

Primarschulgemeinde Rümlang
8153 Rümlang

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Schulpflege	07.03.2023
Abnahmebeschluss Schulpflege	14.03.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	17.03.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	14.04.2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	12.06.2023
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	1
2	2-4
3	5
4	6
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	7-8
6	9
7	10-11
8	12-13
9	14-15
10	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	16
	16-17
	18
Finanzinformationen	
	19
	20
	21
	22-27
	28
	29
	30

	Seite
Leasingverträge	31
Rückstellungsspiegel	32-33
Eigenkapitalnachweis	34
Sonderrechnungen	35
Haushaltsgleichgewicht	36-37
Finanzkennzahlen	38
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	39
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	40

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	41-47
12	Erfolgsrechnung - Hauptaufgabenbereiche Funktionale Gliederung	48
	Erfolgsrechnung - Einzelkonto Funktionale Gliederung	49-70
	Erfolgsrechnung - Hauptaufgabenbereiche Institutionelle Gliederung	71
	Erfolgsrechnung - Einzelkonto Institutionelle Gliederung	72-105
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	106
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	107-109
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	110
16	Bilanz	111-115

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

Die Umbauarbeiten der Sanitäranlagen für die Schulzimmer im Sekundargebäude Worbiger konnten planmässig vor den Sommerferien abgeschlossen werden. Die Container wurden verkauft und im Herbst von den neuen Besitzern abgebaut und wegtransportiert.

Die Integration der Flüchtlingskinder aus der Ukraine verlief den Umständen entsprechend zufriedenstellend. Es bleibt weiterhin die Ungewissheit bezüglich Anzahl Schüler und Schülerinnen im Hinblick in die Zukunft.

Noch schwieriger gestaltete sich das Besetzen aller offenen Stellen, insbesondere im Kindergarten, der 1. Klasse und der Logopädie. Mit sehr grossem Engagement und Willen konnten schlussendlich alle Positionen besetzt werden. Erschwerend hinzu kamen die grösseren krankheitsbedingten Absenzen. Das belastete sehr die Kosten und steigerte den Arbeitsaufwand auf der Suche nach Vikariaten.

Erfolgsrechnung

Die Rechnung 2022 der Primarschulgemeinde schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2'961'556.00 ab.

Dem Aufwand von CHF 19'808'949.24 steht ein Ertrag von CHF 22'770'505.24 gegenüber. Dieses positive Ergebnis ist dank deutlich höheren Steuereinnahmen, bei natürlichen und juristischen Personen, zustande gekommen.

Die Investitionen im Verwaltungsvermögen schlagen mit CHF 5'385'554.06 zu Buche.

Folgende Mehr- oder Minderkosten entstanden gegenüber dem Budget:

Schulhaus Rümelbach	Die Mehrkosten von CHF 216'530 entstanden hauptsächlich, wegen zusätzlich benötigten kantonalen Vikariaten und Sonderschulungen (Logopädie). Die grössten Einsparungen konnten im Bereich Lehrmittel und Schulmaterial über CHF 30'991 gemacht werden. Minderkosten von CHF 17'534 gegenüber dem Budget gab es bei der Heizkostenabrechnung, da die Heizung jetzt von der Schnitzelheizung Ifangstrasse gespiesen wird.
Schulhaus Worbiger	Kantonale Löhne, Vikariate und Sonderschulungen (Logopädie) sind die Hauptgründe für die Mehrkosten von insgesamt CHF 325'713. Durch zurückgestellte Unterhaltsarbeiten der Liegenschaften beträgt der Minderaufwand insgesamt CHF 166'099. Dies beinhaltet auch die Mehrkosten von CHF 55'613 begründet durch die gestiegenen Gaspreise.
Diverses Volksschule	Der Beitrag für die Musikschule Zürcher Unterland stieg um CHF 32'322. Deutlicher Minderaufwand von insgesamt CHF 755'827 entstand bei den Sonderschulungen (ext. Platzierung).
Tagesbetreuung Hort	Die Anpassung der Elternbeiträge hat den Gesamtaufwand gegenüber dem Budget um CHF 239'039 entlastet.
Gemeindesteuern	Kleinere und grössere Mehrerträge bei fast allen Steuereinnahmen von natürlichen und juristischen Personen, ergaben einen Mehrertrag von CHF 2'945'386.

Antrag der Primarschulpflege

- 1 Die Primarschulpflege hat die Jahresrechnung 2022 der Primarschulgemeinde Rümlang genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 der Primarschulgemeinde Rümlang weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	19'808'949.24
	Gesamtertrag	Fr.	22'770'505.24
	Ertragsüberschuss	Fr.	2'961'556.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'395'554.06
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	10'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'385'554.06
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	32'943'719.39

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 11'162'269.77.

- 3 Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2022 der Primarschulgemeinde Rümlang zu genehmigen.

8153 Rümlang, 14.03.2023
Primarschulpflege Rümlang


Nadia Koch
Primarschulpflegepräsidentin


Monika Scherrer
Leitung Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2022 der Primarschulgemeinde Rümlang in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 14.03.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

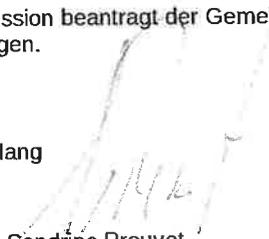
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	19'808'949.24
	Gesamtertrag	Fr.	22'770'505.24
	Ertragsüberschuss	Fr.	2'961'556.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'395'554.06
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	10'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'385'554.06
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	32'943'719.39

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 11'162'269.77

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Rümlang finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2022 der Primarschulgemeinde Rümlang entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege zu genehmigen.

8153 Rümlang, 14.04.2023
Rechnungsprüfungskommission Rümlang


Remo Pisa
Präsident


Sandrine Preuvot
Aktuarin



Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2022

an die Rechnungsprüfungskommission der Primarschulgemeinde Rümlang

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Rümlang, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeindevorstandes

Der Gemeindevorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeindevorstand für die Anwendung sachgerechter Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Unsere Prüfung richtet sich nach den Schweizerischen Prüfungsstandards und wurde in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Grundlagen vorgenommen. Nach diesen Vorgaben haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist. Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilisierung der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns, erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften (GG § 145 und § 146) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Dielsdorf, 30.03.2023

Verwaltungsrevisionen AG
Marcel Georg Züblin
4. April 2023

Qualified Electronic Signature by  SwissID
Betriebsökonom FH
Prüfungsleitung

Mario Trevisan
4. April 2023

Qualified Electronic Signature by  SwissID
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und die Rechnungsführerin bestätigen, dass

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

8153 Rümlang, 14.03.2023
Primarschulgemeinde Rümlang



Simon Stoll
Finanzvorsteher



Sonja Schreiter
Rechnungsführerin

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	2'961'556.00	0.00	2'961'556.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	944'800.00	0.00	944'800.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	247'095.20	67'300.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	973'477.45	982'100.00	973'477.45	982'100.00	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	247'095.20	67'300.00	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	3'687'938.25	-30'000.00	3'935'033.45	37'300.00	-247'095.20	-67'300.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'385'554.06	7'755'000.00	5'385'554.06	7'755'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'697'615.81	-7'785'000.00	-1'450'520.61	-7'717'700.00	-247'095.20	-67'300.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	68%	0%	73%	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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe		Rechnung	HPS Budget
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	247'095.20	67'300.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	-247'095.20	-67'300.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-247'095.20	-67'300.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0%	0%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	6'429'053.85	6'273'650.00	6'546'925.13
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'869'992.99	3'363'150.00	2'867'321.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	973'477.45	982'100.00	932'842.72
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	8'955'312.51	9'002'100.00	9'637'158.22
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	19'227'836.80	19'621'000.00	19'984'247.22
40	Fiskalertrag	13'005'614.83	10'119'200.00	11'571'277.31
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'795'393.72	321'000.00	1'937'458.59
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	247'095.20	67'300.00	0.00
46	Transferertrag	7'217'016.01	8'141'000.00	5'015'018.29
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	22'265'119.76	18'648'500.00	18'523'754.19
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3'037'282.96	-972'500.00	-1'460'493.03
34	Finanzaufwand	198'584.97	109'100.00	144'421.19
44	Finanzertrag	122'858.01	136'800.00	102'468.53
	Ergebnis aus Finanzierung	-75'726.96	27'700.00	-41'952.66
	Operatives Ergebnis	2'961'556.00	-944'800.00	-1'502'445.69
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	2'961'556.00	-944'800.00	-1'502'445.69
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	382'527.47	377'200.00	368'259.66
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	382'527.47	377'200.00	368'259.66
	Total Aufwand	19'808'949.24	20'107'300.00	20'496'928.07
	Total Ertrag	22'770'505.24	19'162'500.00	18'994'482.38

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	5'393'018.06	7'755'000.00	2'013'656.48
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	2'536.00	0.00	47'806.75
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		5'395'554.06	7'755'000.00	2'061'463.23
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	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	10'000.00	0.00	50'000.00
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		10'000.00	0.00	50'000.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		5'395'554.06	7'755'000.00	2'061'463.23
Total Investitionseinnahmen		10'000.00	0.00	50'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-5'385'554.06	-7'755'000.00	-2'011'463.23

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'496.45	4'550.05
101	Forderungen	8'592'232.18	9'116'924.14
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	4'112'807.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	8'593'728.63	13'234'281.19
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	2'136'845.10	2'136'845.10
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	2'136'845.10	2'136'845.10
	Total Finanzvermögen	10'730'573.73	15'371'126.29
140	Sachanlagen VV	13'117'490.42	17'532'093.48
142	Immaterielle Anlagen	43'026.07	40'499.62
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	13'160'516.49	17'572'593.10
	Total Verwaltungsvermögen	13'160'516.49	17'572'593.10
	Total Aktiven	23'891'090.22	32'943'719.39
	* Total Anlagevermögen	15'297'361.59	19'709'438.20

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	5'133'380.73	2'118'751.14
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	5'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	556'995.72	409'793.68
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	5'690'376.45	7'528'544.82
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000'000.00	14'500'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	10'000'000.00	14'500'000.00
	Total Fremdkapital	15'690'376.45	22'028'544.82
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	-247'095.20
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	-247'095.20
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	8'200'713.77	11'162'269.77
	Zweckfreies Eigenkapital	8'200'713.77	11'162'269.77
	Total Eigenkapital	8'200'713.77	10'915'174.57
	Total Passiven	23'891'090.22	32'943'719.39

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2022	Rechnung 2021
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	2'961'556.00	-1'502'445.69
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	973'477.45	932'842.72
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	246'291.85	91'068.61
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-4'112'807.00	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 Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-843'706.91	334'639.17
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-147'202.04	134'170.15
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-247'095.20	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		-1'169'485.85	-9'725.04
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-5'395'554.06	-2'061'463.23
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	10'000.00	50'000.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-5'385'554.06	-2'011'463.23
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	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
+	Aktiviert Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-5'385'554.06	-2'011'463.23
+/-	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 Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00

+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-5'385'554.06	-2'011'463.23
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000'000.00	-3'000'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'500'000.00	3'000'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-770'983.81	-946'436.33
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-2'170'922.68	2'967'675.90
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	6'558'093.51	2'021'239.57
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'053.60	51.30
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	1'496.45	1'445.15
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	4'550.05	1'496.45
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'053.60	51.30

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 wird seit 01.01.2022 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 Primarschulpflege 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 des Gemeinderates (Nr. 99 vom 31.05.2022 0.205%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) 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 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
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 wurde bereits abgeschrieben.

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sach- und immaterielle Anlagen FV		Buchwert 01.01.2022	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2022
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 Sach- und immaterielle Anlagen	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	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
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
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
1402	Wasserbau	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	2'386'127.39	167'743.75	0.00	2'553'871.14	-1'221'201.57	-91'552.10	0.00	0.00	0.00	-1'312'753.67	1'241'117.47
1404	Hochbauten	31'620'177.90	579'603.05	0.00	32'199'780.95	-21'796'005.58	-871'455.29	0.00	0.00	0.00	-22'667'460.87	9'532'320.08
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	-331'660.80	-5'407.61	0.00	0.00	0.00	-337'068.41	10'815.24
1407	Anlagen im Bau VV	2'112'169.43	4'635'671.26	0.00	6'747'840.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'747'840.69
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		36'508'770.87	5'383'018.06	0.00	41'891'788.93	-23'391'280.45	-968'415.00	0.00	0.00	0.00	-24'359'695.45	17'532'093.48
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	47'806.75	2'536.00	0.00	50'342.75	-4'780.68	-5'062.45	0.00	0.00	0.00	-9'843.13	40'499.62
Total Immaterielle Anlagen		47'806.75	2'536.00	0.00	50'342.75	-4'780.68	-5'062.45	0.00	0.00	0.00	-9'843.13	40'499.62
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	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen							Buchwert 31.12.2022
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
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
1451	Kantone	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
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
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
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
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
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
1458	Ausland	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
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
1461	Kantone	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
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
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
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
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
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
1468	Ausland	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
Total Verwaltungsvermögen		36'556'577.62	5'385'554.06	0.00	41'942'131.68	-23'396'061.13	-973'477.45	0.00	0.00	0.00	-24'369'538.58	17'572'593.10

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen							Buchwert 31.12.2022
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
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
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
1402	Wasserbau	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	2'386'127.39	167'743.75	0.00	2'553'871.14	-1'221'201.57	-91'552.10	0.00	0.00	0.00	-1'312'753.67	1'241'117.47
1404	Hochbauten	31'620'177.90	579'603.05	0.00	32'199'780.95	-21'796'005.58	-871'455.29	0.00	0.00	0.00	-22'667'460.87	9'532'320.08
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	-331'660.80	-5'407.61	0.00	0.00	0.00	-337'068.41	10'815.24
1407	Anlagen im Bau VV	2'112'169.43	4'635'671.26	0.00	6'747'840.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'747'840.69
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		36'508'770.87	5'383'018.06	0.00	41'891'788.93	-23'391'280.45	-968'415.00	0.00	0.00	0.00	-24'359'695.45	17'532'093.48
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	47'806.75	2'536.00	0.00	50'342.75	-4'780.68	-5'062.45	0.00	0.00	0.00	-9'843.13	40'499.62
Total Immaterielle Anlagen		47'806.75	2'536.00	0.00	50'342.75	-4'780.68	-5'062.45	0.00	0.00	0.00	-9'843.13	40'499.62
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**

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen				Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)				
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
1451	Kantone	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
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
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
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
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
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
1458	Ausland	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
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
1461	Kantone	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
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
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
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
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
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
1468	Ausland	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
Total Verwaltungsvermögen		36'556'577.62	5'385'554.06	0.00	41'942'131.68	-23'396'061.13	-973'477.45	0.00	0.00	0.00	-24'369'538.58	17'572'593.10

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb HPS	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen							Buchwert 31.12.2022
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
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
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
1402	Wasserbau	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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

Eigenwirtschaftsbetrieb HPS	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
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
1451	Kantone	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
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
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
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
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
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
1458	Ausland	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
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
1461	Kantone	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
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
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
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
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
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
1468	Ausland	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
Total Verwaltungsvermögen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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 31.12.2022
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 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
2014	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			5'000'000.00
2014.42	Darlehen ZKB, 10 Jahre, 0.69%	0.00	3'000'000.00	3'000'000.00
2014.43	Darlehen ZKB, 8 Jahre, 1.86%	0.00	2'000'000.00	2'000'000.00
2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			14'500'000.00
2064.03	Darlehen ZKB, 8 Jahre, 1.86%	2'000'000.00	-2'000'000.00	0.00
2064.04	Darlehen ZKB, 10 Jahre, 0.69%	3'000'000.00	-3'000'000.00	0.00
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
2064.07	Darlehen ZKB, 10 Jahre, 0.61%	0.00	2'800'000.00	2'800'000.00
2064.08	Darlehen ZKB, 5 Jahre, 1.71%	0.00	4'100'000.00	4'100'000.00
2064.09	Darlehen ZKB, 5 Jahre, 1.71%	0.00	2'600'000.00	2'600'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			6'700'000.00
	über 5 Jahre			7'800'000.00
	Total			14'500'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			1.05%

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 Auflösung der BVK.	01.01.2022		461'184.45	Gemeinden im Kanton Zürich	Deckungsgrad per 31.12.2022: 97.60% Sanierungsverpflichtung: 0.00 Eventualverpflichtung: 2.4% 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	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2022	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2022	
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 31.12.2022
		0.00
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2022	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2022	
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 31.12.2022
	0.00
Total langfristige Rückstellungen	0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2022	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis		Stand 31.12.2022
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00														-247'095.20
Kommunale Sonderschule	0.00	0.00	-247'095.20												-247'095.20
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	0.00				0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00											0.00			0.00
2990 Jahresergebnis	-1'502'445.69												2'961'556.00	0.00	1'459'110.31
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	9'703'159.46														9'703'159.46
Total	8'200'713.77	0.00	-247'095.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'961'556.00	0.00	10'915'174.57

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	-944'800.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	2'961'556.00

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%	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%	4%							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%	23%							0%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner	8'180	8'300	8'297	
Steuerfuss	46%	46%	46%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'463	2'785	2'993	
Selbstfinanzierungsgrad	68%	36%	-28%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	1%	0%	1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	51%	93%	43%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	814	1'176	598	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

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

Kreditbeschluss								Rechnung 2022						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
03.12.2015	GV	B	1'915'000.00	116.5030.13	Aufstockung Schulhaus	1'758'770.31	0.00	0.00	0.00	1'758'770.31	0.00	-323'229.69		
26.04.2016	SP	B	142'000.00	116.5030.13	Aufstockung Schulhaus (Ertüchtigung)									
26.04.2016	SP	B	25'000.00	116.5030.13	Aufstockung Schulhaus (Telefonanlage)									
25.03.2015	GV	B	410'000.00	126.5030.11	Hortprovisorium	446'388.04	0.00	0.00	0.00	446'388.04	0.00	36'388.04		
12.12.2019	GV	B	670'000.00	116.5040.0083	Schulhaus HPS (Projekt)	642'336.12	0.00	0.00	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)	1'217'476.36	0.00	4'618'440.41	0.00	5'835'916.77	0.00	-6'164'083.23		

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

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2022						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
13.07.2021	B	225'000.00	116.5030.0019	Anschluss Kanalisation (Schulhaus HPS)	23'124.90	0.00	144'618.85	0.00	167'743.75	0.00	57'256.25		

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 CHF 51'550.16 Mehraufwand gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Abweichungen

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
110.3010.19	43'591.00	11'400.00	32'191.00	Deutlich mehr Klassenassistenzen wurden gebraucht
110.3020.00	8'759.55	0.00	8'759.55	Die Schülersituation erforderte zusätzlichen Stunden einer Lehrperson
110.3052.00	4'116.65	1'000.00	3'116.65	Folgekosten aus Konto 110.3010.19
110.3611.01	15'311.90	5'000.00	10'311.90	Längere Ausfälle von Lehrpersonen erforderte mehr kantonale Vikariate

111

Primarschule, Schuleinheit Rümelbach CHF 126'027.66 Mehraufwand gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Abweichungen

111.3010.19	26'449.55	32'200.00	-5'750.45	Weniger Klassenassistenzen wurden gebraucht
111.3020.01	41'617.85	18'200.00	23'417.85	Mehraufwand aufgrund Personalmangel
111.3020.05	16'345.70	5'000.00	11'345.70	Folgeerscheinung von Corona, es wurden vermehrt Vikariate benötigt
111.3104.02	32'339.63	4'500.00	27'839.63	Mehrheitliche Kontierung erfolgte von Schulmaterial 111.3104.03
111.3104.03	54'569.46	113'400.00	-58'830.54	Es wurde weniger Schulmaterial gebraucht
111.3118.00	7'595.20	100.00	7'495.20	Erhöhter Bedarf von Software
111.3130.13	-	10'000.00	-10'000.00	Der EDV Support wird in einem zusätzlichen Pensum abgegolten
111.3132.02	3'757.50	-	3'757.50	Gutachten und Fachbegleitung erfolgte nach effektiven Aufwand
111.3158.00	18'713.80	23'100.00	-4'386.20	Für den Unterhalt der Software fielen geringere Kosten an
111.3161.00	26'379.94	32'100.00	-5'720.06	Weniger Geräte wurden benötigt als geplant, Mehraufwand dafür im Worbiger
111.3611.01	114'507.70	30'000.00	84'507.70	Durch höhere Absenzen von Lehrpersonen mussten mehr Vikariate beansprucht werden
111.4260.01	-	10'000.00	-10'000.00	Es erfolgten keine Rückerstattungen

113

Sonderschulung, Schuleinheit Rümelbach
CHF 77'174.54 Mehraufwand gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Abweichungen

113.3020.02	341'016.30	330'000.00	11'016.30	Mehraufwand erforderlich für DaZ
113.3020.03	259'882.05	200'000.00	59'882.05	Mehraufwand bei der Logopädie vor allem für ISR
113.3020.05	34'280.20	5'000.00	29'280.20	Grösserer Bedarf an Vikariaten bei der Logopädie
113.3020.09	-46'048.65	-	-46'048.65	Rückerstattung Unfall-Taggelder
113.3052.00	86'618.55	75'000.00	11'618.55	Folgekosten der höheren Anstellungen bei der Pensionskasse

114

Sonstiges, Schuleinheit Rümelbach
CHF - 17'297.83 Minderaufwand gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Abweichungen

114.3010.06	109'907.10	95'000.00	14'907.10	Mehraufwand der Schulsozialarbeit vonnöten
114.3010.09	-7'212.80	-	-7'212.80	Rückerstattung Mutterschaftsentschädigung
114.3090.00	10'101.50	5'000.00	5'101.50	Erhöhter Aus- und Weiterbildungsbedarf
114.3104.02	6'036.15	13'100.00	-7'063.85	Einsparungen bei Auslagen in den Klassen
114.3171.01	36'861.35	49'800.00	-12'938.65	Einsparungen bei Ski- und Klassenlager
114.4260.00	-16'279.20	-11'100.00	-5'179.20	Mehreinnahmen Elternbeiträge bei Ski- und Klassenlager

116

Schulliegenschaft, Schuleinheit Rümelbach
CHF - 20'925.42 Minderaufwand gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Abweichungen

116.3010.02	168'563.30	225'000.00	-56'436.70	Es konnte vermehrt Reinigungspersonal dafür eingesetzt werden
116.3010.03	190'550.90	162'000.00	28'550.90	Mehraufwendungen resultieren aus Einsparungen bei Löhne Hauswarte und externen Reinigungen
116.3101.00	45'783.06	25'000.00	20'783.06	Mehraufwendungen waren zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht erkennbar
116.3110.00	4'801.15	10'000.00	-5'198.85	Anschaffung Schulmobiliar teilweise zurückgesetzt
116.3111.00	4'071.05	10'000.00	-5'928.95	Die Umstellung des Reinigungssystems verlief Kostengünstiger
116.3120.02	87'466.00	105'000.00	-17'534.00	Erste Abrechnung für die neue Anbindung an die Schnitzelheizung
116.3130.01	3'323.25	10'000.00	-6'676.75	Budgetierte Aufwendungen sind nicht eingetreten

116.3144.01	6'067.45	12'000.00	-5'932.55	Geringere Reparaturauslagen als budgetiert
116.3144.03	113'496.67	90'000.00	23'496.67	Gebundene Reparaturarbeiten wie Sitzbank Instandstellung und Unterhalt Beleuchtung
116.3144.08	9'693.00	20'000.00	-10'307.00	Weniger Einsätze für externe Reinigung, dafür mehr Lohnkosten beim Reinigungspersonal
116.3300.10	-	6'300.00	-6'300.00	Es erfolgten keine Abschreibungen für Strassen- und Verkehrswege VV
116.3300.30	46'426.66	37'400.00	9'026.66	Höhere Abschreibungen übrige Tiefbauten VV
116.3300.40	479'161.88	460'500.00	18'661.88	Höhere Abschreibungen Hochbauten VV
116.3320.90	5'062.45	-	5'062.45	Kein Betrag budgetiert für Abschreibungen für übrige immaterielle Anlagen VV

120

Kindergarten, Schuleinheit Worbiger CHF 51'022.05 Mehraufwand gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Abweichungen

120.3010.19	36'151.95	20'900.00	15'251.95	Mehr Klassenassistenten wurden benötigt
120.3090.00	16'972.00	3'200.00	13'772.00	Erhöhter Bedarf an Aus- und Weiterbildung
120.3611.00	862'177.10	842'000.00	20'177.10	Höhere Entschädigung an den Kanton

121

Primarschule, Schuleinheit Worbiger CHF 352'230.61 Mehraufwand gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Abweichungen

121.3010.19	14'100.20	39'000.00	-24'899.80	Deutlich weniger Einsätze der Klassenassistenten vonnöten
121.3020.05	27'552.65	7'000.00	20'552.65	Mehr Ausfälle von Lehrkräften
121.3090.00	11'613.90	26'000.00	-14'386.10	Weniger Aus- und Weiterbildung als geplant
121.3104.02	47'539.65	64'500.00	-16'960.35	Mehrheitliche Kontierung erfolgte unter Schulmaterial 121.3104.03
121.3104.03	81'190.75	72'000.00	9'190.75	Mehrkosten da Kontierung aus 121.3104.02
121.3109.01	4'741.80	20'000.00	-15'258.20	Weniger Material benötigt für die Quims-Schulung
121.3113.00	13'421.95	39'100.00	-25'678.05	Anschaffung elektronische Wandtafeln wurde aufgeschoben
121.3118.00	7'606.50	100.00	7'506.50	zusätzlich erhöhter Bedarf an Software
121.3130.13	-	10'000.00	-10'000.00	Der EDV Support wird in einem zusätzlichen Pensum abgegolten
121.3161.00	61'045.73	36'700.00	24'345.73	Die Auteilung der Mietkosten wurde zwischen Rümelbach und Worbiger bereinigt
121.3611.00	3'035'611.45	2'750'000.00	285'611.45	Höhere Lohnkosten bei den Lehrpersonen und eine zusätzliche Klasse
121.3611.01	112'553.85	40'000.00	72'553.85	Viel mehr Ausfälle benötigten mehr kantonale Vikariatseinsätze
121.3611.02	216'327.15	195'000.00	21'327.15	Erhöhung der Stellenprozente Schulleitung
121.4611.00	-33'421.00	-42'400.00	8'979.00	Weniger Rückerstattung vom Kanton für die Quims-Schulung

123

Sonderschulung, Schuleinheit Worbiger
CHF 109'172.01 Mehraufwand gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Abweichungen

123.3010.09	-9'158.10	-	-9'158.10	Rückerstattung Mutterschaftsurlaub
123.3020.02	27'915.50	-	27'915.50	DaZ Lektionen für fremdsprachige Kinder wurden benötigt
123.3020.03	208'724.90	165'000.00	43'724.90	Grösserer Bedarf in Logopädie, vor allem bei ISR
123.3020.05	25'599.85	1'000.00	24'599.85	Längere Ausfälle benötigten längere Vikariate
123.3050.00	22'619.05	13'000.00	9'619.05	Mehrkosten bei den Sozialabgaben
123.3052.00	32'822.80	19'000.00	13'822.80	Folgekosten bei der Pensionskasse

124

Sonstiges, Schuleinheit Worbiger
CHF - 20'611.76 Minderaufwand gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Abweichungen

124.3010.06	109'906.30	95'000.00	14'906.30	Mehraufwand für Löhne Schulsozialarbeit
124.3010.09	-7'212.80	-	-7'212.80	Rückerstattung Mutterschaftsurlaub
124.3090.00	1'444.50	6'000.00	-4'555.50	Geringere Ausgaben bei der Aus- und Weiterbildung
124.3171.00	23'893.55	28'800.00	-4'906.45	Weniger Ausgaben bei Ski- und Klassenlager
124.3171.01	48'687.35	56'800.00	-8'112.65	Minderkosten bei Klassen- und Skilager
124.3171.03	30'214.38	35'700.00	-5'485.62	Einsparungen bei den Schulveranstaltungen

126

Liegenschaften, Schuleinheit Worbiger
CHF - 166'099.36 Minderaufwand gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Abweichungen

126.3010.02	303'516.90	295'000.00	8'516.90	Leicht höhere Ausgaben gegenüber Budget
126.3010.03	281'481.00	300'000.00	-18'519.00	Einsparungen beim Reinigungspersonal
126.3050.00	37'293.60	30'000.00	7'293.60	Mehrkosten bei den Sozialabgaben
126.3090.00	10'578.45	5'000.00	5'578.45	Mehrausgaben für Hebebühnekurs, Lehrmeisterkurs, ÜK Kurs Lernende
126.3101.00	54'517.08	45'000.00	9'517.08	Mehraufwendungen von Betriebsmaterial vonnöten
126.3106.00	6'266.05	-	6'266.05	Einsatz von medizinischem Material
126.3120.01	33'004.55	46'000.00	-12'995.45	Durch bewusstes Stromsparen weniger Ausgaben
126.3120.02	132'613.65	77'000.00	55'613.65	Nicht planbare Entwicklung des Gaspreises

126.3130.18	14'432.90	20'000.00	-5'567.10	Die IT-Analyse für Infrastruktur war kostengünstiger
126.3144.05	7'844.15	30'000.00	-22'155.85	Für den Unterhalt des Schulhaus Worbiger alt wurden weniger Arbeiten auswärts in Auftrag gegeben
126.3144.06	48'729.15	60'000.00	-11'270.85	Weniger Kosten beim Unterhalt des Schulhauses Worbiger neu
126.3144.07	3'848.05	15'000.00	-11'151.95	Weniger Ausgaben beim Unterhalt Kindergarten Züriweg
126.3144.09	49'818.79	150'000.00	-100'181.21	Geplante Unterhaltsarbeiten bei der Sekundarschule wurden zurückgestellt
126.3300.40	298'785.23	322'400.00	-23'614.77	Weniger planmässige Abschreibungen Hochbauten VV
126.3300.60	5'407.61	13'000.00	-7'592.39	Weniger planmässige Abschreibungen Mobilien VV
126.4470.00	-19'844.00	-1'700.00	-18'144.00	Mehr Einnahmen durch kurzfristige Vermietung
126.4612.00	-784'607.06	-770'000.00	-14'607.06	Mehr Mietfläche als budgetiert von der Sekundarschule

191

Musikschule Zürcher Unterland CHF 32'321.55 Mehraufwand gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Abweichungen

191.3632.00	114'121.55	81'800.00	32'321.55	Veränderte Beitragssituation gegenüber dem Budget
-------------	------------	-----------	-----------	---

192

Schulgesundheit CHF - 2'808.81 Minderaufwand gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Abweichungen

192.3010.05	26'438.90	19'000.00	7'438.90	Höhere Kosten für den Schulzahnarzt und Lausfachfrauen
192.3130.03	44'072.60	55'000.00	-10'927.40	Weniger Auslagen für die Zahnuntersuchungen der Kinder

193

Sonderschulung (ext. Platzierung) CHF - 755'826.52 Minderaufwand gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Abweichungen

193.3130.04	36'623.80	90'000.00	-53'376.20	Weniger Therapien durch Drittanbieter benötigt
193.3130.15	120'401.75	100'000.00	20'401.75	Mehrkosten beim Transport der externen Sonderschüler
193.3612.03	178'987.80	231'000.00	-52'012.20	Weniger Psychomotorik-Therapie beansprucht
193.3631.00	334'200.00	1'100'000.00	-765'800.00	Weniger auswärts geschulte Kinder, Schulgelder werden geteilt mit Konto 193.3636.00

193.3636.00	218'356.70	-	218'356.70	Auswärtige Schulen, welche nicht über den Kanton abgerechnet werden (Konto 193.3631.00)
193.4230.00	-	-24'000.00	24'000.00	Elternbeiträge für Verpflegung werden neu unter Konto 193.4240.00 gebucht
193.4240.00	-	17'600.00	-17'600.00	Elternbeiträge für Verpflegung
193.4612.01	-	130'118.57	-130'118.57	Rückerstattung Ertragsüberschuss von der Heilpädagogische Schule Rümlang

194

Sonstiges

CHF 6'066.60 Mehraufwand gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Abweichungen

194.3010.07	298.00	6'000.00	-5'702.00	Keine Freifachkurse durchgeführt
194.3099.00	16'852.80	28'000.00	-11'147.20	Einsparung beim Jahresschlussessen
194.3130.17	4'748.35	14'000.00	-9'251.65	Geringere Ausgaben für Freifachkurse durch Dritte
194.3130.19	9'148.25	3'000.00	6'148.25	Umfangreicherer Erstkontakttanlass Vorschule
194.3612.03	194'343.00	157'000.00	37'343.00	Höhere Schülerzahl für Schulpsychologische Abklärungen

195

Tagesbetreuung (Hort)

CHF - 239'038.63 Minderaufwand gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Abweichungen

195.3010.06	401'782.70	436'800.00	-35'017.30	Unbesetzte Stellen wegen erschwerte Personalsuche
195.3010.09	-7'448.00	-	-7'448.00	Rückerstattung aus Mutterschaftsurlaub
195.3120.02	8'679.80	3'500.00	5'179.80	Höhere Energiekosten
195.3130.18	138'685.43	122'000.00	16'685.43	Höhere Kosten der Mahlzeiten wegen mehr Anmeldungen
195.3160.00	6'300.00	14'000.00	-7'700.00	Zusätzlicher Raum wurde ab August 22 nicht mehr gemietet
195.3171.03	3'141.10	10'700.00	-7'558.90	Weniger Ausgaben bei den Veranstaltungen und Ausflügen
195.4240.00	-424'817.05	-	-424'817.05	Kontierungsberichtigung, Budgetierung erfolgte unter Konto 195.4260.00, Elternbeiträge wurden erhöht
195.4260.00	-	-234'000.00	234'000.00	Verbuchung siehe Konto 195.4240.00

810**Schulverwaltung****CHF - 19'897.87 Minderaufwand gegenüber Budget 2022**

Erläuterungen zu grösseren Abweichungen

810.3010.06	-	8'000.00	-8'000.00	Kein Aushilfspersonal benötigt
810.3010.12	274'998.55	250'000.00	24'998.55	Anstellungsprozente wurden nach oben angepasst
810.3064.00	8'948.00	-	8'948.00	Auszahlung Überbrückungsrente
810.3102.01	4'647.60	12'000.00	-7'352.40	Minderkosten da weniger gebraucht wurde
810.3113.00	624.65	6'000.00	-5'375.35	Ersatzbeschaffungen zurückgestellt
810.3118.00	141.60	6'200.00	-6'058.40	Die Planung für eine neue Protokollverwaltung wurde verschoben
810.3132.02	22'831.60	14'000.00	8'831.60	Erhöhter Bedarf an externen Beratungen
810.3611.00	10'659.40	25'000.00	-14'340.60	Minderaufwand Entschädigungen an den Kanton
810.3612.02	402'757.46	430'000.00	-27'242.54	Weniger Anstellungsprozente vonnöten als geplant
810.4612.00	-	20'000.00	-20'000.00	Verbuchung erfolgt in Konto 126.4612.00

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	10'040.80	0.00	17'600.00	0.00	11'242.15	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	19'408'671.91	5'960'668.52	19'756'900.00	4'534'000.00	20'157'404.12	5'742'072.80
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	80'291.19	0.00	83'100.00	0.00	90'237.40	0.00
5	Soziale Sicherheit	29'372.60	0.00	0.00	0.00	14'846.40	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	280'572.74	16'809'836.72	249'700.00	14'628'500.00	223'198.00	13'252'409.58
Total Aufwand / Ertrag		19'808'949.24	22'770'505.24	20'107'300.00	19'162'500.00	20'496'928.07	18'994'482.38
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		2'961'556.00	0.00	0.00	944'800.00	0.00	1'502'445.69
Total		22'770'505.24	22'770'505.24	20'107'300.00	20'107'300.00	20'496'928.07	20'496'928.07

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	10'040.80		17'600.00		11'242.15	
01	Legislative und Exekutive	10'040.80		17'600.00		11'242.15	
011	Legislative	10'040.80		17'600.00		11'242.15	
0110	Legislative	10'040.80		17'600.00		11'242.15	
3102.01	Bibliothek Schüler Abo	4'647.60		12'000.00		7'895.80	
3132.03	Buchprüfungskosten	5'393.20		5'600.00		3'346.35	
2	BILDUNG	19'408'671.91	5'960'668.52	19'756'900.00	4'534'000.00	20'157'404.12	5'742'072.80
21	Obligatorische Schule	14'451'421.81	1'691'272.25	14'136'600.00	1'501'900.00	13'688'302.68	1'718'628.38
211	Eingangsstufe	1'598'972.21		1'496'400.00		1'575'167.97	
2110	Kindergarten	1'598'972.21		1'496'400.00		1'575'167.97	
3010.19	Löhne Klassenassistenten	79'742.95		32'300.00		80'174.50	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	8'759.55					
3020.05	Löhne Vikariate	11'179.00		7'000.00		10'553.05	
3042.00	Verpflegungszulagen	297.00				145.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'357.10		5'000.00		5'450.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'684.35		4'000.00		3'351.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	803.05		800.00		741.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'104.80		600.00		1'015.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'654.30		6'100.00		6'661.32	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	17'957.00		3'700.00		2'235.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung	120.00		400.00			
3104.00	Spielzeug, Verbrauchsmaterial, Veranstaltungen	40'658.81		36'600.00		28'539.33	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	318.90		500.00		476.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	66.00				24.00	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	5'883.35		5'900.00		5'839.42	
3132.02	Gutachten und Honorare	135.00					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'098.80		3'800.00		2'508.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	734.80		1'500.00		523.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'596.00		2'700.00		1'596.00	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	388.00		1'000.00		359.55	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	1'385'629.85		1'374'000.00		1'368'874.05	
3611.01	Beiträge an den Kanton für Vikariate	23'803.60		10'000.00		56'099.00	
212	Primarstufe	6'395'648.17	33'421.00	5'972'500.00	57'400.00	5'867'739.21	28'678.45
2120	Primarstufe	6'395'648.17	33'421.00	5'972'500.00	57'400.00	5'867'739.21	28'678.45
3010.19	Löhne Klassenassistenten	40'549.75		71'200.00		20'469.00	
3020.01	Kommunale Löhne Zusatzstunden	60'690.65		34'900.00		38'900.05	
3020.02	Löhne der Lehrkräfte	1'360.85					
3020.05	Löhne Vikariate	43'898.35		12'000.00		20'668.45	
3020.12	Kommunale Löhne QUIMS	15'360.00		15'900.00		16'560.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'061.65		200.00		453.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'454.30		7'400.00		5'055.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'092.85		8'400.00		5'382.70	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'572.12		1'600.00		762.99	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'601.90		1'700.00		942.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	26'528.73		22'800.00		24'335.78	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	36'421.80		53'000.00		36'075.50	
3090.01	Jubiläumsgeschenke, Weiterbildung Schulpflege	2'907.90				12'600.00	
3091.00	Personalwerbung	774.45		500.00		549.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	395.95				108.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	516.65					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200.00			
3104.00	Spielzeug, Verbrauchsmaterial, Veranstaltungen	331.28				194.70	
3104.01	Lehrmittel HA	34'404.25		37'000.00		35'980.31	
3104.02	Lehrmittel PS	79'879.28		69'000.00		74'297.84	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	135'760.21		185'400.00		156'660.86	
3104.04	Schüler- und Lehrerbibliothek Klassenserien	524.90					
3104.06	Digitale Lehrmittel	4'104.21		10'700.00			
3106.00	Medizinisches Material	210.30				580.30	
3109.01	Quims-Material	4'741.80		20'000.00		4'261.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	125.00		3'000.00		1'754.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'296.30		1'900.00		432.15	
3113.00	Anschaffung Hardware	57'391.05		79'100.00		9'876.60	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	15'201.70		200.00		10'295.75	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	14'507.00		15'500.00		15'507.75	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	362.00		300.00		250.00	
3130.13	Pädagogischer EDV-Support			20'000.00			
3132.02	Gutachten und Honorare	5'895.00				1'620.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	2'599.00		1'500.00		3'094.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	286.24		400.00		286.24	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	11'622.75		10'400.00		13'560.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'532.60		3'800.00		2'542.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'521.93		3'800.00		35'957.64	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	38'697.05		47'200.00		19'781.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'338.00		2'000.00		1'968.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	87'425.67		68'800.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	12'482.40		12'500.00		87'840.70	
3170.00	Spesenentschädigungen			200.00			
3171.03	Diverse Veranstaltungen					367.65	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	5'369'908.80		5'050'000.00		5'031'740.55	
3611.01	Beiträge an den Kanton für Vikariate	227'061.55		70'000.00		154'025.20	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3635.00	Beitrag an private Unternehmungen	250.00					
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	20'000.00		20'000.00		12'000.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter				15'000.00		1'579.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		33'421.00		42'400.00		27'099.45
214	Musikschulen	114'121.55		81'800.00		79'857.95	
2140	Musikschulen	114'121.55		81'800.00		79'857.95	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	114'121.55		81'800.00		79'857.95	
217	Schulliegenschaften	3'060'293.00	1'120'207.73	3'206'300.00	1'081'800.00	3'034'461.19	1'201'807.74

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Schulliegenschaften	3'060'293.00	1'120'207.73	3'206'300.00	1'081'800.00	3'034'461.19	1'201'807.74
3010.02	Löhne Hauswarte	472'080.20		520'000.00		459'437.45	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	472'031.90		462'000.00		441'313.20	
3010.09	Erstattung von Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-6'879.25				-9'331.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60'117.75		52'000.00		56'817.60	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-127.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	85'025.65		84'000.00		85'973.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'827.65		11'000.00		10'458.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'452.40		10'000.00		10'582.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'327.40		12'000.00		13'633.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'154.50		7'500.00		8'552.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	726.30				223.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100'300.14		70'000.00		87'258.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Wahlen und Abstimmungen	53.68					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	181.00		300.00		179.00	
3106.00	Medizinisches Material	10'861.00				38'391.12	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	57'381.30		65'000.00		106'230.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'699.30		25'000.00		71'799.73	
3111.01	Werkzeuge	1'104.95					
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'298.20		4'000.00		2'761.95	
3113.00	Anschaffung Hardware	501.00					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'943.97					

Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00 Wasser, Energie, Heizmaterial	33'740.95		31'000.00		32'305.85	
3120.01 Stromkosten	60'560.25		76'000.00		67'198.35	
3120.02 Heizmaterial	220'079.65		182'000.00		146'007.75	
3120.03 Steuern, Abgaben, Kehrrichtabfuhr, Klärgebühren	26'174.45		24'000.00		28'138.50	
3130.01 Telefon, Porti, Gebühren	11'179.05		19'000.00		10'616.26	
3130.12 Allgemeiner Sachaufwand	246.80				246.80	
3130.18 Dienstleistungen Dritter	23'656.30		31'000.00		25'306.75	
3132.02 Gutachten und Honorare	1'507.80		4'000.00			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	1'706.56		1'500.00			
3134.00 Sachversicherungsprämien	38'823.51		38'000.00		38'126.32	
3137.00 Steuern und Abgaben	267.80				80.00	
3144.01 Kindergarten Chratz	6'067.45		12'000.00		10'271.70	
3144.02 Baulicher Unterhalt Obermatten	3'400.80		7'500.00		6'226.35	
3144.03 Baulicher Unterhalt	113'496.67		90'000.00		92'557.82	
3144.05 Schulhaus Worbiger alt	7'844.15		30'000.00		27'605.74	
3144.06 Schulhaus Worbiger neu	48'729.15		60'000.00		34'397.35	
3144.07 Kindergarten Züriweg	3'848.05		15'000.00		2'675.60	
3144.08 Baulicher Unterhalt allgemein	93'779.85		110'000.00		84'868.17	
3144.09 Baulicher Unterhalt Worbiger	49'818.79		150'000.00		106'096.91	
3144.11 Baulicher Unterhalt Hort	44'381.55		42'000.00		29'749.85	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	956.60		1'500.00		1'126.25	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'270.35		11'000.00		4'406.55	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'086.96		5'000.00			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	46'040.00		48'000.00		59'040.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	811.20		700.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3162.00	Raten für operatives Leasing	660.00		500.00		1'390.48	
3170.00	Spesenentschädigungen					31.95	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV			6'300.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	91'552.10		85'200.00		88'355.37	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	777'947.11		782'900.00		732'008.79	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'407.61		14'200.00		14'189.70	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immateriellen Anlagen VV	5'062.45				4'780.68	
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'800.00		4'000.00		1'500.00	
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	1'200.00		1'200.00		1'000.00	
4260.00	Rückerstattungen						8'491.15
4260.01	Rückerstattungen Dritter		8'810.20		8'500.00		24'833.55
4470.00	Mietzinserträge Schulräume		19'844.00		1'700.00		10'378.90
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						210.00
4612.00	Kostenanteile und Rückerstattungen anderer Gemeinden		784'607.06		770'000.00		857'015.48
4910.01	Anteil Personalaufwand HPS + Hort		75'000.00		75'000.00		75'000.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		231'946.47		226'600.00		225'878.66
218	Tagesbetreuung	830'451.27	424'817.45	881'300.00	234'000.00	805'819.71	407'547.55
2180	Tagesbetreuung	830'451.27	424'817.45	881'300.00	234'000.00	805'819.71	407'547.55
3010.06	Löhne Hort	401'782.70		436'800.00		394'868.90	
3010.09	Erstattung von Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-7'448.00				-2'399.90	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'885.05		26'000.00		25'405.45	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-560.10				-130.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'817.00		40'000.00		36'778.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	4'358.30		3'900.00		3'877.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'499.65		4'700.00		4'732.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'216.40		2'100.00		2'152.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'039.90		3'500.00			
3091.00	Personalwerbung	320.00		200.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	785.00		500.00		361.60	
3100.00	Büromaterial	198.90		500.00		279.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'031.86		4'500.00		5'963.40	
3105.00	Lebensmittel	15'166.40		20'000.00		12'986.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'764.10		6'400.00		1'667.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'500.00		2'501.20	
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	1'222.25		2'500.00		1'181.30	
3120.02	Heizmaterial	8'679.80		3'500.00		6'249.65	
3120.03	Steuern, Abgaben, Kehrichtabfuhr, Klärgebühren	765.65		1'000.00		826.30	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	3'605.25		3'700.00		3'559.60	
3130.09	Bankgebühren			100.00		16.40	
3130.16	Schulbus	16'844.80		19'900.00		15'321.60	
3130.18	Dienstleistungen Dritter	138'685.43		122'000.00		132'552.58	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'503.90		2'000.00		1'503.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	7.75		200.00		126.40	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge				390.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)		1'200.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'300.00	14'000.00		4'980.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	330.00	400.00		330.00	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	3'141.10	10'700.00		1'229.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	93'508.18	93'500.00		93'508.18	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00				
3910.01	Anteil Personalaufwand	35'000.00	35'000.00		35'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	20'000.00	20'000.00		20'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen					424'817.05
4260.00	Rückerstattungen			234'000.00		402'982.10
4260.01	Rückerstattungen Dritter		0.40			4'565.45
219	Obligatorische Schule, Übriges	2'451'935.61	112'826.07	2'498'300.00	128'700.00	2'325'256.65
2190	Schulleitung	529'939.20		507'300.00		516'359.25
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	117'090.50		120'000.00		127'294.20
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'371.05		8'000.00		8'069.45
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'701.45		6'000.00		5'563.65
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	321.65		400.00		332.35
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'281.15		1'600.00		1'503.50
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	413.75		500.00		436.80
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'250.00		2'600.00		1'658.30

Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'202.85		13'000.00		7'935.80	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand			200.00		96.80	
3170.01	Spesenentschädigungen Behörden- und Kommissionsmitglieder	3'175.70		4'000.00		3'067.20	
3611.02	Entschädigungen an den Kanton für Schulleitung	382'131.10		351'000.00		360'401.20	
2191	Schulverwaltung	1'014'888.20	71'674.87	1'055'700.00	91'200.00	995'915.20	63'720.64
3010.06	Löhne Hort			8'000.00			
3010.09	Erstattung von Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-500.00		-4'237.20	
3010.12	Löhne Schulverwaltung	274'998.55		250'000.00		243'057.70	
3010.15	Löhne Liegenschaftenverwaltung	60'360.25		65'000.00		65'267.95	
3010.17	Löhne EDV-Support	27'200.20		25'000.00		30'306.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'357.40		22'000.00		21'542.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'290.80		45'000.00		44'392.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'344.00		4'000.00		3'719.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'060.65		4'500.00		4'012.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'580.00		2'800.00		2'584.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'340.00		4'000.00		2'190.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	630.00		1'500.00		250.00	
3100.00	Büromaterial	2'946.20		10'000.00		4'822.25	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'226.99		1'500.00		456.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Wahlen und Abstimmungen	3'311.70		4'600.00		1'998.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	686.00		700.00		693.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	415.00		1'500.00			

Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware	624.65		6'000.00		6'450.60
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	141.60		6'200.00		
3120.01	Stromkosten	1'288.50		1'000.00		1'385.10
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	8'624.50		12'200.00		10'570.85
3130.18	Dienstleistungen Dritter	1'545.00		1'500.00		1'170.00
3132.02	Gutachten und Honorare	22'831.60		14'000.00		37'368.60
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	1'630.95		2'200.00		1'298.10
3134.01	Kautionsversicherungen			700.00		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'310.95		3'400.00		1'745.65
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			100.00		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			2'300.00		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	28'554.15		24'500.00		26'473.30
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	29'202.50		29'000.00		28'800.00
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'969.20		2'000.00		1'969.20
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	10'659.40		25'000.00		9'856.25
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	402'757.46		430'000.00		401'769.20
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	46'000.00		46'000.00		46'000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		473.47			652.59
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1.40			68.05
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		26'200.00		26'200.00	18'000.00
2192	Volksschule, Sonstiges	907'108.21	41'151.20	935'300.00	37'500.00	812'982.20
						16'874.00

Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.04 Löhne Zahnpflege	76'524.20		73'000.00		74'157.80	
3010.06 Löhne Hort	219'813.40		190'000.00		223'169.65	
3010.07 Löhne Freifachkurse	298.00		6'000.00		3'353.65	
3010.08 Löhne Kulturvermittler	5'456.25		7'000.00		7'990.50	
3010.09 Erstattung von Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-14'425.60					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'809.60		19'600.00		19'162.80	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1'090.55					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	34'375.25		35'000.00		33'346.15	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'639.25		3'200.00		3'220.95	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'271.50		3'600.00		3'570.30	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'679.80		1'800.00		1'656.55	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'546.00		11'500.00		5'606.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	18'961.00		34'600.00		15'154.95	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	286.00				16.05	
3102.00 Drucksachen, Publikationen Wahlen und Abstimmungen			1'500.00			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	29.00		200.00		130.50	
3104.02 Lehrmittel PS	11'482.95		22'500.00		11'919.15	
3104.03 Lehrmittel und Schulmaterial	665.93		2'400.00		1'576.50	
3104.04 Schüler- und Lehrerbibliothek Klassenserien	11'191.58		14'500.00		7'833.69	
3104.05 Material für Freifachkurse	212.95				189.90	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	182.00		1'000.00			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	1'525.05				1'408.70	
3130.01 Telefon, Porti, Gebühren	1'766.24		1'800.00		1'790.28	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	6'472.65		5'200.00		4'271.10	
3130.16	Schulbus	34'496.00		37'000.00		34'020.00	
3130.17	Freifachkurse durch Dritte	4'748.35		14'000.00		5'338.10	
3130.19	Erstkontak Anlass Vorschulen	9'148.25		3'000.00		1'225.00	
3132.01	Verkehrssicherheit	6'103.00		10'000.00		8'257.00	
3132.02	Gutachten und Honorare	2'360.00		5'000.00		1'250.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	1'906.35		2'500.00		1'454.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	570.60		700.00		601.60	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			600.00		104.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			3'600.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					850.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	108.72		200.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	330.00		400.00		438.72	
3170.00	Spesenentschädigungen			400.00		13.60	
3171.00	Schulreisen und Betriebskredite	44'498.70		49'100.00		42'928.87	
3171.01	Klassen- und Skilager	85'548.70		106'600.00		17'774.70	
3171.02	Eintritte Hallenbad / Sportanlagen	47'354.46		43'400.00		40'131.00	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	62'919.63		67'400.00		41'710.49	
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	194'343.00		157'000.00		197'359.00	
4250.00	Verkauf von Material für Freifachkurse		3'172.00		5'000.00		5'614.00
4260.00	Rückerstattungen		31'509.20		27'500.00		4'070.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		200.00				350.00
4260.04	Elternbeiträge		6'270.00		5'000.00		6'840.00
22	Sonderschulen	4'956'522.60	4'269'396.27	5'619'800.00	3'032'100.00	6'468'373.94	4'023'444.42

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
220	Sonderschulen	4'956'522.60	4'269'396.27	5'619'800.00	3'032'100.00	6'468'373.94	4'023'444.42
2200	Heilpädagogische Schule (2022)	4'956'522.60	2'958'937.17	5'619'800.00	3'032'100.00	6'468'373.94	4'023'444.42
3010.06	Löhne Hort	147'958.65		141'000.00		128'652.20	
3010.07	Löhne Freifachkurse	139'466.10		136'000.00		149'705.45	
3010.08	Löhne Kulturvermittler	2'789.65		5'000.00		4'228.60	
3010.09	Erstattung von Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-28'366.10				-9'971.30	
3010.14	Aushilfen Hortpersonal	415.75		2'000.00			
3010.18	Löhne ISR Klassenassistentenz	190'958.90		186'000.00		154'837.55	
3010.19	Löhne Klassenassistentenz	353'393.00		303'000.00		390'277.35	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	440.60					
3020.02	Löhne der Lehrkräfte	1'240'680.10		1'260'000.00		1'578'888.60	
3020.03	Löhne der Lehrkräfte Legasthenie und Logopädie	468'606.95		365'000.00		414'365.45	
3020.05	Löhne Vikariate	107'316.70		63'000.00		72'394.10	
3020.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-47'614.95				-44'463.65	
3020.10	Besoldung Logopädieunterricht	158'381.55		155'000.00		149'224.35	
3020.11	Löhne B & U	23'303.20		63'000.00		9'814.60	
3020.13	Löhne der Lehrkräfte Schwimmen	21'840.50		22'000.00		22'189.45	
3042.00	Verpflegungszulagen	20'092.40		18'200.00		21'927.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	178'928.10		169'200.00		193'547.60	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-2'137.70				-738.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	319'771.25		309'300.00		350'593.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	33'462.90		27'900.00		32'854.00	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	31'242.80		30'700.00		36'142.35	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'788.30		15'500.00		16'896.50	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'968.65		34'400.00		18'178.19	
3091.00 Personalwerbung	5'140.30		6'000.00		2'138.60	
3099.00 Übriger Personalaufwand	918.40		350.00		618.35	
3100.00 Büromaterial	1'375.70		1'500.00		597.10	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'659.15		4'200.00		3'343.25	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	338.90		400.00		366.80	
3104.01 Lehrmittel HA					53.50	
3104.03 Lehrmittel und Schulmaterial	41'833.75		54'800.00		40'829.75	
3105.00 Lebensmittel	17'589.40		22'000.00		19'166.95	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'011.90		5'500.00		886.20	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	985.90		3'800.00			
3113.00 Anschaffung Hardware					190.80	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	1'003.00		600.00		475.00	
3120.01 Stromkosten			6'500.00			
3130.01 Telefon, Porti, Gebühren	1'789.40		3'000.00		2'091.35	
3130.04 Therapien durch Dritte	43'733.80		113'000.00		107'816.85	
3130.12 Allgemeiner Sachaufwand	4'264.10		4'300.00		3'254.85	
3130.13 Pädagogischer EDV-Support			5'000.00			
3130.15 Transport externe Sonderschüler	120'401.75		100'000.00		165'244.80	
3130.16 Schulbus	176'834.60		190'000.00		163'895.45	
3130.20 Transportkosten Integration (SBB)			500.00		814.98	
3132.00 Übersetzungen	288.60		1'000.00		435.90	
3132.01 Verkehrssicherheit			2'000.00			

Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.02 Gutachten und Honorare	9'135.00		15'800.00		12'238.60	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'197.15		1'400.00		718.65	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'137.10		1'400.00		2'259.75	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)			500.00		370.84	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'952.60		9'850.00		1'477.30	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	6'880.00		8'000.00		7'490.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'171.77		9'700.00		271.10	
3162.00 Raten für operatives Leasing	2'886.00		2'900.00		7'183.75	
3170.00 Spesenentschädigungen	2'626.40		7'200.00		3'378.75	
3171.00 Schulreisen und Betriebskredite	58.30				373.85	
3171.01 Klassen- und Skilager	11'341.25		25'000.00		2'135.20	
3171.02 Eintritte Hallenbad / Sportanlagen	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
3171.03 Diverse Veranstaltungen	4'883.91		9'000.00		4'875.25	
3181.01 Debitorenverluste	332.00				10.20	
3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'600.70		8'200.00		126'094.70	
3612.03 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	226'891.30		281'000.00		216'437.80	
3612.06 Praktikumsbeiträge	70.00		3'600.00			
3612.07 Überschuss zugunsten Gemeinden					530'049.07	
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	334'200.00		1'100'000.00			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	218'356.70				1'046'366.75	
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 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	211'946.47		206'600.00		205'878.66	
4230.00	Schulgelder				24'000.00		19'616.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'610.00				
4260.01	Rückerstattungen Dritter		802.00				18'252.70
4260.02	Rückerstattungen Dritter						1'439'544.00
4260.04	Elternbeiträge				2'000.00		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		247'095.20		67'300.00		
4612.01	Schulgelder von Gemeinden und Zweckverbänden		130'118.57		190'000.00		2'344'136.27
4612.02	Kostenanteile von Gemeinden und Zweckverbänden		177'154.40				163'895.45
4612.05	Honorar B&U		36'360.00		81'000.00		38'000.00
4631.00	Staatsbeiträge		2'349'797.00		2'667'800.00		
2202	Sonderschulen (bis 2021)		1'310'459.10				
4260.21	Rückerstattungen Dritter (Sonderschulen für 2021)		1'301'728.00				
4612.21	Schulgelder von Gemeinden und Zweckverbänden (Sonderschulen für 2021)		8'731.10				
23	Berufliche Grundbildung	727.50		500.00		727.50	
230	Berufliche Grundbildung	727.50		500.00		727.50	
2300	Berufliche Grundbildung	727.50		500.00		727.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	727.50		500.00		727.50	
4	GESUNDHEIT	80'291.19		83'100.00		90'237.40	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheitsprävention	80'291.19		83'100.00		90'237.40	
433	Schulgesundheitsdienst	80'291.19		83'100.00		90'237.40	
4330	Schulgesundheitsdienst	80'291.19		83'100.00		90'237.40	
3010.04	Löhne Zahnpflege	4'650.30		5'000.00		3'115.90	
3010.05	Lohn Schularzt	26'438.90		19'000.00		40'818.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'982.45		1'300.00		2'321.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'336.80					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	168.00		100.00		234.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	344.70		300.00		432.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	157.00		200.00		212.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	314.00		600.00			
3091.00	Personalwerbung			200.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	411.00		1'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	40.00		300.00		415.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	375.44					
3130.03	Gutscheine	44'072.60		55'000.00		42'686.60	
3170.00	Spesenentschädigungen			100.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	29'372.60				14'846.40	
53	Alter und Hinterlassene						
533	Leistungen an Pensionierte						
5330	Leistungen an Pensionierte	29'372.60				14'846.40	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3064.00	Überbrückungsrenten	29'372.60				14'846.40	
9	FINANZEN UND STEUERN	3'242'128.74	16'809'836.72	249'700.00	15'573'300.00	223'198.00	14'754'855.27
91	Steuern	71'028.59	13'005'614.83	130'000.00	10'119'200.00	70'934.22	11'571'277.31
910	Steuern	71'028.59	13'005'614.83	130'000.00	10'119'200.00	70'934.22	11'571'277.31
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	71'028.59	13'005'614.83	130'000.00	10'119'200.00	70'934.22	11'571'277.31
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-34'151.55		30'000.00		979.48	
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen	105'180.14		100'000.00		69'954.74	
4000.00	Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		6'304'854.03		5'556'800.00		6'381'255.59
4000.10	Einkommensteuer natürliche Personen früherer Jahre		467'816.58		374'400.00		543'851.24
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		20'771.93		20'000.00		51'514.79
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		502'204.80		342'300.00		683'443.60
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderung)		-101'583.15		-267'400.00		-187'266.15
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen (Ertragsminderung)		-934.90		-5'000.00		-2'002.65
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		677'340.57		635'500.00		675'364.16
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		60'611.52		96'200.00		105'350.56
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		6'375.32		5'000.00		8'845.94
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		148'417.05		99'400.00		217'436.80

Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.50		-45'478.95		-87'700.00		-78'790.30
	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderung)					
4002.00		466'574.00		420'000.00		426'758.60
	Quellensteuern natürliche Personen					
4010.00		1'582'868.50		1'604'600.00		1'453'975.67
	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr					
4010.10		549'179.10		481'300.00		297'795.31
	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre					
4010.20		17'457.28		5'000.00		11'855.36
	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen					
4010.40		1'702'004.90		524'100.00		290'270.45
	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen					
4010.50		-6'971.25		-85'500.00		-70'520.80
	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen (Ertragsminderung)					
4010.60				-5'000.00		
	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen (Ertragsminderung)					
4011.00		697'950.05		213'900.00		716'419.98
	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr					
4011.10		-190'000.60		106'900.00		22'422.99
	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre					
4011.20		-95.80		1'000.00		-38.28
	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen					
4011.40		146'466.95		102'600.00		25'661.15
	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen					
4011.50		-213.10		-19'200.00		-2'326.70
	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen (Ertragsminderung)					
93	Finanz- und Lastenausgleich	3'692'348.00		4'366'800.00		1'583'321.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	3'692'348.00		4'366'800.00		1'583'321.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	3'692'348.00		4'366'800.00		1'583'321.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		49'338.00		48'700.00		48'662.00
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		3'643'010.00		4'318'100.00		1'534'659.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	209'544.15	107'395.01	119'700.00	139'500.00	152'263.78	96'260.63
961	Zinsen	185'464.80	30'654.01	93'100.00	60'600.00	138'619.93	21'030.23
9610	Zinsen	185'464.80	30'654.01	93'100.00	60'600.00	138'619.93	21'030.23
3130.09	Bankgebühren	199.45		200.00		161.45	
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen	6'378.73		6'000.00		3'300.14	
3400.00	Zinsen für kurzfristige Schulden	26.45					
3400.01	KK Zins andere Güter	6'460.85		400.00		366.85	
3401.00	Zinsen auf langfristige Schulden	164'608.95		71'500.00		121'953.90	
3499.10	Skonto und Zinsausgaben	7'790.37		15'000.00		12'837.59	
4401.01	KK Zins andere Güter		442.88		8'200.00		
4401.10	Guthabenzinsen auf Steuern		25'830.13		48'000.00		16'649.23
4940.00	Aufteilung Kapitalzinsen Liegenschaften Finanzvermögen		4'381.00		4'400.00		4'381.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	24'079.35	76'741.00	26'600.00	78'900.00	13'643.85	75'230.40
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	24'079.35	76'741.00	26'600.00	78'900.00	13'643.85	75'230.40
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	5'618.30		10'000.00		142.15	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	1'771.40					
3431.30	Unterhalt Mobilien	121.70					
3439.10	Heizmaterial, Energie, Strom, Wasser, Kehricht FV	10'821.10		10'000.00		7'622.15	
3439.20	Steuern, Abgaben FV	285.00		1'000.00		142.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	1'080.85		1'200.00		1'080.85	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.40					275.70	
3940.00	4'381.00		4'400.00		4'381.00	
4430.00		75'773.30		78'000.00		74'207.60
4430.01		846.00		900.00		846.00
4439.00		121.70				
4439.90						176.80
97		4'478.88		3'000.00		1'550.64
971		4'478.88		3'000.00		1'550.64
9710		4'478.88		3'000.00		1'550.64
4699.10		4'478.88		3'000.00		1'550.64
99	2'961'556.00			944'800.00		1'502'445.69
999	2'961'556.00			944'800.00		1'502'445.69
9999	2'961'556.00			944'800.00		1'502'445.69
9000.00	2'961'556.00					
9001.00				944'800.00		1'502'445.69
	22'770'505.24	22'770'505.24	20'107'300.00	20'107'300.00	20'496'928.07	20'496'928.07
Gesamtergebnis	22'770'505.24	22'770'505.24	20'107'300.00	20'107'300.00	20'496'928.07	20'496'928.07

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Volksschule	15'535'482.80	1'767'325.95	15'619'900.00	1'434'700.00	15'246'439.72	1'814'177.21
2	Heilpädagogische Schule	2'811'208.60	2'811'208.60	3'008'100.00	3'008'100.00	3'864'174.95	3'864'174.95
5	Liegenschaften	24'079.35	76'741.00	26'600.00	78'900.00	13'643.85	75'230.40
8	Führung und Administration	1'181'685.10	71'674.87	1'229'600.00	91'200.00	1'163'115.40	63'720.64
9	Finanzierung	256'493.39	18'043'554.82	223'100.00	14'549'600.00	209'554.15	13'177'179.18
Total Aufwand / Ertrag		19'808'949.24	22'770'505.24	20'107'300.00	19'162'500.00	20'496'928.07	18'994'482.38
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		2'961'556.00	0.00	0.00	944'800.00	0.00	1'502'445.69
Total		22'770'505.24	22'770'505.24	20'107'300.00	20'107'300.00	20'496'928.07	20'496'928.07

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Volksschule	15'535'482.80	1'767'325.95	15'619'900.00	1'434'700.00	15'246'439.72	1'814'177.21
11	Schulhaus Rümelbach	6'114'354.78	295'725.67	5'897'300.00	295'200.00	5'759'329.31	299'996.41
110	Kindergarten	624'850.16		573'300.00		542'386.72	
3010.19	Löhne Klassenassistenten	43'591.00		11'400.00		29'700.35	
3020.00	Kommunale Löhne Zusatzstunden	8'759.55					
3020.05	Löhne Vikariate	4'568.35		4'000.00		4'550.15	
3042.00	Verpflegungszulagen	200.45				61.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'597.10		1'000.00		1'830.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'116.65		1'000.00		1'386.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	616.95		200.00		276.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	625.20		100.00		341.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'644.30		2'300.00		2'311.12	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	985.00		500.00			
3091.00	Personalwerbung	120.00		200.00			
3104.00	Spielzeug, Verbrauchsmaterial, Veranstaltungen	12'312.66		9'800.00		7'987.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	318.90		500.00			
3111.00	Anschaffung Apparate			500.00			
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	1'265.00		1'300.00		1'236.00	
3132.02	Gutachten und Honorare	135.00					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	956.40		1'300.00		995.40	
3151.00	Unterhalt Apparate	249.00		500.00		394.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	636.00		700.00		636.00	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	388.00		1'000.00		359.55	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	523'452.75		532'000.00		463'250.45	
3611.01	Beiträge an den Kanton für Vikariate	15'311.90		5'000.00		27'071.20	
111	Primarschule	2'988'327.66		2'872'300.00	10'000.00	2'803'987.09	1'473.70
3010.19	Löhne Klassenassistenten	26'449.55		32'200.00		18'723.50	
3020.01	Kommunale Löhne Zusatzstunden	41'617.85		18'200.00		20'275.70	
3020.05	Löhne Vikariate	16'345.70		5'000.00		13'365.85	
3042.00	Verpflegungszulagen	592.95		100.00		268.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'648.85		4'000.00		3'260.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'411.90		5'000.00		4'192.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	981.82		1'000.00		506.94	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	940.60		1'000.00		608.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'581.53		10'300.00		10'961.01	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	24'807.90		27'000.00		21'197.70	
3091.00	Personalwerbung	258.15		500.00		549.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	358.25					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	516.65					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200.00			
3104.00	Spielzeug, Verbrauchsmaterial, Veranstaltungen	331.28				194.70	
3104.01	Lehrmittel HA / TTG	14'529.55		17'000.00		16'193.33	
3104.02	Lehrmittel PS	32'339.63		4'500.00		51'669.92	
3104.03	Schulmaterial	54'569.46		113'400.00		47'337.56	
3104.04	Schüler- und Lehrerbibliothek Klassenserien	524.90					
3104.06	Digitale Lehrmittel	1'091.70		4'500.00			
3106.00	Medizinisches Material	210.30				580.30	

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	125.00		3'000.00		1'754.20
3111.00	Anschaffung Apparate	119.80		700.00		33.15
3113.00	Anschaffung Hardware	43'969.10		40'000.00		6'035.60
3118.00	Anschaffung Lizenz und Software	7'595.20		100.00		4'956.95
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	6'874.15		7'300.00		7'130.95
3130.12	Allgemeinder Sachaufwand / Mitgliederbeiträge	362.00		300.00		250.00
3130.13	Pädagogischer EDV-Support			10'000.00		
3132.02	Gutachten und Honorare	3'757.50				
3134.00	Sachversicherungsprämien	143.12		200.00		143.12
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'352.05		4'500.00		5'874.70
3151.00	Unterhalt Apparate	1'918.00		1'800.00		1'501.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	868.48		1'200.00		31'358.09
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	18'713.80		23'100.00		9'723.10
3160.00	Raummiete Lehrpersonen	2'338.00		2'000.00		1'968.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	26'379.94		32'100.00		
3162.00	Raten für operatives Leasing	5'844.00		5'900.00		26'917.27
3170.00	Spesenentschädigungen			200.00		
3171.03	Diverse Veranstaltungen					367.65
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	2'334'297.35		2'300'000.00		2'239'375.05
3611.01	Beiträge an den Kanton für Vikariate	114'507.70		30'000.00		92'132.60
3611.02	Entschädigungen an den Kanton für Schulleitung	165'803.95		156'000.00		158'579.50
3635.00	Beitrag an private Unternehmungen	250.00				
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	10'000.00		10'000.00		6'000.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter				10'000.00	724.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten					749.70

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
113	Sonderschulung	865'374.54		788'200.00		828'451.56	
3010.18	Löhne ISR Klassenassistenten	104'017.10		98'000.00		102'273.50	
3020.02	Löhne der DaZ Lehrkräfte	341'016.30		330'000.00		337'655.35	
3020.03	Löhne der Lehrkräfte Legasthenie und Logopädie	259'882.05		200'000.00		224'582.45	
3020.05	Löhne Vikariate	34'280.20		5'000.00		5'181.20	
3020.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-46'048.65					
3042.00	Verpflegungszulagen	5'807.10		5'000.00		5'392.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'869.75		40'000.00		40'966.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	86'618.55		75'000.00		80'214.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'276.85		7'000.00		7'313.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'412.70		7'000.00		7'710.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'895.95		4'000.00		3'782.10	
3064.00	Überbrückungsrenten	3'646.80				1'519.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'217.18		4'000.00		2'507.35	
3091.00	Personalwerbung	269.25		500.00			
3104.01	Lehrmittel HA					53.50	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	9'416.39		10'800.00		5'969.54	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	211.10					
3132.02	Gutachten und Honorare					2'743.60	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	96.80		100.00		96.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	489.12		1'800.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing					489.12	
114	Sonstiges	279'581.37	16'279.20	291'700.00	11'100.00	238'687.98	4'070.00

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.04 Kommunale Löhne Aufgabenhilfe	11'209.80		11'000.00		10'707.60	
3010.06 Löhne Schulsozialarbeit	109'907.10		95'000.00		111'585.55	
3010.09 Rückerstattung Lohnausgleich	-7'212.80					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'101.30		8'000.00		8'035.40	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-545.30					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	13'878.90		15'000.00		13'892.05	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'492.95		1'400.00		1'357.15	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'408.45		1'500.00		1'496.45	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	671.05		700.00		649.90	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'101.50		5'000.00		2'428.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'204.65		3'400.00		971.40	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	286.00				8.00	
3103.00 Fachliteratur	14.50		100.00		20.75	
3104.02 Betriebskredite	6'036.15		13'100.00		7'085.30	
3104.03 Material	370.78		1'000.00		1'409.75	
3104.04 Schüler- und Lehrerbibliothek Klassenserien	7'007.18		8'500.00		3'124.05	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00			
3118.00 Anschaffung Lizenz und Software	762.50				704.35	
3130.01 Telefon, Porti, Gebühren	883.12		900.00		895.14	
3130.12 Allgemeiner Sachaufwand	100.00		100.00		100.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)			400.00			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	478.20		600.00		509.20	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)			100.00		10.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			1'800.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					50.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	54.36		100.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	330.00		400.00		384.36	
3170.00	Spesenentschädigungen			200.00		13.60	
3171.00	Schulreisen und Betriebskredite	20'605.15		20'300.00		18'399.03	
3171.01	Klassen- und Skilager	36'861.35		49'800.00		16'274.70	
3171.02	Eintritte Hallenbad / Sportanlagen	22'869.23		21'100.00		19'955.50	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	32'705.25		31'700.00		18'620.75	
4260.00	Rückerstattungen		16'279.20		11'100.00		4'070.00
116	Schulliegenschaft	1'356'221.05	279'446.47	1'371'800.00	274'100.00	1'345'815.96	294'452.71
3010.02	Löhne Hauswarte	168'563.30		225'000.00		195'271.70	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	190'550.90		162'000.00		178'868.60	
3010.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-4'839.75				-6'826.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'824.15		22'000.00		23'714.95	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-50.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'362.10		39'000.00		40'897.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'035.10		5'000.00		4'254.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'968.75		4'000.00		4'417.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'403.05		5'000.00		5'570.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'576.05		2'500.00		2'345.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	413.15				79.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	45'783.06		25'000.00		28'173.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Wahlen und Abstimmungen	37.53					

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	90.50		300.00		89.50	
3106.00	Medizinisches Material	4'594.95				17'150.10	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	4'801.15		10'000.00		33'403.85	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	4'071.05		10'000.00		37'938.90	
3111.01	Werkzeuge	1'104.95					
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'137.20		1'000.00		628.65	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	570.81					
3120.00	Wasser	13'281.40		13'000.00		13'322.25	
3120.01	Stromkosten	24'327.20		27'000.00		27'298.50	
3120.02	Heizmaterial	87'466.00		105'000.00		57'955.15	
3120.03	Steuern, Abgaben, Kehrrichtabfuhr, Klärgebühren	13'345.50		9'000.00		10'006.30	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	3'323.25		10'000.00		3'576.85	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	123.40				123.40	
3130.18	Dienstleistungen Dritter / Kontrollgänge	9'223.40		11'000.00		10'041.85	
3132.02	Gutachten und Honorare	502.60		2'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	853.28		1'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'571.25		13'000.00		12'893.22	
3137.00	Steuern und Abgaben	187.80					
3144.01	Baulicher Unterhalt Chratz	6'067.45		12'000.00		10'271.70	
3144.02	Baulicher Unterhalt Obermatten	3'400.80		7'500.00		6'226.35	
3144.03	Baulicher Unterhalt allgemein	113'496.67		90'000.00		92'557.82	
3144.08	Externe Reinigung	9'693.00		20'000.00		6'244.45	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	478.20		500.00		534.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'746.30		3'000.00		2'516.05	
3158.00	Informatik-Unterhalt (Software)	1'543.48		2'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete Chratz 3	27'840.00		28'000.00		27'840.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	121.08					
3162.00	Raten für operatives Leasing	330.00		500.00		370.36	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV			6'300.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	46'426.66		37'400.00		40'835.21	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	479'161.88		460'500.00		450'801.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			1'200.00		1'194.27	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immateriellen Anlagen VV	5'062.45				4'780.68	
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	600.00		600.00		500.00	
4260.00	Rückerstattungen Sachversicherungen						8'491.15
4260.01	Rückerstattungen Dritter / Heizung Kath. Kirche						12'372.90
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						210.00
4910.01	Anteil Personalaufwand HPS		57'500.00		57'500.00		57'500.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten / Heizung		221'946.47		216'600.00		215'878.66
12	Schulhaus Worbiger	7'178'625.81	889'412.26	6'835'000.00	871'500.00	6'686'392.35	934'559.78
120	Kindergarten	974'122.05		923'100.00		1'032'781.25	
3010.19	Löhne Klassenassistenten	36'151.95		20'900.00		50'474.15	
3020.05	Löhne Vikariate	6'610.65		3'000.00		6'002.90	
3042.00	Verpflegungszulagen	96.55				84.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'760.00		4'000.00		3'620.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	567.70		3'000.00		1'964.70	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	186.10		600.00		465.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	479.60		500.00		674.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'010.00		3'800.00		4'350.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	16'972.00		3'200.00		2'235.00	
3091.00	Personalwerbung			200.00			
3104.00	Spielzeug, Verbrauchsmaterial	28'346.15		26'800.00		20'551.68	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					476.10	
3118.00	Anschaffung Lizenz und Software	66.00				24.00	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	4'618.35		4'600.00		4'603.42	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'142.40		2'500.00		1'513.50	
3151.00	Unterhalt Apparate und Einrichtungen	485.80		1'000.00		129.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	960.00		2'000.00		960.00	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	862'177.10		842'000.00		905'623.60	
3611.01	Beiträge an den Kanton für Vikariate	8'491.70		5'000.00		29'027.80	
121	Primarschule	3'789'451.61	33'421.00	3'451'200.00	47'400.00	3'424'153.32	27'204.75
3010.19	Löhne Klassenassistenten	14'100.20		39'000.00		1'745.50	
3020.01	Kommunale Löhne Zusatzstunden	19'072.80		16'700.00		18'624.35	
3020.02	Löhne der Lehrkräfte	1'360.85					
3020.05	Löhne Vikariate	27'552.65		7'000.00		7'302.60	
3020.12	Kommunale Löhne QUIMS	15'360.00		15'900.00		16'560.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	468.70		100.00		185.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'805.45		3'400.00		1'794.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'680.95		3'400.00		1'190.40	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	590.30		600.00		256.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	661.30		700.00		333.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'947.20		12'500.00		13'374.77	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'613.90		26'000.00		14'877.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals QUIMS	2'907.90				12'600.00	
3091.00	Personalwerbung	516.30					
3099.00	Übriger Personalaufwand	37.70				108.20	
3104.01	Lehrmittel HA	19'874.70		20'000.00		19'786.98	
3104.02	Lehrmittel PS	47'539.65		64'500.00		22'627.92	
3104.03	Schulmaterial	81'190.75		72'000.00		109'323.30	
3104.06	Digitale Lehrmittel	3'012.51		6'200.00			
3109.01	Quims-Material	4'741.80		20'000.00		4'261.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'176.50		1'200.00		399.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	13'421.95		39'100.00		3'841.00	
3118.00	Anschaffung Lizenz und Software	7'606.50		100.00		5'338.80	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	7'632.85		8'200.00		8'376.80	
3130.13	Pädagogischer EDV-Support			10'000.00			
3132.02	Gutachten und Honorare	2'137.50				1'620.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	2'599.00		1'500.00		3'094.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	143.12		200.00		143.12	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'270.70		5'900.00		7'685.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'614.60		2'000.00		1'041.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'653.45		2'600.00		4'599.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	19'983.25		24'100.00		10'058.80	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	61'045.73		36'700.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	6'638.40		6'600.00		60'923.43	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	3'035'611.45		2'750'000.00		2'792'365.50	
3611.01	Beiträge an den Kanton für Vikariate	112'553.85		40'000.00		61'892.60	
3611.02	Entschädigungen an den Kanton für Schulleitung	216'327.15		195'000.00		201'821.70	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	10'000.00		10'000.00		6'000.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter				5'000.00		855.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen / Quims		33'421.00		42'400.00		26'349.75
123	Sonderschulung	411'672.01		302'500.00		276'489.78	
3010.09	Erstattung von Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-9'158.10					
3010.18	Löhne ISR Klassenassistenten	86'941.80		88'000.00		52'564.05	
3020.02	Löhne der DaZ Lehrkräfte	27'915.60				5'013.00	
3020.03	Löhne der Lehrkräfte Legasthenie und Logopädie	208'724.90		165'000.00		189'783.00	
3020.05	Löhne Vikariate	25'599.85		1'000.00		23'048.85	
3020.09	Rückerstattung Lohnausgleich					-42'446.85	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'798.05		1'800.00		1'885.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'619.05		13'000.00		14'650.50	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-688.70					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'822.80		19'000.00		22'768.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'067.90		2'200.00		2'368.20	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'935.35		2'700.00		2'737.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'996.20		1'500.00		1'347.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'523.12		1'400.00		750.00	
3091.00	Personalwerbung			500.00		150.00	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	1'941.31		4'500.00		1'237.05	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	186.00		200.00		186.00	
3158.00	Informatik-Unterhalt (Software)			1'200.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	446.88		500.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing					446.88	
124	Sonstiges	346'918.24	15'230.00	368'700.00	16'400.00	296'043.72	
3010.04	Kommunale Löhne Aufgabenhilfe	65'314.40		62'000.00		63'450.20	
3010.06	Löhne Schulsozialarbeit	109'906.30		95'000.00		111'584.10	
3010.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-7'212.80					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'478.45		11'000.00		10'546.05	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-545.25					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'496.35		20'000.00		19'454.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'131.60		1'700.00		1'840.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'823.00		2'000.00		1'965.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	976.00		1'000.00		940.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'444.50		6'000.00		3'178.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	903.55		3'200.00		516.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					8.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	14.50		100.00		109.75	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.02	Betriebskredite	5'446.80		9'400.00		4'833.85	
3104.03	Material	295.15		1'400.00		166.75	
3104.04	Schüler- und Lehrerbibliothek Klassenserien	4'184.40		6'000.00		4'709.64	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	182.00		500.00			
3118.00	Anschaffung Lizenz und Software	762.55				704.35	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	883.12		900.00		895.14	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand / Mitgliederbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	1'906.35		2'100.00		1'454.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	92.40		100.00		92.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			500.00		94.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			1'800.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					50.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	54.36		100.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing					54.36	
3170.00	Spesenentschädigungen			200.00			
3171.00	Schulreisen und Betriebskredite	23'893.55		28'800.00		24'529.84	
3171.01	Klassen- und Skilager	48'687.35		56'800.00		1'500.00	
3171.02	Eintritte Hallenbad / Sportanlagen	24'485.23		22'300.00		20'175.50	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	30'214.38		35'700.00		23'089.74	
4260.00	Rückerstattungen		15'230.00		16'400.00		
126	Schulliegenschaft	1'656'461.90	840'761.26	1'789'500.00	807'700.00	1'656'924.28	907'355.03
3010.02	Löhne Hauswarte	303'516.90		295'000.00		264'165.75	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	281'481.00		300'000.00		262'444.60	
3010.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-2'039.50				-2'505.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'293.60		30'000.00		33'102.65	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						-76.70
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'663.55		45'000.00		45'076.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'792.55		6'000.00		6'204.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'483.65		6'000.00		6'165.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'924.35		7'000.00		8'063.60	
3064.00	Überbrückungsrenten					1'386.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'578.45		5'000.00		6'206.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	313.15				144.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	54'517.08		45'000.00		59'085.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Wahlen und Abstimmungen	16.15					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	90.50				89.50	
3106.00	Medizinisches Material	6'266.05				21'241.02	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	52'580.15		55'000.00		72'827.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	13'628.25		15'000.00		33'860.83	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'161.00		3'000.00		2'133.30	
3113.00	Anschaffung Hardware	501.00					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'373.16					
3120.00	Wasser	20'459.55		18'000.00		18'983.60	
3120.01	Stromkosten	33'004.55		46'000.00		36'542.30	
3120.02	Heizmaterial	132'613.65		77'000.00		88'052.60	
3120.03	Kehrichtabfuhr, Klärgebühren	12'828.95		15'000.00		18'132.20	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	7'855.80		9'000.00		7'039.41	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	123.40				123.40	

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.18 Dienstleistungen Dritter / Kontrollgänge	14'432.90		20'000.00		15'264.90	
3132.02 Gutachten und Honorare	1'005.20		2'000.00			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	853.28					
3134.00 Sachversicherungsprämien	25'252.26		25'000.00		25'233.10	
3137.00 Steuern und Abgaben	80.00				80.00	
3144.05 Schulhaus Worbiger alt	7'844.15		30'000.00		27'605.74	
3144.06 Schulhaus Worbiger neu	48'729.15		60'000.00		34'397.35	
3144.07 Kindergarten Züriweg	3'848.05		15'000.00		2'675.60	
3144.08 Unterhalt allgemein	84'086.85		90'000.00		78'623.72	
3144.09 Sekundarschulhaus	49'818.79		150'000.00		106'096.91	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	478.40		1'000.00		592.20	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'524.05		8'000.00		1'890.50	
3158.00 Informatik-Unterhalt (Software)	1'543.48		3'000.00			
3160.00 Miete Kindergarten Worbiger II	18'200.00		20'000.00		31'200.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	690.12		700.00			
3162.00 Raten für operatives Leasing	330.00				1'020.12	
3170.00 Spesenentschädigungen					31.95	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	45'125.44		47'800.00		47'520.16	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	298'785.23		322'400.00		281'206.99	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'407.61		13'000.00		12'995.43	
3612.03 Entschädigungen an Polit. Gemeinde (Friedhofgärtner)	3'800.00		4'000.00		1'500.00	
3910.00 Anteil Personalaufwand EDV	600.00		600.00		500.00	
4260.01 Rückerstattungen Dritter / Kostenanteil Gemeindesaal und Versicherungsleistungen		8'810.20		8'500.00		12'460.65

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Mietzinserträge Schulräume / Parkplätze	19'844.00		1'700.00		10'378.90
4612.00	Kostenanteile und Rückerstattungen anderer Gemeinden	784'607.06		770'000.00		857'015.48
4910.01	Anteil Personalaufwand Hort	17'500.00		17'500.00		17'500.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Hort	10'000.00		10'000.00		10'000.00
19	Diverses Volksschule	2'242'502.21	582'188.02	2'887'600.00	268'000.00	2'800'718.06
191	Musikschule Zürcher Unterland	114'121.55		81'800.00		79'857.95
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	114'121.55		81'800.00		79'857.95
192	Schulgesundheits	80'291.19		83'100.00		90'237.40
3010.04	Löhne Zahnpflege	4'650.30		5'000.00		3'115.90
3010.05	Lohn Schularzt und Lausfachfrauen	26'438.90		19'000.00		40'818.95
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'982.45		1'300.00		2'321.30
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'336.80				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	168.00		100.00		234.55
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	344.70		300.00		432.55
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	157.00		200.00		212.55
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	314.00		600.00		
3091.00	Personalwerbung			200.00		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	411.00		1'000.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	40.00		300.00		415.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	375.44				
3130.03	Zahnarztgutscheine	44'072.60		55'000.00		42'686.60
3170.00	Spesenentschädigungen			100.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
193	Sonderschulung (ext. Platzierungen)	888'902.05	147'728.57	1'521'000.00	24'000.00	1'512'717.60	159'269.47
3130.04	Therapien durch Dritte	36'623.80		90'000.00		82'374.35	
3130.15	Transport externe Sonderschüler durch Dritte	120'401.75		100'000.00		165'244.80	
3181.01	Debitorenverluste	332.00				10.20	
3612.01	Entschädigung Schulgelder an Gemeinden und Zweckverbände					33'600.00	
3612.03	Entschädigung für Therapien an Gemeinden und Zweckverbände	178'987.80		231'000.00		185'121.50	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	334'200.00		1'100'000.00			
3636.00	Entschädigungen Schulgelder	218'356.70				1'046'366.75	
4230.00	Elternbeiträge Verpflegung				24'000.00		19'616.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'610.00				
4260.01	Rückerstattungen Dritter						17'640.00
4612.01	Schulgelder von Gemeinden und Zweckverbänden		130'118.57				122'013.47
194	Sonstiges	280'608.60	9'642.00	274'900.00	10'000.00	278'250.50	12'804.00
3010.07	Löhne Freifachkurse	298.00		6'000.00		3'353.65	
3010.08	Löhne Kulturvermittler	5'456.25		7'000.00		7'990.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	229.85		600.00		581.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14.70		100.00		23.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40.05		100.00		108.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	32.75		100.00		65.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Senioren			500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	16'852.80		28'000.00		13'666.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Flyer			1'500.00			

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3104.05	Material für Freifachkurse	212.95			189.90		
3130.12	Übersetzungen durch Dritte	6'272.65		5'000.00	4'071.10		
3130.16	Schulbus Hofkinder	34'496.00		37'000.00	34'020.00		
3130.17	Freifachkurse durch Dritte	4'748.35		14'000.00	5'338.10		
3130.19	Erstkontak Anlass Vorschulen	9'148.25		3'000.00	1'225.00		
3132.01	Verkehrssicherheit	6'103.00		10'000.00	8'257.00		
3132.02	Gutachten und Honorare	2'360.00		5'000.00	1'250.00		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften				750.00		
3612.03	Schulpsychologischer Dienst	194'343.00		157'000.00	197'359.00		
4250.00	Verkauf von Material für Freifachkurse		3'172.00			5'614.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		200.00			350.00	
4260.04	Elternbeiträge Blockflötenunterricht		6'270.00			6'840.00	
195	Tagesbetreuung (Hort)	878'578.82	424'817.45	926'800.00	234'000.00	839'654.61	407'547.55
3010.06	Löhne Hort	401'782.70		436'800.00	394'868.90		
3010.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-7'448.00			-2'399.90		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'885.05		26'000.00	25'405.45		
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-560.10			-130.25		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'817.00		40'000.00	36'778.50		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'358.30		3'900.00	3'877.15		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'499.65		4'700.00	4'732.20		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'216.40		2'100.00	2'152.40		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'039.90		3'500.00			
3091.00	Personalwerbung	320.00		200.00			

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	785.00	500.00		361.60	
3100.00	Büromaterial	198.90	500.00		279.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'031.86	4'500.00		5'963.40	
3105.00	Lebensmittel	15'166.40	20'000.00		12'986.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'764.10	6'400.00		1'667.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		2'500.00		2'501.20	
3120.00	Wasser	1'222.25	2'500.00		1'181.30	
3120.01	Stromkosten	3'228.50	3'000.00		3'357.55	
3120.02	Heizmaterial	8'679.80	3'500.00		6'249.65	
3120.03	Steuern, Abgaben, Kehrrichtabfuhr, Klärgebühren	765.65	1'000.00		826.30	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	3'605.25	3'700.00		3'559.60	
3130.09	Bankgebühren		100.00		16.40	
3130.16	Schulbus Hortkinder	16'844.80	19'900.00		15'321.60	
3130.18	Externe Mahlzeitenlieferung	138'685.43	122'000.00		132'552.58	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'503.90	2'000.00		1'503.90	
3144.11	Baulicher Unterhalt Hort	44'381.55	42'000.00		29'749.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	7.75	200.00		126.40	
3151.00	Unterhalt Apparate				390.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)		1'200.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'300.00	14'000.00		4'980.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	330.00	400.00		330.00	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	3'141.10	10'700.00		1'229.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	93'508.18	93'500.00		93'508.18	
3636.00	Beitrag Berufsbildungsfonds für Sozialbereich	517.50	500.00		727.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00				

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Anteil Personalaufwand Hauswartung	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Hauswartung	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		424'817.05				
4260.00	Elternbeiträge Hort				234'000.00		402'982.10
4260.01	Rückerstattungen Dritter / Versicherungsleistungen		0.40				4'565.45
2	Heilpädagogische Sonderschule	2'811'208.60	2'811'208.60	3'008'100.00	3'008'100.00	3'864'174.95	3'864'174.95
20	Tagessonderschule	1'830'354.39	177'956.40	1'813'100.00	192'000.00	1'651'705.61	164'258.15
200	Schulbetrieb	1'475'373.79	792.00	1'458'400.00	2'000.00	1'334'573.81	362.70
3010.08	Löhne Kulturvermittler	1'143.75		2'000.00		2'906.25	
3010.09	Erstattung von Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-7'849.45	
3010.19	Löhne päd. Mitarbeiter	304'245.85		255'000.00		272'429.10	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	440.60					
3020.02	Löhne der Lehrkräfte	737'796.60		700'000.00		695'769.05	
3020.05	Löhne Vikariate und Aushilfen	13'139.70		35'000.00		8'404.45	
3020.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-1'566.30				-2'016.80	
3020.13	Löhne der Lehrkräfte Schwimmen und Judo	21'840.50		22'000.00		22'189.45	
3042.00	Verpflegungszulagen	7'419.95		6'800.00		6'623.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	69'818.85		65'500.00		64'759.70	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-588.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	116'961.40		120'000.00		113'359.30	

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'813.30		11'000.00		10'842.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'137.40		12'000.00		12'062.95	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'212.05		5'800.00		5'597.45	
3064.00 Überbrückungsrenten	16'777.80				6'990.75	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'218.35		17'500.00		5'328.14	
3091.00 Personalwerbung	4'321.05		3'500.00		1'180.85	
3099.00 Übriger Personalaufwand	427.25		150.00		358.60	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial					206.95	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	254.00		300.00		284.40	
3104.03 Lehrmittel und Schulmaterial	25'964.56		32'000.00		27'519.56	
3110.00 Anschaffung Schulmobiliar	2'558.90		2'000.00		886.20	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	985.90		3'800.00			
3113.00 Anschaffung Hardware					190.80	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	1'003.00		600.00		475.00	
3130.01 Telefon, Porti, Gebühren	845.60		1'200.00		845.60	
3130.04 Therapien durch Dritte	7'110.00		15'000.00		10'707.00	
3130.12 Allgemeiner Sachaufwand	1'430.10		1'500.00		879.85	
3130.13 Pädagogischer EDV-Support			5'000.00			
3132.01 Verkehrssicherheit			2'000.00			
3132.02 Gutachten und Honorare	9'135.00		15'800.00		7'110.00	
3150.00 Unterhalt Schulmobiliar	708.95		400.00		213.05	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'400.00		146.00	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)					251.04	
3158.00 Informatik-Unterhalt (Software)	3'952.60		6'150.00		1'477.30	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'880.00		8'000.00		7'490.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'445.92		7'000.00		271.10	
3162.00	Raten für operatives Leasing	2'556.00		2'500.00		5'127.87	
3170.00	Spesenentschädigungen	294.80		500.00		78.40	
3171.01	Klassen- und Skilager	11'341.25		25'000.00		2'135.20	
3171.02	Eintritte Hallenbad / Sportanlagen	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	4'855.61		8'000.00		4'614.75	
3612.03	Schulzweckverband	47'903.50		50'000.00		31'316.30	
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		792.00				362.70
4260.04	Elternbeiträge				2'000.00		
201	Mittagstisch	178'146.00	10.00	164'700.00		153'236.35	
3010.06	Löhne Mittagstisch	126'508.95		108'000.00		103'866.50	
3010.09	Erstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'489.05	
3010.14	Aushilfe Personal	415.75		2'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'174.85		6'500.00		6'691.40	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-109.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'978.85		13'000.00		13'266.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'525.60		1'100.00		1'138.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'421.85		1'200.00		1'246.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	707.20		700.00		582.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	230.00		1'000.00		1'465.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'556.65		4'000.00		2'943.60	

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	1'987.10		2'000.00		1'418.70	
3105.00	Lebensmittel	17'589.40		22'000.00		19'166.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00			
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	303.00		500.00		303.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	41.40		200.00		41.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'137.10				2'113.75	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			100.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	330.00		400.00		330.00	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	28.30		1'000.00		260.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	210.00					
4260.01	Rückerstattungen Dritter / Versicherungsleistungen		10.00				
202	Schülertransporte	176'834.60	177'154.40	190'000.00	190'000.00	163'895.45	163'895.45
3130.16	Schulbus	176'834.60		190'000.00		163'895.45	
4612.01	Schulgelder von Gemeinden und Zweckverbänden				190'000.00		
4612.02	Kostenanteile von Gemeinden und Zweckverbänden		177'154.40				163'895.45
21	Integrative Schulung	249'707.45		389'600.00		964'285.03	
210	Schulbetrieb	249'707.45		389'600.00		964'285.03	
3010.08	Löhne Kulturvermittler			1'000.00		75.00	
3010.09	Erstattung von Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-19'208.00				-632.80	
3010.19	Löhne päd. Mitarbeiter	49'147.15		48'000.00		117'848.25	

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.02 Löhne der Lehrkräfte	133'951.60		230'000.00		540'451.20	
3020.05 Löhne Vikariate	34'296.95		20'000.00		35'759.60	
3042.00 Verpflegungszulagen	1'530.05		2'000.00		5'503.75	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'104.35		18'000.00		44'790.75	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1'449.00				-40.50	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	25'754.55		32'000.00		78'665.90	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	2'619.15		2'000.00		7'507.30	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'451.75		3'000.00		8'345.65	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'184.50		1'500.00		3'866.10	
3064.00 Überbrückungsrenten					3'199.70	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	730.00		5'000.00		4'030.00	
3091.00 Personalwerbung			1'000.00		807.75	
3099.00 Übriger Personalaufwand	46.60		200.00			
3104.03 Lehrmittel und Schulmaterial	209.80		3'000.00		1'766.25	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	48.90		500.00			
3130.04 Therapien durch Dritte			8'000.00		14'735.50	
3130.12 Allgemeiner Sachaufwand			100.00		101.00	
3130.20 Transportkosten Integration (SBB)			500.00		814.98	
3132.00 Übersetzungen durch Dritte	288.60		1'000.00		435.90	
3132.02 Gutachten und Honorare					2'385.00	
3170.00 Spesenentschädigungen	271.50		1'000.00		1'000.20	
3171.00 Schulreisen und Betriebskredite	58.30				373.85	
3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'600.70		8'200.00		92'494.70	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.06	Praktikumsbeiträge	70.00		3'600.00			
25	Gemeinsame Angebote/Aufgaben	731'146.76	36'360.00	805'400.00	81'000.00	718'135.24	38'250.00
250	HPS Schulleitung	225'610.35		226'600.00		238'503.90	250.00
3010.07	Löhne Schulleitung	139'466.10		136'000.00		149'705.45	
3010.08	Löhne Schularzt/Schulzahnarzt	1'645.90		2'000.00		1'247.35	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'029.25		1'100.00		1'174.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'157.30		9'000.00		9'758.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'961.65		18'000.00		21'929.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	1'693.90		1'500.00		1'655.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'591.85		1'600.00		1'817.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	623.85		800.00		644.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	50.00		2'500.00		1'387.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	444.55				259.75	
3100.00	Büromaterial	1'316.90		1'000.00		597.10	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	102.50		200.00		192.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	84.90		100.00		82.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	193.00		1'000.00			
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	245.00		800.00		534.10	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand / Mitgliederbeiträge	2'834.00		2'500.00		2'274.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	41.40		100.00		51.65	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			100.00		119.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			2'500.00			
3170.00	Spesenentschädigungen	128.30		800.00		72.75	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Anteil Personalaufwand	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						250.00
251	Schulliegenschaften	251'946.47		253'100.00		245'878.66	
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	211'946.47		206'600.00		205'878.66	
252	Therapien Tagesschule	197'884.39		199'600.00		188'795.40	
3020.05	Löhne Vikariate			2'000.00			
3020.10	Besoldung Logopädieunterricht	158'381.55		155'000.00		149'224.35	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'408.00		1'500.00		1'347.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'294.05		11'000.00		9'701.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'236.00		20'000.00		18'322.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'925.60		2'000.00		1'650.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'789.55		2'000.00		1'807.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	912.45		1'000.00		874.90	
3064.00	Überbrückungsrenten					1'750.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	950.00		1'000.00		1'070.00	
3091.00	Personalwerbung	550.00		500.00			
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	2'314.59		2'500.00		2'918.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	122.60		100.00		129.75	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			300.00			
3170.00	Spesenentschädigungen			200.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
253	Schulsozialarbeit	26'248.15		45'100.00		32'000.43	
3010.06	Löhne Schulsozialarbeit	21'449.70		33'000.00		24'785.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'382.00		2'200.00		1'596.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'550.70		4'400.00		2'067.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	258.50		300.00		271.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	240.30		400.00		297.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	122.50		200.00		144.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			2'000.00		1'640.00	
3100.00	Büromaterial	58.80		500.00			
3110.00	Anschaffung Mobiliar, Apparate und Einrichtungen			500.00			
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	395.80		500.00		407.85	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand			200.00			
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte			300.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	789.85		400.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing					789.88	
3170.00	Spesenentschädigungen			200.00			
254	Beratung und Unterstützung	29'457.40	36'360.00	81'000.00	81'000.00	12'956.85	38'000.00
3020.11	Löhne B & U	23'303.20		63'000.00		9'814.60	
3042.00	Verpflegungszulagen	100.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'507.90		4'000.00		632.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'886.75		7'900.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	282.10		800.00		107.60	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	262.05		800.00		117.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	133.60				57.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	50.00					
3170.00	Spesenentschädigungen	1'931.80		4'500.00		2'227.40	
4612.05	Honorar B&U		36'360.00		81'000.00		38'000.00
29	Finanzierung		2'596'892.20		2'735'100.00	530'049.07	3'661'666.80
291	Tagessonderschule		2'349'797.00		2'667'800.00		2'409'849.20
4260.02	Betriebsbeitrag BiD						863'726.40
4612.01	Schulgelder von Gemeinden und Zweckverbänden						1'546'122.80
4631.00	Staatsbeiträge		2'349'797.00		2'667'800.00		
292	Integrative Schulung						1'251'817.60
4260.02	Betriebsbeitrag BiD						575'817.60
4612.01	Schulgelder von Gemeinden und Zweckverbänden						676'000.00
295	HPS Gesamthaft		247'095.20		67'300.00	530'049.07	
3612.07	Überschuss zugunsten Gemeinden					530'049.07	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		247'095.20		67'300.00		
5	Liegenschaften	24'079.35	76'741.00	26'600.00	78'900.00	13'643.85	75'230.40
51	Liegenschaften Finanzvermögen	24'079.35	76'741.00	26'600.00	78'900.00	13'643.85	75'230.40
510	Liegenschaften Finanzvermögen	24'079.35	76'741.00	26'600.00	78'900.00	13'643.85	75'230.40
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	5'618.30		10'000.00		142.15	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3431.20	Anschaffungen Mobilien	1'771.40					
3431.30	Unterhalt Mobilien	121.70					
3439.10	Heizmaterial, Energie, Strom, Wasser, Kehricht FV	10'821.10		10'000.00		7'622.15	
3439.20	Steuern, Abgaben FV	285.00		1'000.00		142.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	1'080.85		1'200.00		1'080.85	
3439.40	Dienstleistungen Dritter FV					275.70	
3940.00	Anteil Kapitalzinsen Liegenschaften Finanzvermögen	4'381.00		4'400.00		4'381.00	
4430.00	Miete Glattalstrasse 172		75'773.30		78'000.00		74'207.60
4430.01	Pachtzinsen		846.00		900.00		846.00
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		121.70				
4439.90	Rückerstattungen Dritter FV						176.80
8	Führung und Administration	1'181'685.10	71'674.87	1'229'600.00	91'200.00	1'163'115.40	63'720.64
80	Schulpflege	147'808.10		156'300.00		155'958.05	
800	Schulpflege	147'808.10		156'300.00		155'958.05	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	117'090.50		120'000.00		127'294.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'371.05		8'000.00		8'069.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'701.45		6'000.00		5'563.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	321.65		400.00		332.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'281.15		1'600.00		1'503.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	413.75		500.00		436.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'250.00		2'600.00		1'658.30	

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'202.85		13'000.00		7'935.80	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand			200.00		96.80	
3170.01	Spesenentschädigungen Behörden- und Kommissionsmitglieder	3'175.70		4'000.00		3'067.20	
81	Schulverwaltung	1'033'877.00	71'674.87	1'073'300.00	91'200.00	1'007'157.35	63'720.64
810	Schulverwaltung (inkl. Legislative)	1'033'877.00	71'674.87	1'073'300.00	91'200.00	1'007'157.35	63'720.64
3010.06	Löhne Aushilfspersonal			8'000.00			
3010.09	Rückerstattung Lohnausgleich			-500.00		-4'237.20	
3010.12	Löhne Schulverwaltung	274'998.55		250'000.00		243'057.70	
3010.15	Löhne Liegenschaftenverwaltung	60'360.25		65'000.00		65'267.95	
3010.17	Löhne EDV	27'200.20		25'000.00		30'306.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'357.40		22'000.00		21'542.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'290.80		45'000.00		44'392.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'344.00		4'000.00		3'719.90	
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse	4'060.65		4'500.00		4'012.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'580.00		2'800.00		2'584.80	
3064.00	Überbrückungsrenten	8'948.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'340.00		4'000.00		2'190.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	630.00		1'500.00		250.00	
3100.00	Büromaterial	2'946.20		10'000.00		4'822.25	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'226.99		1'500.00		456.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Buchbinder	3'311.70		4'600.00		1'998.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Wahlen und Abstimmungen	4'647.60		12'000.00		7'895.80	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	686.00		700.00		693.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	415.00		1'500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	624.65		6'000.00		6'450.60	
3118.00	Anschaffung Lizenz und Software	141.60		6'200.00			
3120.01	Stromkosten und Gebühren	1'288.50		1'000.00		1'385.10	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	8'624.50		12'200.00		10'570.85	
3130.18	Verbands- und Mitgliederbeiträge	1'545.00		1'500.00		1'170.00	
3132.02	Gutachten und Honorare	22'831.60		14'000.00		37'368.60	
3132.03	Buchprüfungskosten	5'393.20		5'600.00		3'346.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	1'630.95		2'200.00		1'298.10	
3134.01	Kautionsversicherungen			700.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'310.95		3'400.00		1'745.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			100.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			2'300.00			
3158.00	Informatik-Unterhalt (Software)	28'554.15		24'500.00		26'473.30	
3160.00	Miete und Benützungskosten	29'202.50		29'000.00		28'800.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'969.20		2'000.00		1'969.20	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	10'659.40		25'000.00		9'856.25	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden (Bezugsentschädigungen)	402'757.46		430'000.00		401'769.20	
3612.03	Entschädigung Rechnungsführung Gemeinde	46'000.00		46'000.00		46'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		473.47				652.59
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1.40				68.05
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		26'200.00		26'200.00		18'000.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzierung	3'218'049.39	18'043'554.82	223'100.00	15'494'400.00	209'554.15	14'679'624.87
90	Finanzierung	256'493.39	18'043'554.82	223'100.00	14'549'600.00	209'554.15	13'177'179.18
900	Gemeindesteuern	71'028.59	13'005'614.83	130'000.00	10'119'200.00	70'934.22	11'571'277.31
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-34'151.55		30'000.00		979.48	
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen	105'180.14		100'000.00		69'954.74	
4000.00	Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		6'304'854.03		5'556'800.00		6'381'255.59
4000.10	Einkommensteuer natürliche Personen früherer Jahre		467'816.58		374'400.00		543'851.24
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		20'771.93		20'000.00		51'514.79
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		502'204.80		342'300.00		683'443.60
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderung)		-101'583.15		-267'400.00		-187'266.15
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen (Ertragsminderung)		-934.90		-5'000.00		-2'002.65
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		677'340.57		635'500.00		675'364.16
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		60'611.52		96'200.00		105'350.56
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		6'375.32		5'000.00		8'845.94
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		148'417.05		99'400.00		217'436.80
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderung)		-45'478.95		-87'700.00		-78'790.30

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		466'574.00		420'000.00		426'758.60
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'582'868.50		1'604'600.00		1'453'975.67
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		549'179.10		481'300.00		297'795.31
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		17'457.28		5'000.00		11'855.36
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		1'702'004.90		524'100.00		290'270.45
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen (Ertragsminderung)		-6'971.25		-85'500.00		-70'520.80
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen (Ertragsminderung)				-5'000.00		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		697'950.05		213'900.00		716'419.98
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-190'000.60		106'900.00		22'422.99
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-95.80		1'000.00		-38.28
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		146'466.95		102'600.00		25'661.15
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen (Ertragsminderung)		-213.10		-19'200.00		-2'326.70
901	Kapitaldienst	185'464.80	30'654.01	93'100.00	60'600.00	138'619.93	21'030.23
3130.09	Bankgebühren	199.45		200.00		161.45	
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen	6'378.73		6'000.00		3'300.14	
3400.00	Zinsen auf laufende Verbindlichkeiten	26.45					
3400.01	KK Zins andere Güter	6'460.85		400.00		366.85	
3401.00	Zinsen auf Finanzverbindlichkeiten	164'608.95		71'500.00		121'953.90	

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499.10 Skonto und Zinsausgaben	7'790.37		15'000.00		12'837.59	
4401.01 KK Zins andere Güter		442.88		8'200.00		
4401.10 Guthabenzinsen auf Steuern		25'830.13		48'000.00		16'649.23
4940.00 Aufteilung Kapitalzinsen Liegenschaften Finanzvermögen		4'381.00		4'400.00		4'381.00
905 Einnahmenanteile		4'478.88		3'000.00		1'550.64
4699.10 Anteil CO2-Abgabe		4'478.88		3'000.00		1'550.64
906 Finanzausgleich		3'692'348.00		4'366'800.00		1'583'321.00
4631.01 Unterstützungsbeitrag STAF		49'338.00		48'700.00		48'662.00
4632.10 Anteil Ressourcenausgleich		3'643'010.00		4'318'100.00		1'534'659.00
907 Sonderschulen (bis 2021)		1'310'459.10				
4260.21 Rückerstattungen Dritter (Sonderschulen für 2021)		1'301'728.00				
4612.21 Schulgelder von Gemeinden und Zweckverbänden (Sonderschulen für 2021)		8'731.10				
999 Abschluss	2'961'556.00			944'800.00		1'502'445.69
9000.00 Ertragsüberschuss	2'961'556.00					
9001.00 Aufwandüberschuss				944'800.00		1'502'445.69
	22'770'505.24	22'770'505.24	20'107'300.00	20'107'300.00	20'496'928.07	20'496'928.07
Gesamtergebnis	22'770'505.24	22'770'505.24	20'107'300.00	20'107'300.00	20'496'928.07	20'496'928.07

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

116

Verwaltungsvermögen, Schuleinheit Rümelbach

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
116.5030.0019	144'618.85	-	144'618.85	Anschluss Kanalisation (Schulhaus HPS)
116.5040.0083	4'618'440.41	6'900'000.00	-2'281'559.59	Schulhaus HPS, Teile der Arbeiten und Abrechnungen erfolgen im 2023
116.5040.0093	29'693.90	-	29'693.90	Ersatz Wärmeverteilung + Rückbau Heizung, nachträgliche Aufwendungen
116.5040.0097	169'979.70	250'000.00	-80'020.30	Erneuerung Schliesssystem Rümelbach, Projekt noch nicht ganz abgeschlossen
116.5290.0001	2'536.00	-	2'536.00	Erschliessung Langenstegweg (Schulhaus HPS)

126

Verwaltungsvermögen, Schuleinheit Worbiger

Kurz und bündig

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Rechnung 2022	Budget 202	Differenz	
126.5040.0087	65'273.60	90'000.00	-24'726.40	Die Aufwendungen der Erneuerung der Elektro-Umverteilung waren geringer
126.5040.0090	56'735.50	160'000.00	-103'264.50	Sanierung Elektroinstallationen, Investitionen werden auf mehrere Jahre verteilt
126.5040.0094	61'499.25	55'000.00	6'499.25	Höhere Kosten bei der Sanierung der Eingangstüren
126.5040.0095	40'355.75	100'000.00	-59'644.25	Kosteneinsparung durch vereinfachter Rückbau des Containerprovisoriums
126.5040.0096	206'421.10	200'000.00	6'421.10	Zusätzliche Kosten bei den Umbauten Trakt A + Einbau WC
126.6320.0000	-	10'000.00	-10'000.00	Verkauf Containerprovisorium

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		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	5'395'554.06	10'000.00	7'755'000.00	0.00	2'061'463.23	50'000.00
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		5'395'554.06	10'000.00	7'755'000.00	0.00	2'061'463.23	50'000.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	5'385'554.06	0.00	7'755'000.00	0.00	2'011'463.23
Total		5'395'554.06	5'395'554.06	7'755'000.00	7'755'000.00	2'061'463.23	2'061'463.23

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Volksschule	5'395'554.06	10'000.00	7'755'000.00		2'061'463.23	50'000.00
11	Schulhaus Rümelbach	4'965'268.86		7'150'000.00		1'886'233.08	50'000.00
116	Schulliegenschaft	4'965'268.86		7'150'000.00		1'886'233.08	50'000.00
5030.0016	Sanierung rote Plätze Rümelbach					91'225.15	
5030.0017	Ersatz Spielgeräte Rümelbach					54'822.25	
5030.0019	Anschluss Kanalisation (Schulhaus HPS)	144'618.85				23'124.90	
5040.0083	Schulhaus HPS	4'618'440.41		6'900'000.00		1'314'488.08	
5040.0086	Sanierung Heizung					141'913.05	
5040.0092	Sanierung Warmwasseranlage					75'277.70	
5040.0093	Ersatz Wärmeverteilung + Rückbau Heizung	29'693.90				137'575.20	
5040.0097	Erneuerung Schliesssystem Rümelbach	169'979.70		250'000.00			
5290.0001	Erschliessung Langenstegweg (Schulhaus HPS)	2'536.00				47'806.75	
6360.0000	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						50'000.00
12	Schulhaus Worbiger	430'285.20	10'000.00	605'000.00		175'230.15	
126	Schulliegenschaft	430'285.20	10'000.00	605'000.00		175'230.15	
5030.0015	Sanierung Pausenplatz Worbiger (schwarzer Platz)					175'230.15	
5040.0087	Sanierung Elektroinstallationen Worbiger-Neu	65'273.60		90'000.00			
5040.0090	Sanierung Elektroinstallationen Worbiger-Sek	56'735.50		160'000.00			
5040.0094	Sanierung Eingangstüren Worbiger	61'499.25		55'000.00			
5040.0095	Rückbau Contanierprovisorium Worbiger	40'355.75		100'000.00			
5040.0096	Umbauten Trakt A + Einbau WC Worbiger	206'421.10		200'000.00			
6320.0000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		10'000.00				

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzierung	10'000.00	5'395'554.06		7'755'000.00	50'000.00	2'061'463.23
90	Finanzierung						
999	Abschluss	10'000.00	5'395'554.06		7'755'000.00	50'000.00	2'061'463.23
5900.0000	Passivierte Einnahmen	10'000.00				50'000.00	
6900.0000	Aktiviert Ausgaben		5'395'554.06		7'755'000.00		2'061'463.23
		5'405'554.06	5'405'554.06	7'755'000.00	7'755'000.00	2'111'463.23	2'111'463.23
	Nettoinvestition	5'405'554.06	5'405'554.06	7'755'000.00	7'755'000.00	2'111'463.23	2'111'463.23

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

		Bilanz 01.01.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
1	Aktiven	23'891'090.22	42'632'689.98	-33'580'060.81	32'943'719.39
10	Finanzvermögen (FV)	10'730'573.73	37'206'567.68	-32'566'015.12	15'371'126.29
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'496.45	40'800.00	-37'746.40	4'550.05
1002	Bank	1'496.45	40'800.00	-37'746.40	4'550.05
1002.10	Privatkonto 360.073.27.136 (Mittagstisch) Bezirks-Sparkasse Dielsdorf	630.95	19'200.00	-18'317.00	1'513.95
1002.11	Privatkonto 360.073.27.145 (Hort PS) Bezirks-Sparkasse Dielsdorf	865.50	21'600.00	-19'429.40	3'036.10
101	Forderungen	8'592'232.18	33'052'960.68	-32'528'268.72	9'116'924.14
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	406'310.20	774'456.44	-1'051'802.21	128'964.43
1010.00	FIS Debitoren-Sammelkonto	400'507.65	772'658.31	-1'045'999.66	127'166.30
1010.01	Debitoren	5'802.55	1'798.13	-5'802.55	1'798.13
1011	Kontokorrente mit Dritten	4'940'256.12	28'778'023.60	-28'007'039.79	5'711'239.93
1011.02	FIS KK Politische Gemeinde		27'542'328.64	-27'542'328.64	
1011.04	FIS KK Sekundarschule	4'930'817.62	794'440.81	-23'038.50	5'702'219.93
1011.05	FIS KK Ref. Kirche		377'647.05	-377'647.05	
1011.10	KK Schul-ZV Dielsdorf (HPS)		59'114.90	-54'587.10	4'527.80
1011.11	KK Schul-ZV Dielsdorf (PS)	9'438.50	4'492.20	-9'438.50	4'492.20
1012	Steuerforderungen	3'238'938.66	3'442'124.19	-3'409'409.12	3'271'653.73
1012.0009	Restanzen Steuern 2009	314.63		-314.63	
1012.0013	Restanzen Steuern 2013	2'493.91	2'564.31	-2'493.91	2'564.31
1012.0014	Restanzen Steuern 2014	1'311.41		-1'311.41	
1012.0015	Restanzen Steuern 2015	15'931.43	1'292.60	-15'931.43	1'292.60
1012.0016	Restanzen Steuern 2016	45'633.25	9'185.42	-45'633.25	9'185.42
1012.0020	Restanzen Steuern 2020	727'259.75	157'577.55	-727'259.75	157'577.55
1012.0021	Restanzen Steuern 2021	2'542'199.25	833'242.18	-2'542'199.25	833'242.18

		Bilanz 01.01.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
1012.0021.	Restanzen Nachsteuern 2021	74'265.49		-74'265.49	
1012.0022	Restanzen Steuern 2022		2'319'751.45		2'319'751.45
1012.0022.	Restanzen Nachsteuern 2022		84'359.13		84'359.13
1012.09	WB auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-170'470.46	34'151.55		-136'318.91
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	1'726.40	3'698.00	-5'359.15	65.25
1016.00	Vorschüsse für Lager und Materialeinkäufe	1'726.40	3'698.00	-5'359.15	65.25
1019	Übrige Forderungen	5'000.80	54'658.45	-54'658.45	5'000.80
1019.00	Mieterkaution Kratzstr. 18 KIGA Chratz	5'000.80			5'000.80
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt (FamZ)		54'658.45	-54'658.45	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)		4'112'807.00		4'112'807.00
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung		4'112'807.00		4'112'807.00
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung		469'797.00		469'797.00
1043.20	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (kurzfristig)		2'686'710.00		2'686'710.00
1043.21	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (langfristig)		956'300.00		956'300.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen 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)	13'160'516.49	5'426'122.30	-1'014'045.69	17'572'593.10
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	13'117'490.42	5'423'586.30	-1'008'983.24	17'532'093.48
1403	Übrige Tiefbauten	1'164'925.82	167'743.75	-91'552.10	1'241'117.47
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	2'386'127.39	167'743.75		2'553'871.14
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-1'221'201.57		-91'552.10	-1'312'753.67

		Bilanz 01.01.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
1404	Hochbauten	9'824'172.32	597'046.39	-888'898.63	9'532'320.08
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	31'620'177.90	589'603.05	-10'000.00	32'199'780.95
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-21'796'005.58	7'443.34	-878'898.63	-22'667'460.87
1406	Mobilien VV	16'222.85		-5'407.61	10'815.24
1406.00	Mobilar, Geräte, Maschinen, Fahrzeuge	347'883.65			347'883.65
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-331'660.80		-5'407.61	-337'068.41
1407	Anlagen im Bau VV	2'112'169.43	4'658'796.16	-23'124.90	6'747'840.69
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	2'112'169.43	4'658'796.16	-23'124.90	6'747'840.69
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	43'026.07	2'536.00	-5'062.45	40'499.62
1429	Übrige immaterielle Anlagen	43'026.07	2'536.00	-5'062.45	40'499.62
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	47'806.75	2'536.00		50'342.75
1429.09	WB Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-4'780.68		-5'062.45	-9'843.13
2	Passiven	-23'891'090.22	-50'556'336.46	41'503'707.29	-32'943'719.39
20	Fremdkapital	-15'690'376.45	-46'092'334.77	39'754'166.40	-22'028'544.82
200	Laufende Verbindlichkeiten	-5'133'380.73	-31'182'541.09	34'197'170.68	-2'118'751.14
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-1'712'247.34	-24'058'695.40	24'905'603.76	-865'338.98
2000.00	FIS Kreditoren-Sammelkonto	-1'701'403.49	-17'624'394.45	18'472'137.21	-853'660.73
2000.07	Lohn-Zahlungsausgleichskonto		-4'652'364.90	4'652'364.90	
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto		-1'808.20	1'808.20	
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		-720'600.15	720'600.15	
2000.11	Personalfürsorgeeinrichtungen (BVK)		-911'100.60	911'100.60	

		Bilanz 01.01.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
2000.12	Krankentaggeldversicherung		-70'513.75	70'513.75	
2000.13	Unfallversicherung		-61'295.05	61'295.05	
2000.14	Kantonales Steueramt Quellensteuern	-10'843.85	-16'618.30	15'783.90	-11'678.25
2001	Kontokorrente mit Dritten	-3'172'161.45	-1'384'900.27	3'555'822.95	-1'001'238.77
2001.01	KK Politische Gemeinde	-3'151'627.95	-971'088.77	3'151'627.95	-971'088.77
2001.03	KK Ref. Kirchengut Rümlang	-18'440.00	-30'150.00	18'440.00	-30'150.00
2001.10	KK Schul-ZV Dielsdorf (PS)		-383'661.50	383'661.50	
2001.11	KK Schul-ZV Dielsdorf (HPS)	-2'093.50		2'093.50	
2002	Steuern	-248'467.94	-248'293.39	248'467.94	-248'293.39
2002.0017	Restanzen Steuern 2017	-63'457.95	-82'108.98	63'457.95	-82'108.98
2002.0018	Restanzen Steuern 2018	-94'494.94	-136'708.96	94'494.94	-136'708.96
2002.0019	Restanzen Steuern 2019	-90'515.05	-29'475.45	90'515.05	-29'475.45
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-504.00	-5'490'652.03	5'487'276.03	-3'880.00
2005.30	Durchlaufkonto Löhne		-5'413'721.90	5'413'721.90	
2005.41	FIS Debitoren ESR-Fehlerkonto		-12'751.40	12'751.40	
2005.42	FIS Debitoren Vorauszahlungskonto	-504.00	-43'600.73	40'224.73	-3'880.00
2005.51	Verschiedene Verrechnungen		-20'578.00	20'578.00	
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		-5'000'000.00		-5'000'000.00
2014	Kurfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten		-5'000'000.00		-5'000'000.00
2014.42	Darlehen ZKB, 0.69% fest bis 07.09.2023		-3'000'000.00		-3'000'000.00
2014.43	Darlehen ZKB, 1.86% fest bis 29.10.2023		-2'000'000.00		-2'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-556'995.72	-409'793.68	556'995.72	-409'793.68
2040	Passive RA Personalaufwand	-20'216.40	-26'742.25	20'216.40	-26'742.25
2040.00	Transitorische Passiven Personalaufwand	-20'216.40	-26'742.25	20'216.40	-26'742.25
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		-47'362.13		-47'362.13
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		-47'362.13		-47'362.13

		Bilanz 01.01.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-530'049.07	-334'200.00	530'049.07	-334'200.00
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-530'049.07	-334'200.00	530'049.07	-334'200.00
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-6'730.25	-1'489.30	6'730.25	-1'489.30
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-6'730.25	-1'489.30	6'730.25	-1'489.30
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-10'000'000.00	-9'500'000.00	5'000'000.00	-14'500'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	-10'000'000.00	-9'500'000.00	5'000'000.00	-14'500'000.00
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
2064.07	Darlehen ZKB, 0.61% fest bis 09.01.2032		-2'800'000.00		-2'800'000.00
2064.08	Darlehen ZKB, 1.71% fest bis 01.07.2027		-4'100'000.00		-4'100'000.00
2064.09	Darlehen ZKB, 1.71% fest bis 01.07.2027		-2'600'000.00		-2'600'000.00
29	Eigenkapital	-8'200'713.77	-4'464'001.69	1'749'540.89	-10'915'174.57
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital			247'095.20	247'095.20
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital			247'095.20	247'095.20
2900.40	Spezialfinanzierung Kommunale Sonderschule			247'095.20	247'095.20
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-8'200'713.77	-4'464'001.69	1'502'445.69	-11'162'269.77
2990	Jahresergebnis	1'502'445.69	-4'464'001.69		-2'961'556.00
2990.00	Jahresergebnis	1'502'445.69	-4'464'001.69		-2'961'556.00
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-9'703'159.46		1'502'445.69	-8'200'713.77
2999.00	Eigenkapital	-9'703'159.46		1'502'445.69	-8'200'713.77
Gewinn / Verlust			-7'923'646.48	7'923'646.48	