung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		290'270.45		513'500.00		1'719'516.50
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen (Ertragsminderung)		-70'520.80		-160'500.00		-9'972.15
4010.60 Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen (Ertragsminderung)				-5'300.00		
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		716'419.98		239'100.00		705'775.26
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		22'422.99		128'400.00		62'581.30
4011.20 Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-38.28				-6.64
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		25'661.15		117'700.00		156'372.60
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen (Ertragsminderung)		-2'326.70		-26'700.00		-256.20
93 Finanz- und Lastenausgleich		1'583'321.00		1'574'800.00		2'035'328.00
930 Finanz- und Lastenausgleich		1'583'321.00		1'574'800.00		2'035'328.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich		1'583'321.00		1'574'800.00		2'035'328.00
4631.01 Unterstützungsbeitrag STAF		48'662.00		43'600.00		
4632.10 Anteil Ressourcenausgleich		1'534'659.00		1'531'200.00		2'035'328.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	152'263.78	96'260.63	172'500.00	135'300.00	183'417.48	131'893.17
961 Zinsen	138'619.93	21'030.23	141'200.00	54'400.00	145'363.28	58'536.32
9610 Zinsen	138'619.93	21'030.23	141'200.00	54'400.00	145'363.28	58'536.32
3130.09 Bankgebühren	161.45		200.00		173.80	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen	3'300.14		5'000.00		7'030.18	
3400.01	KK Zins andere Güter	366.85					
3401.00	Zinsen auf langfristige Schulden	121'953.90		121'000.00		123'016.70	
3499.10	Skonto und Zinsausgaben	12'837.59		15'000.00		15'142.60	
4401.01	KK Zins andere Güter				8'000.00		2'259.05
4401.10	Guthabenzinsen auf Steuern		16'649.23		42'000.00		40'667.27
4940.00	Aufteilung Kapitalzinsen Liegenschaften Finanzvermögen		4'381.00		4'400.00		15'610.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	13'643.85	75'230.40	31'300.00	80'900.00	38'054.20	73'356.85
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	13'643.85	75'230.40	31'300.00	80'900.00	38'054.20	73'356.85
3010.16	Löhne Aushilfsentschädigung			3'600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	142.15		10'000.00		8'906.40	
3431.30	Unterhalt Mobilien					660.75	
3439.10	Heizmaterial, Energie, Strom, Wasser, Kehrlicht FV	7'622.15		10'000.00		11'196.20	
3439.20	Steuern, Abgaben FV	142.00		1'500.00		100.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	1'080.85		1'200.00		1'080.85	
3439.40	Dienstleistungen Dritter FV	275.70				500.00	
3940.00	Anteil Kapitalzinsen Liegenschaften Finanzvermögen	4'381.00		4'400.00		15'610.00	
4430.00	Miete Glattalstrasse 172		74'207.60		80'000.00		72'191.10

Funktionale Gliederung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430.01 Pachtzinsen für Grundstücke		846.00		900.00		846.00
4439.90 Rückerstattungen Dritter FV		176.80				319.75
97 Rückverteilungen		1'550.64		4'000.00		2'750.98
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'550.64		4'000.00		2'750.98
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'550.64		4'000.00		2'750.98
4699.10 Anteil CO2-Abgabe		1'550.64		4'000.00		2'750.98
99 Nicht aufgeteilte Posten		1'502'445.69		633'500.00	1'761'339.74	
999 Abschluss		1'502'445.69		633'500.00	1'761'339.74	
9999 Abschluss		1'502'445.69		633'500.00	1'761'339.74	
9000.00 Ertragsüberschuss					1'761'339.74	
9001.00 Aufwandüberschuss		1'502'445.69		633'500.00		
Gesamtergebnis	20'496'928.07	20'496'928.07	20'523'200.00	20'523'200.00	22'305'137.31	22'305'137.31
	20'496'928.07	20'496'928.07	20'523'200.00	20'523'200.00	22'305'137.31	22'305'137.31

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Volksschule	15'246'439.72	1'814'177.21	14'962'300.00	2'069'600.00	14'409'938.04	1'684'680.07
2	Heilpädagogische Schule	3'864'174.95	3'864'174.95	4'200'500.00	4'200'500.00	4'071'291.45	4'071'291.45
5	Liegenschaften	13'643.85	75'230.40	31'300.00	80'900.00	465'447.99	500'750.64
8	Führung und Administration	1'163'115.40	63'720.64	1'117'900.00	83'000.00	1'168'131.08	71'434.18
9	Finanzierung	209'554.15	13'177'179.18	211'200.00	13'455'700.00	428'989.01	15'976'980.97
Total Aufwand / Ertrag		20'496'928.07	18'994'482.38	20'523'200.00	19'889'700.00	20'543'797.57	22'305'137.31
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	1'502'445.69	0.00	633'500.00	1'761'339.74	0.00
Total		20'496'928.07	20'496'928.07	20'523'200.00	20'523'200.00	22'305'137.31	22'305'137.31

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Volksschule	15'246'439.72	1'814'177.21	14'962'300.00	2'069'600.00	14'409'938.04	1'684'680.07
11	Schulhaus Rümelbach	5'759'329.31	299'996.41	5'495'900.00	284'300.00	5'401'256.82	353'882.40
110	Kindergarten	542'386.72		600'500.00		535'658.05	
3010.19	Löhne Klassenassistenten	29'700.35		11'400.00			
3020.00	Kommunale Löhne Zusatzstunden					449.00	
3020.05	Löhne Vikariate	4'550.15		4'000.00		710.10	
3042.00	Verpflegungszulagen	61.00				7.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'830.15		1'000.00		39.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'386.45		2'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	276.25		600.00		8.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	341.00		500.00		7.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'311.12		500.00		2'273.01	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00		270.00	
3091.00	Personalwerbung			200.00		360.00	
3104.00	Spielzeug, Verbrauchsmaterial, Veranstaltungen	7'987.65		11'000.00		10'416.74	
3111.00	Anschaffung Apparate					79.90	
3118.00	Anschaffung Lizenz und Software					158.25	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	1'236.00		1'300.00		1'166.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	995.40		1'300.00		1'263.40	
3151.00	Unterhalt Apparate	394.00		1'500.00		332.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	636.00		700.00		636.00	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	359.55		1'000.00			
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	463'250.45		558'000.00		517'049.90	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.01	Beiträge an den Kanton für Vikariate	27'071.20		5'000.00		430.60	
111	Primarschule	2'803'987.09	1'473.70	2'523'500.00	10'500.00	2'672'807.63	25'444.20
3010.19	Löhne Klassenassistenten	18'723.50		32'200.00		41'813.35	
3020.01	Kommunale Löhne Zusatzstunden	20'275.70		17'900.00		20'388.40	
3020.05	Löhne Vikariate	13'365.85		5'000.00		8'797.45	
3020.09	Rückerstattung Lohnausgleich					-9'148.25	
3042.00	Verpflegungszulagen	268.45		100.00		158.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'260.90		2'500.00		4'485.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'192.30		5'000.00		5'704.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	506.94		1'500.00		683.23	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	608.70		1'000.00		841.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'961.01		500.00		10'769.86	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'197.70		25'200.00		16'456.40	
3091.00	Personalwerbung	549.30		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					538.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					711.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200.00			
3104.00	Spielzeug, Verbrauchsmaterial, Veranstaltungen	194.70				43.75	
3104.01	Lehrmittel HA / TTG	16'193.33		18'500.00		12'276.80	
3104.02	Lehrmittel PS	51'669.92		6'200.00		52'729.14	
3104.03	Schulmaterial	47'337.56		108'900.00		44'257.98	
3106.00	Medizinisches Material	580.30					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'754.20		2'000.00		1'364.10	
3111.00	Anschaffung Apparate	33.15					

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware	6'035.60		8'800.00		12'565.30	
3118.00	Anschaffung Lizenz und Software	4'956.95		5'000.00		4'424.65	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	7'130.95		7'600.00		9'587.65	
3130.12	Allgemeinder Sachaufwand / Mitgliederbeiträge	250.00		300.00			
3130.13	Pädagogischer EDV-Support			5'000.00			
3130.18	Dienstleistungen Dritter					250.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)			1'500.00		376.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	143.12		200.00		143.12	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'874.70		4'500.00		2'229.40	
3151.00	Unterhalt Apparate	1'501.00		1'800.00		1'610.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	31'358.09		24'200.00		4'978.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	9'723.10		12'300.00		11'710.25	
3160.00	Raummiete Lehrpersonen	1'968.00		2'000.00		1'968.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	26'917.27		34'900.00		18'163.25	
3170.00	Spesenentschädigungen			200.00			
3171.03	Diverse Veranstaltungen	367.65					
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	2'239'375.05		2'004'000.00		2'123'749.60	
3611.01	Beiträge an den Kanton für Vikariate	92'132.60		30'000.00		111'534.25	
3611.02	Entschädigungen an den Kanton für Schulleitung	158'579.50		148'000.00		146'645.00	
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	6'000.00		6'000.00		10'000.00	
4250.01	Verkäufe						20.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		724.00		10'500.00		25'424.20
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		749.70				
113	Sonderschulung	828'451.56		645'900.00		698'779.25	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.18	Löhne ISR Klassenassistenten	102'273.50		80'000.00		96'128.85	
3020.02	Löhne der DaZ Lehrkräfte	337'655.35		280'000.00		310'499.85	
3020.03	Löhne der Lehrkräfte Legasthenie und Logopädie	224'582.45		155'000.00		160'264.05	
3020.05	Löhne Vikariate	5'181.20		5'000.00		141.80	
3020.09	Rückerstattung Lohnausgleich					-1'164.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'392.70		4'000.00		4'488.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'966.70		30'000.00		36'443.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'214.35		65'000.00		68'966.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'313.60		5'500.00		6'215.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'710.20		6'000.00		6'818.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'782.10		3'000.00		3'239.65	
3064.00	Überbrückungsrenten	1'519.50					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'507.35		4'000.00		645.00	
3091.00	Personalwerbung			500.00		350.00	
3104.01	Lehrmittel HA	53.50					
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	5'969.54		6'000.00		5'155.99	
3132.02	Gutachten und Honorare	2'743.60					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	96.80		100.00		96.80	
3162.00	Raten für operatives Leasing	489.12		1'800.00		489.11	
114	Sonstiges	238'687.98	4'070.00	291'300.00	11'100.00	207'601.88	9'304.25
3010.04	Kommunale Löhne Aufgabenhilfe	10'707.60		10'000.00		11'931.90	
3010.06	Löhne Schulsozialarbeit	111'585.55		110'000.00		92'541.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'035.40		8'000.00		6'832.55	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'892.05		13'000.00		11'668.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'357.15		1'500.00		1'144.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'496.45		1'400.00		1'277.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	649.90		700.00		546.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'428.00		5'000.00		2'842.05	
3091.00	Personalwerbung					134.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	971.40		3'400.00		44.25	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8.00				259.55	
3103.00	Fachliteratur	20.75		100.00			
3104.02	Material Hausämter	7'085.30		13'100.00		2'000.70	
3104.03	Material	1'409.75		1'000.00		320.45	
3104.04	Schüler- und Lehrerbibliothek Klassenserien	3'124.05		6'500.00		8'749.48	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00		389.90	
3118.00	Anschaffung Lizenz und Software	704.35				585.15	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	895.14		900.00		843.93	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	100.00				100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)			400.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	509.20		600.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10.00		500.00		628.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			1'800.00		1'824.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	50.00					
3162.00	Raten für operatives Leasing	384.36		400.00		384.36	
3170.00	Spesenentschädigungen	13.60		200.00		103.20	
3171.00	Schulreisen und Betriebskredite	18'399.03		18'200.00		12'084.40	
3171.01	Klassen- und Skilager	16'274.70		41'800.00		18'915.70	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.02	Eintritte Hallenbad / Sportanlagen	19'955.50		21'000.00		18'488.50	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	18'620.75		31'200.00		12'959.36	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			100.00			
4260.00	Rückerstattungen		4'070.00		11'100.00		9'304.25
116	Schulliegenschaft	1'345'815.96	294'452.71	1'434'700.00	262'700.00	1'286'410.01	319'133.95
3010.02	Löhne Hauswarte	195'271.70		224'000.00		176'884.75	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	178'868.60		161'000.00		162'017.05	
3010.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-6'826.15				-7'243.15	
3049.00	Übrige Zulagen			600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'714.95		22'000.00		21'283.70	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-50.50					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'897.00		33'000.00		36'382.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'254.30		5'000.00		4'869.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'417.20		4'000.00		3'980.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'570.00		5'000.00		4'576.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'345.55		2'500.00		131.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	79.00					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	28'173.05		22'500.00		29'461.39	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Wahlen und Abstimmungen					70.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	89.50		300.00			
3106.00	Medizinisches Material	17'150.10				8'758.45	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	33'403.85		45'000.00		20'509.50	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	37'938.90		25'200.00		3'105.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	628.65		1'000.00		724.15	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					411.95	
3120.00	Wasser	13'322.25		13'000.00		12'755.25	
3120.01	Stromkosten	27'298.50		27'000.00		28'243.85	
3120.02	Heizmaterial	57'955.15		80'000.00		49'393.30	
3120.03	Steuern, Abgaben, Kehr- und Klärgeldern	10'006.30		11'000.00		8'191.80	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	3'576.85		4'000.00		9'178.75	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	123.40				142.80	
3130.18	Dienstleistungen Dritter / Kontrollgänge	10'041.85		10'000.00		10'077.40	
3132.02	Gutachten und Honorare			6'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)					1'141.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'893.22		14'000.00		12'893.57	
3144.01	Baulicher Unterhalt Chratz	10'271.70		17'000.00		11'849.15	
3144.02	Baulicher Unterhalt Obermatten	6'226.35		7'500.00		7'378.55	
3144.03	Baulicher Unterhalt allgemein	92'557.82		112'000.00		158'206.80	
3144.08	Externe Reinigung	6'244.45		20'000.00		7'061.90	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	534.05		500.00		651.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'516.05		7'000.00		2'882.35	
3158.00	Informatik-Unterhalt (Software)			2'000.00			
3160.00	Miete Chratz 3	27'840.00		30'000.00		27'840.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	370.36		500.00		330.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	40'835.21		35'800.00		33'536.79	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	450'801.80		484'600.00		436'936.84	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'194.27		1'200.00		1'194.27	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immateriellen Anlagen VV	4'780.68					
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	500.00		500.00		600.00	
4260.00	Rückerstattungen Sachversicherungen		8'491.15				
4260.01	Rückerstattungen Dritter / Heizung Kath. Kirche		12'372.90		17'000.00		17'508.55
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		210.00				
4910.01	Anteil Personalaufwand HPS		57'500.00		40'000.00		75'000.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten / Heizung		215'878.66		205'700.00		226'625.40
12	Schulhaus Worbiger	6'686'392.35	934'559.78	6'494'600.00	1'464'300.00	6'240'064.08	858'415.73
120	Kindergarten	1'032'781.25		797'800.00		856'659.16	
3010.19	Löhne Klassenassistenz	50'474.15		21'200.00			
3020.00	Kommunale Löhne Zusatzstunden					11'350.50	
3020.05	Löhne Vikariate	6'002.90		4'000.00		6'511.45	
3042.00	Verpflegungszulagen	84.80				47.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'620.30		2'000.00		1'159.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'964.70				601.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	465.45		400.00		159.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	674.65		500.00		216.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'350.20		3'000.00		3'574.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'235.00		2'800.00		543.85	
3091.00	Personalwerbung			200.00		120.00	
3104.00	Spielzeug, Verbrauchsmaterial	20'551.68		22'400.00		26'168.90	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	476.10				5'659.20	
3118.00	Anschaffung Lizenz und Software	24.00				237.40	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	4'603.42		4'600.00		4'374.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'513.50		1'700.00		2'583.56	
3151.00	Unterhalt Apparate und Einrichtungen	129.00		1'000.00		129.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	960.00		1'000.00		960.00	
3171.03	Diverse Veranstaltungen					100.00	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	905'623.60		728'000.00		743'356.40	
3611.01	Beiträge an den Kanton für Vikariate	29'027.80		5'000.00		48'806.55	
121	Primarschule	3'424'153.32	27'204.75	3'333'400.00	47'400.00	3'188'839.48	70'487.00
3010.19	Löhne Klassenassistenten	1'745.50		33'800.00		30'440.25	
3020.01	Kommunale Löhne Zusatzstunden	18'624.35		18'200.00		18'994.85	
3020.05	Löhne Vikariate	7'302.60		6'000.00		6'085.10	
3020.12	Kommunale Löhne QUIMS	16'560.00		15'900.00		16'560.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	185.15		100.00		156.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'794.85		3'000.00		3'483.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'190.40		3'000.00		3'339.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	256.05		1'000.00		522.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	333.50		900.00		651.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'374.77		10'000.00		12'629.89	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'877.80		20'500.00		7'569.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals QUIMS	12'600.00				7'504.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	108.20					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					396.10	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.01	Lehrmittel HA	19'786.98		20'000.00		19'542.95	
3104.02	Lehrmittel PS	22'627.92		67'000.00		124'575.71	
3104.03	Schulmaterial	109'323.30		62'500.00			
3109.01	Quims-Material	4'261.00		20'000.00		1'315.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	399.00				429.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'841.00		6'300.00		5'793.50	
3118.00	Anschaffung Lizenz und Software	5'338.80		5'000.00		4'220.85	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	8'376.80		7'200.00		8'250.40	
3130.13	Pädagogischer EDV-Support			5'000.00			
3132.02	Gutachten und Honorare	1'620.00					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	3'094.35		1'500.00		3'208.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	143.12		200.00		143.12	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	7'685.30		5'600.00		2'049.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'041.00		2'000.00		931.85	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'599.55		2'900.00		5'624.27	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	10'058.80		8'700.00		14'150.80	
3162.00	Raten für operatives Leasing	60'923.43		38'100.00		50'510.19	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	2'792'365.50		2'753'000.00		2'611'900.00	
3611.01	Beiträge an den Kanton für Vikariate	61'892.60		40'000.00		35'644.60	
3611.02	Entschädigungen an den Kanton für Schulleitung	201'821.70		160'000.00		172'214.75	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	6'000.00		6'000.00		10'000.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		855.00		5'000.00		34'222.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen von Kantonen / Quims		26'349.75		42'400.00		36'265.00
123	Sonderschulung	276'489.78		260'800.00		233'046.14	
3010.18	Löhne ISR Klassenassistenten	52'564.05		30'000.00		32'340.05	
3020.02	Löhne der DaZ Lehrkräfte	5'013.00		8'000.00		4'657.20	
3020.03	Löhne der Lehrkräfte Legasthenie und Logopädie	189'783.00		170'000.00		162'408.35	
3020.05	Löhne Vikariate	23'048.85		1'000.00			
3020.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-42'446.85				-7'562.90	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'885.80		1'800.00		1'777.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'650.50		13'000.00		12'375.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'768.30		24'000.00		17'295.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'368.20		2'000.00		2'049.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'737.10		2'500.00		2'315.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'347.90		1'200.00		1'121.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	750.00		1'400.00		590.00	
3091.00	Personalwerbung	150.00		500.00		200.00	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	1'237.05		3'500.00		1'869.04	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	186.00		200.00		139.50	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					67.49	
3158.00	Informatik-Unterhalt (Software)			1'200.00		1'216.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	446.88		500.00		186.16	
124	Sonstiges	296'043.72		378'900.00	16'400.00	295'445.25	14'186.30
3010.04	Kommunale Löhne Aufgabenhilfe	63'450.20		62'000.00		60'885.25	
3010.06	Löhne Schulsozialarbeit	111'584.10		110'000.00		92'270.80	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'546.05		10'000.00		10'051.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'454.10		20'000.00		16'556.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'840.05		1'600.00		1'594.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'965.40		2'000.00		1'879.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	940.85		1'000.00		846.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'178.00		6'000.00		2'842.05	
3091.00	Personalwerbung					134.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	516.65		3'200.00		358.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8.05				259.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	109.75		100.00			
3104.02	Material Hausämter	4'833.85		8'300.00		4'880.47	
3104.03	Material	166.75		1'400.00		354.80	
3104.04	Schüler- und Lehrerbibliothek Klassenserien	4'709.64		6'000.00		3'352.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00		389.90	
3118.00	Anschaffung Lizenz und Software	704.35				585.25	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	895.14		900.00		1'928.73	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand / Mitgliederbeiträge	100.00				100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	1'454.00		2'100.00		1'906.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	92.40		100.00		69.30	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	94.95		500.00		154.56	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			1'800.00		1'824.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	50.00					
3162.00	Raten für operatives Leasing	54.36		100.00		54.36	
3170.00	Spesenentschädigungen			200.00		103.20	
3171.00	Schulreisen und Betriebskredite	24'529.84		23'300.00		20'532.40	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.01	Klassen- und Skilager	1'500.00		56'800.00		39'283.53	
3171.02	Eintritte Hallenbad / Sportanlagen	20'175.50		22'000.00		20'770.50	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	23'089.74		38'900.00		11'476.95	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			100.00			
4260.00	Rückerstattungen				16'400.00		14'186.30
126	Schulliegenschaft	1'656'924.28	907'355.03	1'723'700.00	1'400'500.00	1'666'074.05	773'742.43
3010.02	Löhne Hauswarte	264'165.75		290'000.00		111'149.80	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	262'444.60		280'000.00		156'690.80	
3010.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-2'505.45				-773.70	
3049.00	Übrige Zulagen			200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'102.65		20'000.00		16'802.40	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-76.70					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'076.45		30'000.00		21'072.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'204.25		4'000.00		3'999.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'165.65		3'700.00		3'142.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'063.60		4'100.00		3'778.40	
3064.00	Überbrückungsrenten	1'386.45					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'206.70		10'000.00		3'529.25	
3091.00	Personalwerbung					231.92	
3099.00	Übriger Personalaufwand	144.65				62.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	59'085.80		37'000.00		33'363.06	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Wahlen und Abstimmungen					75.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	89.50					

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3106.00	Medizinisches Material	21'241.02				7'708.87	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	72'827.05		70'000.00		44'389.85	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	33'860.83		34'500.00		49'079.45	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'133.30		2'000.00		1'258.15	
3120.00	Wasser	18'983.60		21'000.00		17'930.00	
3120.01	Stromkosten	36'542.30		32'000.00		31'680.15	
3120.02	Heizmaterial	88'052.60		75'000.00		76'219.10	
3120.03	Kehrichtabfuhr, Klärgebühren	18'132.20		12'000.00		15'176.25	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	7'039.41		8'000.00		4'728.29	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	123.40				142.75	
3130.18	Dienstleistungen Dritter / Kontrollgänge	15'264.90		15'000.00		9'797.45	
3132.02	Gutachten und Honorare					8'819.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	25'233.10		26'000.00		14'924.77	
3137.00	Steuern und Abgaben	80.00				160.90	
3144.05	Schulhaus Worbiger alt	27'605.74		30'000.00		40'797.02	
3144.06	Schulhaus Worbiger neu	34'397.35		59'000.00		59'257.25	
3144.07	Kindergarten Züriweg	2'675.60		15'000.00		17'521.25	
3144.08	Unterhalt allgemein	78'623.72		108'000.00		76'620.35	
3144.09	Sekundarschulhaus	106'096.91		150'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	592.20		500.00		922.57	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'890.50		6'000.00		6'332.70	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					396.35	
3158.00	Informatik-Unterhalt (Software)			3'000.00			
3160.00	Miete Kindergarten Worbiger II	31'200.00		31'200.00		13'000.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'020.12		500.00		962.59	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Spesenentschädigungen	31.95					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	47'520.16		39'500.00		50'070.77	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	281'206.99		289'000.00		289'710.71	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'995.43		13'000.00		42'850.09	
3612.03	Entschädigungen an Polit. Gemeinde (Friedhofgärtner)	1'500.00		4'000.00		4'500.00	
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	500.00		500.00		600.00	
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		12'460.65		270'500.00		10'476.95
4470.00	Mietzinserträge Schulräume / Parkplätze		10'378.90		538'700.00		1'250.00
4612.00	Kostenanteile und Rückerstattungen anderer Gemeinden		857'015.48		536'300.00		707'015.48
4910.01	Anteil Personalaufwand Hort		17'500.00		35'000.00		35'000.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Hort		10'000.00		20'000.00		20'000.00
19	Diverses Volksschule	2'800'718.06	579'621.02	2'971'800.00	321'000.00	2'768'617.14	472'381.94
191	Musikschule Zürcher Unterland	79'857.95		80'000.00		75'205.85	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	79'857.95		80'000.00		75'205.85	
192	Schulgesundheits	90'237.40		73'800.00		56'525.10	
3010.04	Löhne Zahnpflege	3'115.90		5'000.00		3'102.10	
3010.05	Lohn Schularzt und Lausfachfrauen	40'818.95		19'000.00		13'339.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'321.30		1'500.00		1'055.05	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	234.55		200.00		22.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	432.55		300.00		197.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	212.55		200.00		86.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			600.00			
3091.00	Personalwerbung			600.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000.00		19.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	415.00		300.00		40.00	
3130.03	Zahnarztgutscheine	42'686.60		45'000.00		38'662.00	
3170.00	Spesenentschädigungen			100.00			
193	Sonderschulung (ext. Platzierungen)	1'512'717.60	159'269.47	1'676'000.00	88'000.00	1'626'438.76	260'568.44
3130.04	Therapien durch Dritte	82'374.35		85'000.00		91'988.11	
3130.15	Transport externe Sonderschüler durch Dritte	165'244.80		90'000.00		111'149.45	
3181.01	Debitorenverluste	10.20					
3612.01	Entschädigung Schulgelder an Gemeinden und Zweckverbände	33'600.00		101'000.00		84'980.00	
3612.03	Entschädigung für Therapien an Gemeinden und Zweckverbände	185'121.50		300'000.00		236'381.70	
3636.00	Entschädigungen Schulgelder	1'046'366.75		1'100'000.00		1'101'939.50	
4230.00	Elternbeiträge Verpflegung		19'616.00		28'000.00		21'226.30
4260.01	Rückerstattungen Dritter		17'640.00				3'344.00
4612.01	Schulgelder von Gemeinden und Zweckverbänden		122'013.47		60'000.00		235'998.14
194	Sonstiges	278'250.50	12'804.00	281'500.00	5'000.00	199'613.70	4'947.70
3010.07	Löhne Freifachkurse	3'353.65		5'000.00			
3010.08	Löhne Kulturvermittler	7'990.50		6'000.00		6'838.25	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	581.35		700.00		381.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	23.75		100.00		13.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	108.45		100.00		71.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	65.80		100.00		39.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Senioren			500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'666.90		22'000.00		10'331.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Flyer			1'500.00			
3104.05	Material für Freifachkurse	189.90					
3130.12	Übersetzungen durch Dritte	4'071.10		6'500.00		4'358.85	
3130.16	Schulbus Hofkinder	34'020.00		37'000.00		32'583.65	
3130.17	Freifachkurse durch Dritte	5'338.10		14'000.00			
3130.19	Erstkontaktanlass Vorschulen	1'225.00		3'000.00			
3132.01	Verkehrssicherheit	8'257.00		10'000.00		5'205.50	
3132.02	Gutachten und Honorare	1'250.00		5'000.00		4'580.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	750.00					
3612.03	Schulpsychologischer Dienst	197'359.00		170'000.00		135'211.00	
4250.00	Verkauf von Material für Freifachkurse		5'614.00				
4260.01	Rückerstattungen Dritter		350.00				7.70
4260.04	Elternbeiträge Blockflötenunterricht		6'840.00		5'000.00		4'940.00
195	Tagesbetreuung (Hort)	839'654.61	407'547.55	860'500.00	228'000.00	810'833.73	206'865.80
3010.06	Löhne Hort	394'868.90		370'000.00		373'661.60	
3010.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-2'399.90				-1'612.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'405.45		25'000.00		23'979.05	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-130.25				-119.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'778.50		35'000.00		34'823.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'877.15		3'500.00		3'649.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'732.20		4'500.00		4'484.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'152.40		2'000.00		2'023.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'500.00		3'460.00	
3091.00	Personalwerbung			200.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	361.60		500.00		407.50	
3100.00	Büromaterial	279.80		500.00		325.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'963.40		4'500.00		3'600.50	
3105.00	Lebensmittel	12'986.75		15'000.00		10'773.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'667.30		2'500.00		908.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'501.20		2'500.00		16'017.50	
3120.00	Wasser	1'181.30		9'000.00		2'486.40	
3120.01	Stromkosten	3'357.55		4'500.00		3'632.60	
3120.02	Heizmaterial	6'249.65		8'000.00		3'262.10	
3120.03	Steuern, Abgaben, Kehr- und Abfuhr, Klärgebühren	826.30		1'200.00		639.25	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	3'559.60		3'800.00		3'354.60	
3130.09	Bankgebühren	16.40		100.00		21.60	
3130.16	Schulbus Hortkinder	15'321.60		15'000.00		15'008.00	
3130.18	Externe Mahlzeitenlieferung	132'552.58		122'000.00		93'372.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'503.90		2'200.00		1'503.90	
3144.11	Baulicher Unterhalt Hort	29'749.85		12'000.00		4'716.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	126.40		100.00		146.80	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate	390.10				133.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			1'200.00		1'216.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'980.00					
3162.00	Raten für operatives Leasing	330.00		400.00		330.00	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	1'229.20		10'700.00		739.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	93'508.18		145'600.00		93'508.18	
3636.00	Beitrag Berufsbildungsfonds für Sozialbereich	727.50		500.00		379.40	
3910.01	Anteil Personalaufwand Hauswartung	35'000.00		35'000.00		70'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Hauswartung	20'000.00		20'000.00		40'000.00	
4260.00	Elternbeiträge Hort		402'982.10		228'000.00		206'865.80
4260.01	Rückerstattungen Dritter / Versicherungsleistungen		4'565.45				
2	Heilpädagogische Sonderschule	3'864'174.95	3'864'174.95	4'200'500.00	4'200'500.00	4'071'291.45	4'071'291.45
20	Tagessonderschule	1'651'705.61	164'258.15	1'818'100.00	192'000.00	1'650'498.34	183'920.45
200	Schulbetrieb	1'334'573.81	362.70	1'473'500.00	2'000.00	1'333'941.59	1'980.00
3010.08	Löhne Kulturvermittler	2'906.25		1'500.00		1'012.50	
3010.09	Erstattung von Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-7'849.45				-19'208.00	
3010.19	Löhne päd. Mitarbeiter	272'429.10		230'000.00			
3020.02	Löhne der Lehrkräfte	695'769.05		760'000.00		919'294.75	
3020.05	Löhne Vikariate und Aushilfen	8'404.45		30'000.00		73'867.00	
3020.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-2'016.80				-1'499.40	
3020.13	Löhne der Lehrkräfte Schwimmen und Judo	22'189.45		22'000.00		20'563.75	
3042.00	Verpflegungszulagen	6'623.75		6'800.00		7'071.35	

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64'759.70		63'000.00		65'362.70	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-588.10				-1'454.95	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	113'359.30		120'000.00		114'942.20	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'842.00		11'000.00		10'956.55	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'062.95		12'000.00		12'231.45	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'597.45		5'300.00		5'565.45	
3064.00 Überbrückungsrenten	6'990.75					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	5'328.14		23'900.00		1'812.40	
3091.00 Personalwerbung	1'180.85		3'000.00		3'735.20	
3099.00 Übriger Personalaufwand	358.60					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	206.95				337.75	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	284.40		300.00		214.40	
3104.03 Lehrmittel und Schulmaterial	27'519.56		32'000.00		23'746.17	
3110.00 Anschaffung Schulmobiliar	886.20		2'000.00		430.35	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'800.00			
3113.00 Anschaffung Hardware	190.80				845.10	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	475.00		600.00		2'886.40	
3130.01 Telefon, Porti, Gebühren	845.60		1'000.00		1'163.10	
3130.04 Therapien durch Dritte	10'707.00		15'000.00		7'955.00	
3130.12 Allgemeiner Sachaufwand	879.85		1'000.00		1'193.65	
3130.13 Pädagogischer EDV-Support			2'500.00			
3132.01 Verkehrssicherheit			2'000.00		359.00	
3132.02 Gutachten und Honorare	7'110.00		10'800.00		5'760.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)					376.95	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	213.05		500.00		332.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	146.00		1'400.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	251.04		1'000.00		625.80	
3158.00	Informatik-Unterhalt (Software)	1'477.30		6'200.00		6'579.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'490.00		2'500.00		3'490.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	271.10					
3162.00	Raten für operatives Leasing	5'127.87		4'900.00		2'935.07	
3170.00	Spesenentschädigungen	78.40		500.00			
3171.01	Klassen- und Skilager	2'135.20		25'000.00		13'038.50	
3171.02	Eintritte Hallenbad / Sportanlagen	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	4'614.75		8'000.00		5'381.85	
3612.03	Schulzweckverband	31'316.30		50'000.00		28'037.55	
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		362.70				
4260.04	Elternbeiträge				2'000.00		1'980.00
201	Hort	153'236.35		154'600.00		143'417.05	26.65
3010.06	Löhne Hort	103'866.50		100'000.00		100'129.85	
3010.09	Erstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'489.05					
3010.14	Aushilfe Hortpersonal			2'000.00		1'087.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'691.40		6'500.00		6'494.95	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-109.60					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'266.35		13'000.00		12'079.30	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'138.25		1'000.00		1'109.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'246.75		1'200.00		1'215.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	582.05		700.00		568.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'465.00		1'000.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'943.60		4'000.00		4'333.10	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	1'418.70		2'000.00		934.00	
3105.00	Lebensmittel	19'166.95		20'000.00		13'550.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00		909.50	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	303.80		500.00		305.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	41.40		200.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'113.75					
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			100.00		107.10	
3162.00	Raten für operatives Leasing	330.00		400.00		494.10	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	260.50		1'000.00		98.75	
4260.01	Rückerstattungen Dritter / Versicherungsleistungen						26.65
202	Schülertransporte	163'895.45	163'895.45	190'000.00	190'000.00	173'139.70	181'913.80
3130.16	Schulbus	163'895.45		190'000.00		173'139.70	
4612.01	Schulgelder von Gemeinden und Zweckverbänden				190'000.00		
4612.02	Kostenanteile von Gemeinden und Zweckverbänden		163'895.45				181'913.80
21	Integrative Schulung	964'285.03		1'294'600.00		1'216'431.87	
210	Schulbetrieb	964'285.03		1'294'600.00		1'216'431.87	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.08	Löhne Kulturvermittler	75.00		1'600.00			
3010.09	Erstattung von Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-632.80					
3010.19	Löhne päd. Mitarbeiter	117'848.25		110'000.00			
3020.02	Löhne der Lehrkräfte	540'451.20		780'000.00		858'413.65	
3020.05	Löhne Vikariate	35'759.60		20'000.00		16'226.20	
3020.09	Rückerstattung Lohnausgleich					-1'152.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'503.75		7'000.00		7'053.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'790.75		55'000.00		56'316.70	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-40.50					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	78'665.90		110'000.00		105'506.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'507.30		10'000.00		9'558.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'345.65		10'000.00		10'534.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'866.10		5'000.00		4'911.15	
3064.00	Überbrückungsrenten	3'199.70				2'285.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'030.00		10'000.00		9'481.80	
3091.00	Personalwerbung	807.75		2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00		215.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					94.15	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	1'766.25		6'000.00		3'289.66	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					148.71	
3130.04	Therapien durch Dritte	14'735.50		38'600.00		17'052.30	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	101.00		100.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.20	Transportkosten Integration (SBB)	814.98		500.00		17.60	
3132.00	Übersetzungen durch Dritte	435.90		1'500.00		767.05	
3132.02	Gutachten und Honorare	2'385.00				4'410.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					116.75	
3170.00	Spesenentschädigungen	1'000.20		2'500.00		1'022.90	
3171.00	Schulreisen und Betriebskredite	373.85				78.20	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	92'494.70		120'000.00		107'883.50	
3612.06	Praktikumsbeiträge			3'600.00			
3635.00	Beitrag an private Unternehmungen					2'200.00	
25	Gemeinsame Angebote/Aufgaben	718'135.24	38'250.00	845'500.00		802'429.62	3'000.00
250	HPS Schulleitung	238'503.90	250.00	318'700.00		308'624.00	
3010.07	Löhne Schulleitung	149'705.45		210'000.00		201'524.20	
3010.08	Löhne Schularzt/Schulzahnarzt	1'247.35		2'000.00		1'773.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'174.00		1'600.00		1'572.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'758.25		13'000.00		13'146.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'929.50		30'000.00		31'446.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'655.20		2'500.00		2'228.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'817.35		2'500.00		2'458.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	644.85		1'000.00		823.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'387.70		3'000.00		916.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	259.75				230.15	
3100.00	Büromaterial	597.10		1'000.00		564.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	192.70		200.00		302.30	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	82.40		100.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00			
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	534.10		1'000.00		1'012.85	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand / Mitgliederbeiträge	2'274.00		1'300.00		2'584.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	51.65		100.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	119.80		100.00		226.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			2'500.00		2'432.00	
3170.00	Spesenentschädigungen	72.75		800.00		383.30	
3910.01	Anteil Personalaufwand	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		250.00				
251	Schulliegenschaften	245'878.66		252'200.00		246'625.40	
3120.01	Stromkosten			6'500.00			
3910.02	Anteil Personalaufwand für Hauswart	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	205'878.66		205'700.00		206'625.40	
252	Therapien Tagesschule	188'795.40		230'500.00		205'555.05	
3020.05	Löhne Vikariate			2'000.00			
3020.10	Besoldung Logopädieunterricht	149'224.35		180'000.00		164'621.70	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'347.00		1'500.00		1'480.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'701.10		11'000.00		10'659.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'322.25		25'000.00		20'501.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'650.25		2'000.00		1'820.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'807.15		2'500.00		1'993.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	874.90		1'200.00		965.10	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3064.00	Überbrückungsrenten	1'750.00				1'250.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'070.00		1'000.00		522.00	
3091.00	Personalwerbung			500.00			
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	2'918.65		2'500.00		1'603.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	129.75		100.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			500.00		138.60	
3170.00	Spesenentschädigungen			200.00			
253	Schulsozialarbeit	32'000.43		44'000.00		41'625.17	
3010.06	Löhne Schulsozialarbeit	24'785.70		32'000.00		33'439.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'596.80		2'200.00		2'163.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'067.10		4'400.00		4'227.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	271.60		300.00		369.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	297.40		400.00		404.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	144.10		200.00		195.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'640.00		2'000.00			
3100.00	Büromaterial			500.00			
3110.00	Anschaffung Mobiliar, Apparate und Einrichtungen			500.00			
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	407.85		500.00		464.95	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand			200.00			
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte			500.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	789.88		100.00		360.82	
3170.00	Spesenentschädigungen			200.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
254	Beratung und Unterstützung	12'956.85	38'000.00	100.00			3'000.00
3020.11	Löhne B & U	9'814.60					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	632.40					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	107.60					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	117.80					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	57.05					
3170.00	Spesenentschädigungen	2'227.40		100.00			
4612.05	Honorar B&U		38'000.00				3'000.00
29	Finanzierung	530'049.07	3'661'666.80	242'300.00	4'008'500.00	401'931.62	3'884'371.00
291	Tagessonderschule		2'409'849.20		2'345'100.00		2'384'989.00
4260.02	Betriebsbeitrag BiD		863'726.40		845'100.00		845'073.00
4612.01	Schulgelder von Gemeinden und Zweckverbänden		1'546'122.80		1'500'000.00		1'539'916.00
292	Integrative Schulung		1'251'817.60		1'663'400.00		1'499'382.00
4260.02	Betriebsbeitrag BiD		575'817.60		563'400.00		563'382.00
4612.01	Schulgelder von Gemeinden und Zweckverbänden		676'000.00		1'100'000.00		936'000.00
295	HPS Gesamthaft	530'049.07		242'300.00		401'931.62	
3612.07	Überschuss zugunsten Gemeinden	530'049.07		242'300.00		401'931.62	
5	Liegenschaften	13'643.85	75'230.40	31'300.00	80'900.00	465'447.99	500'750.64
50	Liegenschaften für Dritte					427'393.79	427'393.79

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
500	Schulliegenschaften Sekundarschule					427'393.79	427'393.79
3010.02	Löhne Hauswarte					111'148.85	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal					152'247.55	
3010.09	Rückerstattung Lohnausgleich					-12'029.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					16'178.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					23'805.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen					3'849.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3'025.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					3'585.60	
3064.00	Überbrückungsrenten					16'637.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					4'869.75	
3091.00	Personalwerbung					211.93	
3099.00	Übriger Personalaufwand					44.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					36'929.20	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					643.75	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren					4'076.37	
3130.18	Dienstleistungen Dritter / Kontrollgänge					4'898.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien					10'128.13	
3144.09	Baulicher Unterhalt Worbiger					46'090.96	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'050.80	
4910.00	Interne Verechnung von Dienstleistungen						323'575.73
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						103'818.06

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
51	Liegenschaften Finanzvermögen	13'643.85	75'230.40	31'300.00	80'900.00	38'054.20	73'356.85
510	Liegenschaften Finanzvermögen	13'643.85	75'230.40	31'300.00	80'900.00	38'054.20	73'356.85
3010.16	Löhne Aushilfsentschädigung			3'600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	142.15		10'000.00		8'906.40	
3431.30	Unterhalt Mobilien					660.75	
3439.10	Heizmaterial, Energie, Strom, Wasser, Kehricht FV	7'622.15		10'000.00		11'196.20	
3439.20	Steuern, Abgaben FV	142.00		1'500.00		100.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	1'080.85		1'200.00		1'080.85	
3439.40	Dienstleistungen Dritter FV	275.70				500.00	
3940.00	Anteil Kapitalzinsen Liegenschaften Finanzvermögen	4'381.00		4'400.00		15'610.00	
4430.00	Miete Glattalstrasse 172		74'207.60		80'000.00		72'191.10
4430.01	Pachtzinsen		846.00		900.00		846.00
4439.90	Rückerstattungen Dritter FV		176.80				319.75
8	Führung und Administration	1'163'115.40	63'720.64	1'117'900.00	83'000.00	1'168'131.08	71'434.18
80	Schulpflege	155'958.05		154'400.00		157'594.75	
800	Schulpflege	155'958.05		154'400.00		157'594.75	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	127'294.20		128'000.00		124'806.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'069.45		9'000.00		7'831.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'563.65		2'000.00		7'018.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	332.35		600.00		324.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'503.50		1'600.00		1'464.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	436.80		400.00		457.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'658.30		2'600.00		1'620.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'935.80		6'000.00		10'852.10	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	96.80		200.00		106.60	
3170.01	Spesenentschädigungen Behörden- und Kommissionsmitglieder	3'067.20		4'000.00		3'113.40	
81	Schulverwaltung	1'007'157.35	63'720.64	963'500.00	83'000.00	1'010'536.33	71'434.18
810	Schulverwaltung (inkl. Legislative)	1'007'157.35	63'720.64	963'500.00	83'000.00	1'010'536.33	71'434.18
3010.06	Löhne Aushilfspersonal			8'000.00		407.65	
3010.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-4'237.20		-500.00		-4'782.40	
3010.12	Löhne Schulverwaltung	243'057.70		245'000.00		231'994.55	
3010.13	Löhne Reinigung Schulverwaltung					623.45	
3010.15	Löhne Liegenschaftenverwaltung	65'267.95		65'000.00		65'393.00	
3010.17	Löhne EDV	30'306.00		15'000.00		25'084.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'542.95		22'000.00		20'720.05	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-362.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'392.60		46'000.00		42'954.95	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'719.90		4'000.00		3'801.80	
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse	4'012.70		4'500.00		3'874.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'584.80		2'500.00		2'516.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'190.00		4'000.00		750.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	250.00		1'500.00		1'278.05	
3100.00	Büromaterial	4'822.25		10'000.00		7'094.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	456.45		1'500.00		1'081.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Buchbinder	1'998.75		4'600.00		2'481.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Wahlen und Abstimmungen	7'895.80		5'000.00		9'689.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	693.50		800.00		674.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'500.00		965.65	
3113.00	Anschaffung Hardware	6'450.60		6'000.00			
3118.00	Anschaffung Lizenz und Software			1'200.00		9'096.70	
3120.01	Stromkosten und Gebühren	1'385.10		1'300.00		929.71	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	10'570.85		10'800.00		9'130.15	
3130.18	Verbands- und Mitgliederbeiträge	1'170.00		1'800.00		1'420.00	
3132.02	Gutachten und Honorare	37'368.60		13'200.00		17'682.75	
3132.03	Buchprüfungskosten	3'346.35		6'200.00		1'307.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	1'298.10		2'200.00		2'295.45	
3134.01	Kautionsversicherungen			700.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'745.65		4'500.00		2'624.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			100.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			2'300.00		738.90	
3158.00	Informatik-Unterhalt (Software)	26'473.30		13'600.00		8'759.17	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Benützungskosten	28'800.00		29'000.00		29'001.25	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'969.20		2'000.00		1'805.10	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	9'856.25		22'300.00		28'069.05	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden (Bezugsentschädigungen)	401'769.20		359'900.00		435'436.55	
3612.03	Entschädigung Rechnungsführung Gemeinde	46'000.00		46'000.00		46'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		652.59				70.53
4260.01	Rückerstattungen Dritter		68.05				163.65
4612.00	Anteil Sekundarschule Liegenschaftenverwalter				20'000.00		
4910.01	Anteil Personalaufwand HPS		45'000.00		45'000.00		45'000.00
4910.02	Anteil Personalaufwand EDV		18'000.00		18'000.00		26'200.00
9	Finanzierung	209'554.15	14'679'624.87	211'200.00	14'089'200.00	2'190'328.75	15'976'980.97
90	Finanzierung	209'554.15	13'177'179.18	211'200.00	13'455'700.00	428'989.01	15'976'980.97
900	Gemeindesteuern	70'934.22	11'571'277.31	70'000.00	11'822'500.00	283'625.73	13'880'365.67
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	979.48				60'222.92	
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen	69'954.74		70'000.00		223'402.81	
4000.00	Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		6'381'255.59		5'556'800.00		6'186'636.42
4000.10	Einkommensteuer natürliche Personen früherer Jahre		543'851.24		491'100.00		895'064.25
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		51'514.79		26'200.00		18'598.62
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		683'443.60		572'300.00		458'759.45
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderung)		-187'266.15		-159'400.00		-208'732.95

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.60 Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen (Ertragsminderung)		-2'002.65		-5'300.00		-2'943.15
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		675'364.16		635'500.00		687'379.80
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		105'350.56		144'400.00		59'986.78
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		8'845.94		5'300.00		4'947.87
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		217'436.80		128'400.00		147'347.55
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderung)		-78'790.30		-80'200.00		-93'031.60
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		426'758.60		620'500.00		100'564.60
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'453'975.67		2'080'500.00		1'569'689.34
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		297'795.31		994'900.00		1'420'227.70
4010.20 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		11'855.36		5'300.00		1'860.32
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		290'270.45		513'500.00		1'719'516.50
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen (Ertragsminderung)		-70'520.80		-160'500.00		-9'972.15
4010.60 Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen (Ertragsminderung)				-5'300.00		
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		716'419.98		239'100.00		705'775.26
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		22'422.99		128'400.00		62'581.30
4011.20 Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-38.28				-6.64

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		25'661.15		117'700.00		156'372.60
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen (Ertragsminderung)		-2'326.70		-26'700.00		-256.20
901	Kapitaldienst	138'619.93	21'030.23	141'200.00	54'400.00	145'363.28	58'536.32
3130.09	Bankgebühren	161.45		200.00		173.80	
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen	3'300.14		5'000.00		7'030.18	
3400.01	KK Zins andere Güter	366.85					
3401.00	Zinsen auf Finanzverbindlichkeiten	121'953.90		121'000.00		123'016.70	
3499.10	Skonto und Zinsausgaben	12'837.59		15'000.00		15'142.60	
4401.01	KK Zins andere Güter				8'000.00		2'259.05
4401.10	Guthabenzinsen auf Steuern		16'649.23		42'000.00		40'667.27
4940.00	Aufteilung Kapitalzinsen Liegenschaften Finanzvermögen		4'381.00		4'400.00		15'610.00
905	Einnahmenanteile		1'550.64		4'000.00		2'750.98
4699.10	Anteil CO2-Abgabe		1'550.64		4'000.00		2'750.98
906	Finanzausgleich		1'583'321.00		1'574'800.00		2'035'328.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		48'662.00		43'600.00		
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		1'534'659.00		1'531'200.00		2'035'328.00
999	Abschluss		1'502'445.69		633'500.00		1'761'339.74
9000.00	Ertragsüberschuss					1'761'339.74	
9001.00	Aufwandüberschuss		1'502'445.69		633'500.00		
		20'496'928.07	20'496'928.07	20'523'200.00	20'523'200.00	22'305'137.31	22'305'137.31
	Gesamtergebnis						
		20'496'928.07	20'496'928.07	20'523'200.00	20'523'200.00	22'305'137.31	22'305'137.31

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

116

Verwaltungsvermögen, Schuleinheit Rümelbach

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
116.5030.0018	-	90'000.00	-90'000.00	Betrag wurde auf falsches Konto budgetiert, korrektes Konto ist 116.5040.0093
116.5030.0019	23'124.90	-	23'124.90	Kredit Kanalisation wurde per SP-Beschluss v. 13.07.21 über Fr. 225'000.00 genehmigt
116.5040.0083	1'314'448.08	4'500'000.00	-3'185'551.92	Baukredit an Gemeindeversammlung v. 29.11.20 über Fr 12'000'000.00 genehmigt
116.5040.0086	141'913.05	70'000.00	71'913.05	Ausgaben wurden per SP-Beschluss v. 16.03.2021 über Fr. 142'000.00 genehmigt
116.5040.0092	75'277.70	-	75'277.70	Kredit Warmwasseranlage wurde per SP-Beschluss v. 16.03.21 über Fr. 85'000.00 genehmigt
116.5040.0093	137'575.20	-	137'575.20	Ersatz Wärmeverteilung wurde per SP-Beschluss v. 16.03.21 über Fr. 180'000.00 genehmigt
116.5290.0001	47'806.75	-	47'806.75	Erschliessung Langenstegweg wurde per SP-Beschluss v. 19.01.21 über Fr. 65'000.00 genehmigt

126

Verwaltungsvermögen, Schuleinheit Worbiger

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
126.5040.0084	-	200'000.00	-200'000.00	Vorsorglich budgetiert wegen Sek-Schulhaus, Geld wurde nicht benötigt

510

Finanzvermögen

Im Finanzvermögen wurden keine Ausgaben getätigt.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		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	2'061'463.23	50'000.00	5'200'000.00	0.00	3'770'452.25	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		2'061'463.23	50'000.00	5'200'000.00	0.00	3'770'452.25	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	2'011'463.23	0.00	5'200'000.00	0.00	3'770'452.25
Total		2'061'463.23	2'061'463.23	5'200'000.00	5'200'000.00	3'770'452.25	3'770'452.25

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	2'061'463.23	50'000.00	5'200'000.00		3'770'452.25	
21	Obligatorische Schule	2'061'463.23	50'000.00	5'200'000.00		3'770'452.25	
217	Schulliegenschaften	2'061'463.23	50'000.00	5'200'000.00		871'698.65	
2170	Schulliegenschaften	2'061'463.23	50'000.00	5'200'000.00		871'698.65	
5030.0012	Sanierung Kanalisation Worbiger					161'111.80	
5030.0014	Sanierung Kanalisation Rümelbach					112'030.40	
5030.0015	Sanierung Pausenplatz Worbiger (schwarzer Platz)	175'230.15		180'000.00			
5030.0016	Sanierung rote Plätze Rümelbach	91'225.15		100'000.00			
5030.0017	Ersatz Spielgeräte Rümelbach	54'822.25		60'000.00			
5030.0018	Sanierung Fernwärme- und Wasserleitung			90'000.00			
5030.0019	Anschluss Kanalisation (Schulhaus HPS)	23'124.90					
5040.0083	Schulhaus HPS	1'314'488.08		4'500'000.00		545'324.40	
5040.0084	Containerprovisorium			200'000.00			
5040.0086	Sanierung Heizung	141'913.05		70'000.00			
5040.0089	Ersatz Glasfront Treppenhaus					53'232.05	
5040.0092	Sanierung Warmwasseranlage	75'277.70					
5040.0093	Ersatz Wärmeverteilung + Rückbau Heizung	137'575.20					
5290.0001	Erschliessung Langenstegweg (Schulhaus HPS)	47'806.75					
6360.0000	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		50'000.00				
218	Tagesbetreuung					2'898'753.60	
2180	Tagesbetreuung					2'898'753.60	
5040.0091	Hort Leberbäumlistrasse					2'898'753.60	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	50'000.00	2'061'463.23		5'200'000.00		3'770'452.25
99	Nicht aufgeteilte Posten	50'000.00	2'061'463.23		5'200'000.00		3'770'452.25
999	Abschluss	50'000.00	2'061'463.23		5'200'000.00		3'770'452.25
9999	Abschluss	50'000.00	2'061'463.23		5'200'000.00		3'770'452.25
5900.0000	Passivierte Einnahmen	50'000.00					
6900.0000	Aktivierete Ausgaben		2'061'463.23		5'200'000.00		3'770'452.25
	Nettoinvestition	2'111'463.23	2'111'463.23	5'200'000.00	5'200'000.00	3'770'452.25	3'770'452.25
		2'111'463.23	2'111'463.23	5'200'000.00	5'200'000.00	3'770'452.25	3'770'452.25

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Volksschule	2'061'463.23	50'000.00	5'200'000.00		3'717'220.20	
11	Schulhaus Rümelbach	1'886'233.08	50'000.00	4'820'000.00		657'354.80	
116	Schulliegenschaft	1'886'233.08	50'000.00	4'820'000.00		657'354.80	
5030.0014	Sanierung Kanalisation Rümelbach					112'030.40	
5030.0016	Sanierung rote Plätze Rümelbach	91'225.15		100'000.00			
5030.0017	Ersatz Spielgeräte Rümelbach	54'822.25		60'000.00			
5030.0018	Sanierung Fernwärme- und Wasserleitung			90'000.00			
5030.0019	Anschluss Kanalisation (Schulhaus HPS)	23'124.90					
5040.0083	Schulhaus HPS	1'314'488.08		4'500'000.00		545'324.40	
5040.0086	Sanierung Heizung	141'913.05		70'000.00			
5040.0092	Sanierung Warmwasseranlage	75'277.70					
5040.0093	Ersatz Wärmeverteilung + Rückbau Heizung	137'575.20					
5290.0001	Erschliessung Langenstegweg (Schulhaus HPS)	47'806.75					
6360.0000	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		50'000.00				
12	Schulhaus Worbiger	175'230.15		380'000.00		161'111.80	
126	Schulliegenschaft	175'230.15		380'000.00		161'111.80	
5030.0012	Sanierung Kanalisation Worbiger					161'111.80	
5030.0015	Sanierung Pausenplatz Worbiger (schwarzer Platz)	175'230.15		180'000.00			
5040.0084	Containerprovisorium			200'000.00			
19	Diverses Volksschule					2'898'753.60	
195	Tagesbetreuung (Hort)					2'898'753.60	

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.0091 Hort Leberbäumlistrasse					2'898'753.60	
5 Liegenschaften					53'232.05	
50 Liegenschaften für Dritte					53'232.05	
500 Schulliegenschaften Sekundarschule					53'232.05	
5040.0089 Ersatz Glasfront Treppenhaus					53'232.05	
9 Finanzierung	50'000.00	2'061'463.23		5'200'000.00		3'770'452.25
999 Abschluss	50'000.00	2'061'463.23		5'200'000.00		3'770'452.25
5900.0000 Passivierte Einnahmen	50'000.00					
6900.0000 Aktivierte Ausgaben		2'061'463.23		5'200'000.00		3'770'452.25
	2'111'463.23	2'111'463.23	5'200'000.00	5'200'000.00	3'770'452.25	3'770'452.25
Nettoinvestition	2'111'463.23	2'111'463.23	5'200'000.00	5'200'000.00	3'770'452.25	3'770'452.25

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'898'753.60
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'898'753.60
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	2'898'753.60	0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	2'898'753.60	2'898'753.60

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN					2'898'753.60	2'898'753.60
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung						2'898'753.60
963	Liegenschaften des Finanzvermögens						2'898'753.60
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens						2'898'753.60
8540.00	Übertrag von Gebäuden ins VV						2'898'753.60
99	Nicht aufgeteilte Posten					2'898'753.60	
999	Abschluss					2'898'753.60	
9999	Abschluss					2'898'753.60	
7990.0000	Abgang Sachanlagen FV					2'898'753.60	
	Nettoinvestition					2'898'753.60	2'898'753.60
						2'898'753.60	2'898'753.60

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Liegenschaften						2'898'753.60
51	Liegenschaften Finanzvermögen						2'898'753.60
510	Liegenschaften Finanzvermögen						2'898'753.60
8540.00	Übertrag von Gebäuden ins VV						2'898'753.60
9	Finanzierung					2'898'753.60	
999	Abschluss					2'898'753.60	
7990.0000	Abgang Sachanlagen FV					2'898'753.60	
	Nettoinvestition					2'898'753.60	2'898'753.60
						2'898'753.60	2'898'753.60

		Bilanz 01.01.21	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.21
1	Aktiven	21'957'050.69	29'601'453.09	-27'667'413.56	23'891'090.22
10	Finanzvermögen (FV)	9'875'154.71	27'535'213.19	-26'679'794.17	10'730'573.73
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'445.15	39'000.00	-38'948.70	1'496.45
1002	Bank	1'445.15	39'000.00	-38'948.70	1'496.45
1002.10	Privatkonto 360.073.27.136 (Mittagstisch) Bezirks-Sparkasse Dielsdorf	1'054.90	17'800.00	-18'223.95	630.95
1002.11	Privatkonto 360.073.27.145 (Hort PS) Bezirks-Sparkasse Dielsdorf	390.25	21'200.00	-20'724.75	865.50
101	Forderungen	7'736'864.46	27'496'213.19	-26'640'845.47	8'592'232.18
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	515'990.15	2'901'610.20	-3'011'290.15	406'310.20
1010.00	FIS Debitoren-Sammelkonto	513'579.65	2'895'807.65	-3'008'879.65	400'507.65
1010.01	Debitoren	2'410.50	5'802.55	-2'410.50	5'802.55
1011	Kontokorrente mit Dritten	3'993'819.79	21'116'994.62	-20'170'558.29	4'940'256.12
1011.02	FIS KK Politische Gemeinde		19'975'384.54	-19'975'384.54	
1011.04	FIS KK Sekundarschule	3'993'256.74	968'408.83	-30'847.95	4'930'817.62
1011.05	FIS KK Ref. Kirche		18'650.00	-18'650.00	
1011.10	KK Schul-ZV Dielsdorf (HPS)		145'112.75	-145'112.75	
1011.11	KK Schul-ZV Dielsdorf (PS)	563.05	9'438.50	-563.05	9'438.50
1012	Steuerforderungen	3'220'328.67	3'409'409.12	-3'390'799.13	3'238'938.66
1012.0009	Restanzen Steuern 2009	508.02	314.63	-508.02	314.63
1012.0013	Restanzen Steuern 2013	3'156.69	2'493.91	-3'156.69	2'493.91
1012.0014	Restanzen Steuern 2014	24'651.96	1'311.41	-24'651.96	1'311.41
1012.0015	Restanzen Steuern 2015	12'571.87	15'931.43	-12'571.87	15'931.43
1012.0016	Restanzen Steuern 2016	635'790.60	45'633.25	-635'790.60	45'633.25
1012.0019	Restanzen Steuern 2019	27'594.09		-27'594.09	
1012.0020	Restanzen Steuern 2020	2'642'204.08	727'259.75	-2'642'204.08	727'259.75

	Bilanz 01.01.21	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.21
1012.0020. Restanzen Nachsteuern 2020	43'342.34		-43'342.34	
1012.0021 Restanzen Steuern 2021		2'542'199.25		2'542'199.25
1012.0021. Restanzen Nachsteuern 2021		74'265.49		74'265.49
1012.09 WB auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-169'490.98		-979.48	-170'470.46
1016 Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	1'725.05	3'749.25	-3'747.90	1'726.40
1016.00 Vorschüsse für Lager und Materialeinkäufe	1'725.05	3'749.25	-3'747.90	1'726.40
1019 Übrige Forderungen	5'000.80	64'450.00	-64'450.00	5'000.80
1019.00 Mieterkaution Kratzstr. 18 KIGA Chratz	5'000.80			5'000.80
1019.10 Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt (FamZ)		64'450.00	-64'450.00	
108 Sachanlagen Finanzvermögen	2'136'845.10			2'136'845.10
1080 Grundstücke FV	162'845.10			162'845.10
1080.00 Nichtüberbaute Liegenschaften	162'845.10			162'845.10
1084 Gebäude FV	1'974'000.00			1'974'000.00
1084.00 Ueberbaute Liegenschaften	1'974'000.00			1'974'000.00
14 Verwaltungsvermögen (VV)	12'081'895.98	2'066'239.90	-987'619.39	13'160'516.49
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	12'081'895.98	2'018'433.15	-982'838.71	13'117'490.42
1403 Übrige Tiefbauten	932'003.64	321'277.55	-88'355.37	1'164'925.82
1403.00 Tiefbauten allgemeiner Haushalt	2'064'849.84	321'277.55		2'386'127.39
1403.09 WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-1'132'846.20		-88'355.37	-1'221'201.57
1404 Hochbauten	10'344'923.34	359'542.62	-880'293.64	9'824'172.32
1404.00 Hochbauten allgemeiner Haushalt	31'315'411.95	354'765.95	-50'000.00	31'620'177.90
1404.09 WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-20'970'488.61	4'776.67	-830'293.64	-21'796'005.58
1406 Mobilien VV	30'412.55		-14'189.70	16'222.85
1406.00 Mobilar, Geräte, Maschinen, Fahrzeuge	347'883.65			347'883.65

		Bilanz 01.01.21	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.21
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-317'471.10		-14'189.70	-331'660.80
1407	Anlagen im Bau VV	774'556.45	1'337'612.98		2'112'169.43
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	774'556.45	1'337'612.98		2'112'169.43
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
142	Immaterielle Anlagen		47'806.75	-4'780.68	43'026.07
1429	Übrige immaterielle Anlagen		47'806.75	-4'780.68	43'026.07
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt		47'806.75		47'806.75
1429.09	WB Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt			-4'780.68	-4'780.68
2	Passiven	-21'957'050.69	-35'307'695.58	33'373'656.05	-23'891'090.22
20	Fremdkapital	-12'253'891.23	-33'546'355.84	30'109'870.62	-15'690'376.45
200	Laufende Verbindlichkeiten	-1'831'065.66	-29'989'360.12	26'687'045.05	-5'133'380.73
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-1'362'427.92	-20'651'784.88	20'301'965.46	-1'712'247.34
2000.00	FIS Kreditoren-Sammelkonto	-1'259'307.47	-14'085'124.88	13'643'028.86	-1'701'403.49
2000.07	Lohn-Zahlungsausgleichskonto		-4'716'944.85	4'716'944.85	
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto		-29'316.50	29'316.50	
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		-735'462.75	735'462.75	
2000.11	Personalfürsorgeeinrichtungen (BVK)		-943'542.45	943'542.45	
2000.12	Krankentaggeldversicherung		-68'610.81	68'610.81	
2000.13	Unfallversicherung	-87'104.00	-56'202.14	143'306.14	
2000.14	Kantonales Steueramt Quellensteuern	-16'016.45	-16'580.50	21'753.10	-10'843.85
2001	Kontokorrente mit Dritten	-204'485.55	-3'544'365.50	576'689.60	-3'172'161.45
2001.01	KK Politische Gemeinde	-178'939.50	-3'151'627.95	178'939.50	-3'151'627.95

		Bilanz 01.01.21	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.21
2001.03	KK Ref. Kirchengut Rümlang	-7'270.00	-18'440.00	7'270.00	-18'440.00
2001.10	KK Schul-ZV Dielsdorf (PS)		-372'204.05	372'204.05	
2001.11	KK Schul-ZV Dielsdorf (HPS)	-18'276.05	-2'093.50	18'276.05	-2'093.50
2002	Steuern	-264'152.19	-248'467.94	264'152.19	-248'467.94
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	-196'262.08	-63'457.95	196'262.08	-63'457.95
2002.0018	Restanzen Steuern 2018	-66'569.86	-94'494.94	66'569.86	-94'494.94
2002.0019	Restanzen Steuern 2019		-90'515.05		-90'515.05
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)		-5'544'741.80	5'544'237.80	-504.00
2005.30	Durchlaufkonto Löhne		-5'508'348.15	5'508'348.15	
2005.41	FIS Debitoren ESR-Fehlerkonto		-13'965.45	13'965.45	
2005.42	FIS Debitoren Vorauszahlungskonto		-9'839.20	9'335.20	
2005.51	Verschiedene Verrechnungen		-12'589.00	12'589.00	-504.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-3'000'000.00		3'000'000.00	
2014	Kurfristiger 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)	-422'825.57	-556'995.72	422'825.57	-556'995.72
2040	Passive RA Personalaufwand	-14'386.65	-20'216.40	14'386.65	-20'216.40
2040.00	Transitorische Passiven Personalaufwand	-14'386.65	-20'216.40	14'386.65	-20'216.40
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-401'931.62	-530'049.07	401'931.62	-530'049.07
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-401'931.62	-530'049.07	401'931.62	-530'049.07
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-6'507.30	-6'730.25	6'507.30	-6'730.25
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-6'507.30	-6'730.25	6'507.30	-6'730.25
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-7'000'000.00	-3'000'000.00		-10'000'000.00

		Bilanz 01.01.21	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.21
2064	Darlehen, Schuldscheine	-7'000'000.00	-3'000'000.00		-10'000'000.00
2064.03	Darlehen ZKB, 1.86% fest bis 30.10.2023	-2'000'000.00			-2'000'000.00
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
2064.06	Darlehen ZKB, 0.56% fest bis 22.12.2028		-3'000'000.00		-3'000'000.00
29	Eigenkapital	-9'703'159.46	-1'761'339.74	3'263'785.43	-8'200'713.77
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-9'703'159.46	-1'761'339.74	3'263'785.43	-8'200'713.77
2990	Jahresergebnis	-1'761'339.74		3'263'785.43	1'502'445.69
2990.00	Jahresergebnis	-1'761'339.74		3'263'785.43	1'502'445.69
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-7'941'819.72	-1'761'339.74		-9'703'159.46
2999.00	Eigenkapital	-7'941'819.72	-1'761'339.74		-9'703'159.46
	Gewinn / Verlust		-5'706'242.49	5'706'242.49	