

**Primarschule  
8153 Rümlang**

**Budget 2023**

Ablieferung an Schulpflege	09.09.2022
Abnahmebeschluss Schulpflege	13.09.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	23.09.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	21.10.2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	12.12.2022
Veröffentlichung	

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Schulpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2A-2C
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	3
4 Finanzierung	4-5
5 Haushaltsgleichgewicht	6-7
6 Erfolgsrechnung	8
7 Investitionsrechnungen	9-10
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11-18
9 Erfolgsrechnung	19-75
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	76
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	77-81
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	82
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	83
14 Finanzkennzahlen	84

### Kontakt

Primarschule Rümlang  
Lindenweg 6  
8153 Rümlang

Finanzvorstand: Simon Stoll

Rechnungsführerin: Sonja Schneider  
Telefon 044 817 75 48  
E-Mail [sonja.schneider@ruemlang.ch](mailto:sonja.schneider@ruemlang.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht der Schulpflege**

### **Allgemeines**

Erfreulicherweise dürfen wir unseren Schülerinnen und Schüler wieder mehr Schulraum zur Verfügung stellen. Einerseits im Schulhaus Worbiger mit dem geplanten Abgang der Oberstufenschüler aus Oberglatt und andererseits im Rümelbach mit dem Wegzug der Heilpädagogischen Schule. Zusätzlicher Schulraum bedeutet auf der Kostenseite einen Mehraufwand. Es braucht zusätzliche Ausstattung der neuen Schulzimmer und auch zusätzlicher Aufwand im Unterhalt danach. Die vom Kanton zugeteilten Stellenprozente für Lehrpersonen werden wie immer voll in Anspruch genommen und dadurch erhöhen sich situationsbedingt die Personalkosten.

Die Schulleitungen haben auch dieses Jahr die Kosten genau überprüft. Die Ausgaben für Schulmaterial und Aktivitäten sind, wenn nötig, dem Wachstum der Klassen angepasst worden.

Beim Hort und Mittagstisch haben die erhöhten Elternbeiträge dazu geführt, dass der Kostenaufwand deutlich gesunken ist. Auch wurde auf der Ausgabenseite die möglichen Aufwände nach unten angepasst.

Der Steuerertrag für das nächste Jahr wurde nochmals Corona bedingt nicht erhöht. Das steht gegensätzlich zum allgemeinen Einwohnerwachstum und speziell gegenüber dem Wachstum der Schülerinnen und Schüler. Das ergibt einen budgetierten Mehraufwand von Fr. 1'487'400.00 für das Budget 2023.

### **Liegenschaften**

Die Rückgabe von Klassenzimmern im Schulhaus Worbiger und Schulhaus Rümelbach bedingt Investitionen in die Infrastruktur. Die Unterhaltskosten wie Reinigung werden steigen und auch zusätzliche Ausstattung für die übernommenen Schulräumen müssen angeschafft werden. Der zusätzliche Schulraum ergibt gesamthaft auch höhere Abschreibungen der Hochbauten.

### **Investitionen**

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen sind mit Fr. 3'696'000.00 budgetiert. Die grössten Investitionen neben dem neuen HPS Gebäude betreffen das Schulhaus Worbiger. Budgetiert ist die Anschaffung eines neuen Schliesssystems und die Sanierung der Elektroinstallation.

## Antrag der Schulpflege

### 1 Antrag zum Budget

Die Primarschulpflege hat das Budget 2023 der Primarschulgemeinde Rümlang genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	21'165'700.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	11'007'300.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>10'158'400.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>		
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'696'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>3'696'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>Finanzvermögen</b>		
	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Primarschulgemeinde Rümlang zu genehmigen.

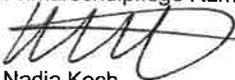
### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>18'850'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>46%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	10'158'400.00
	Steuerertrag bei 46%	Fr.	8'671'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'487'400.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 46 % (Vorjahr 46 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8153 Rümlang, 13.09.2022  
Primarschulpflege Rümlang

  
Nadia Koch  
Schulpflegepräsidentin

  
Oliver Stotz  
Leiter Schulverwaltung

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Primarschulgemeinde Rümlang in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 13.09.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	21'165'700.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	11'007'300.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>10'158'400.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'696'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>3'696'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Primarschulgemeinde Rümlang entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

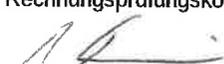
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>18'850'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>46%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	10'158'400.00
	Steuerertrag bei 46%	Fr.	8'671'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'487'400.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 gemäss Antrag der Primarschulpflege auf 46 % (Vorjahr 46 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8153 Rümlang, 21.10.2022

Rechnungsprüfungskommission Rümlang

  
Remo Pisà  
Präsident

  
Sandrine Preuvot  
Aktuarin

## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Primarschulgemeinde Rümlang am 12.12.2022 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	21.165.700,00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	11.007.300,00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>10.158.400,00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3.696.000,00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>3.696.000,00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

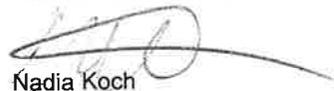
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>18.850.000,00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>46%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	10.158.400,00
	Steuerertrag bei 46%	Fr.	8.671.000,00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>1.487.400,00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Rümlang für das Jahr 2023 wird auf 46 % (Vorjahr 46 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8153 Rümlang, 12.12.2022

Namens der Gemeindeversammlung Rümlang

  
Nadia Koch  
Schulpflegepräsidentin

  
Giorgio Cirotti  
Gemeindeschreiber

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>
<b>Steuerbedarf</b>		
Gesamtaufwand	21'165'700.00	20'107'300.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	11'007'300.00	11'151'700.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-10'158'400.00</b>	<b>-8'955'600.00</b>

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>18'850'000.00</b>	<b>17'414'800.00</b>
<b>Steuerfuss</b>	<b>46%</b>	<b>46%</b>
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	6'205'000.00	5'556'800.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	668'000.00	635'500.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'338'000.00	1'604'600.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	460'000.00	213'900.00
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>8'671'000.00</b>	<b>8'010'800.00</b>

<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>8'671'000.00</b>	<b>8'010'800.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-1'487'400.00</b>	<b>-944'800.00</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	1'487'400.00	1'487'400.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	16'400.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'439'600.00	1'439'600.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	16'400.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-64'200.00</b>	<b>-47'800.00</b>	<b>-16'400.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'696'000.00	3'696'000.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-3'760'200.00</b>	<b>-3'743'800.00</b>	<b>-16'400.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-2%</b>	<b>-1%</b>	<b>0%</b>

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

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

	Richtwerte
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

## Finanzierung

<b>Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe</b>		<b>HPS Budget 2023</b>
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	16'400.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-16'400.00</b>
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
	<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-16'400.00</b>
	<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>0%</b>

## Haushaltsgleichgewicht

### Ausgleich des Budgets

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

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	<b>-1'487'400.00</b>
---------------------------------------	---	----------------------

### 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.

Finanzvermögen per 31.12.2021	10'730'573.73
./. Fremdkapital per 31.12.2021	15'690'376.45
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2021</b>	<b>-4'959'802.72</b>

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital (Nettovermögen) darf ein Aufwandüberschuss in gleicher Höhe budgetiert werden.

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b>	<b>-4'959'802.72</b>
---	----------------------

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	1'439'600.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	260'130.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>1'699'730.00</b>
---	---------------------

## Haushaltsgleichgewicht

### Kennzahlen

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

#### Eigenkapitalquote

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

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
38%	37%	28%	26%	23%						0%

#### Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte  
< 5 % genügend  
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
2%	2%	3%	5%	5%						0%

#### Investitionsanteil

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

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
3%	5%	22%	29%	16%						0%

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
30	Personalaufwand	6'440'100.00	6'273'650.00	6'546'925.13
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'589'800.00	3'363'150.00	2'867'321.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'439'600.00	982'100.00	932'842.72
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	9'074'200.00	9'002'100.00	9'637'158.22
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>20'543'700.00</i>	<i>19'621'000.00</i>	<i>19'984'247.22</i>
40	Fiskalertrag	10'507'000.00	10'119'200.00	11'571'277.31
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	785'600.00	321'000.00	1'937'458.59
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	16'400.00	67'300.00	0.00
46	Transferertrag	7'897'000.00	8'141'000.00	5'015'018.29
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>19'206'000.00</i>	<i>18'648'500.00</i>	<i>18'523'754.19</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'337'700.00</b>	<b>-972'500.00</b>	<b>-1'460'493.03</b>
34	Finanzaufwand	253'300.00	109'100.00	144'421.19
44	Finanzertrag	103'600.00	136'800.00	102'468.53
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-149'700.00</b>	<b>27'700.00</b>	<b>-41'952.66</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-1'487'400.00</b>	<b>-944'800.00</b>	<b>-1'502'445.69</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-1'487'400.00</b>	<b>-944'800.00</b>	<b>-1'502'445.69</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	368'700.00	377'200.00	368'259.66
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	368'700.00	377'200.00	368'259.66
	Total Aufwand	21'165'700.00	20'107'300.00	20'496'928.07
	Total Ertrag	19'678'300.00	19'162'500.00	18'994'482.38

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
50	Sachanlagen	3'696'000.00	7'755'000.00	2'013'656.48
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	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
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>3'696'000.00</b>	<b>7'755'000.00</b>	<b>2'061'463.23</b>
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	0.00	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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		3'696'000.00	7'755'000.00	2'061'463.23
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	50'000.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>-3'696'000.00</b>	<b>-7'755'000.00</b>	<b>-2'011'463.23</b>
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
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
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss des Gemeinderates vom 31. Mai 2022 0.220 %.

## 110

#### Kindergarten, Schuleinheit Rümelbach Mehraufwand Fr. 49'200.00 gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
110.3010.19	41'400.00	11'400.00	30'000.00	Mehrkosten für Klassenassistenz budgetiert
110.3611.00	540'000.00	532'000.00	8'000.00	Mehrkosten bei den Kindergartenlehrpersonen

## 111

#### Primarschule, Schuleinheit Rümelbach Mehraufwand Fr. 56'900.00 gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
111.3104.03	103'500.00	113'400.00	-9'900.00	Der Schulmaterialverbrauch wird enger budgetiert
111.3113.00	14'400.00	40'000.00	-25'600.00	Weniger Ausgaben für die Hardware budgetiert
111.3130.13	-	10'000.00	-10'000.00	Der päd. EDV-Support ist im Berufsauftrag der Lehrpersonen eingeschlossen
111.3158.00	13'200.00	23'100.00	-9'900.00	Minderkosten beim Unterhalt
111.3611.00	2'350'000.00	2'300'000.00	50'000.00	Mehrkosten bei den kantonal angestellten Lehrpersonen
111.3611.01	50'000.00	30'000.00	20'000.00	Mehr Ausgaben bei den kantonalen Vikariaten budgetiert
111.3611.02	170'000.00	156'000.00	14'000.00	Mehrkosten bei der Schulleitung

# 113

## Sonderschulung, Schuleinheit Rümelbach Mehraufwand Fr. 95'000.00 gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
113.3020.02	350'000.00	330'000.00	20'000.00	Mehrkosten bei DaZ-Lehrpersonen
113.3020.03	250'000.00	200'000.00	50'000.00	Mehrkosten bei der Logopädie
113.3052.00	90'000.00	75'000.00	15'000.00	Durch höhere Lohnkosten steigen die Ausgaben an die Pensionskasse

# 114

## Sonstiges, Schuleinheit Rümelbach Mehraufwand Fr. 19'300.00 gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
114.3010.06	118'000.00	95'000.00	23'000.00	Mehrkosten bei den Löhnen der Schulsozialarbeit
114.3171.01	40'900.00	49'800.00	-8'900.00	Einsparungen bei Klassenlagern
114.3171.03	38'500.00	31'700.00	6'800.00	Erhöhte Ausgaben wegen HPS Neubau

# 116

## Schulliegenschaften, Schuleinheit Rümelbach Mehraufwand Fr. 567'900.00 gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
116.3010.03	195'000.00	162'000.00	33'000.00	Zusätzlicher Schulraum erhöht die Kosten
116.3101.00	35'000.00	25'000.00	10'000.00	Es wird mehr Verbrauchsmaterial benötigt
116.3110.00	100'000.00	10'000.00	90'000.00	Zusätzliche Schulzimmer müssen neu ausgestattet werden
116.3111.00	45'000.00	10'000.00	35'000.00	Mehrkosten bei Maschinen und Geräte

## Primarschule Rümlang

116.3120.02	90'000.00	105'000.00	-15'000.00	Bei der Fernwärme weniger Kosten budgetiert
116.3132.02	17'000.00	2'000.00	15'000.00	Mehrkosten für Gutachten budgetiert
116.3144.08	15'000.00	20'000.00	-5'000.00	Weniger Ausgaben für die externe Reinigung budgetiert
116.3300.40	844'700.00	460'500.00	384'200.00	Es fallen mehr Abschreibungen bei den Hochbauten VV an

**Kindergarten, Schuleinheit Worbiger**  
**Mehraufwand Fr. 768'700.00 gegenüber Budget 2022**

**120**

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
120.3104.00	17'000.00	26'800.00	-9'800.00	Ab SJ 22/23 ist ein Kindergarten weniger in Betrieb
120.3611.00	850'000.00	842'000.00	8'000.00	Mehrkosten bei den Kindergartenlehrpersonen
120.3611.01	15'000.00	5'000.00	10'000.00	Mehr Ausgaben für Vikariate budgetiert

**Primarschule, Schuleinheit Worbiger**  
**Mehraufwand Fr. 449'300.00 gegenüber Budget 2022**

**121**

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
121.3118.00	6'100.00	100.00	6'000.00	Mehrkosten bei der Anschaffung von Schullizenzen
121.3130.13	-	10'000.00	-10'000.00	Der päd. EDV-Support ist im Berufsauftrag der Lehrpersonen eingeschlossen
121.3132.02	5'000.00	-	5'000.00	Gutachten werden budgetiert
121.3158.00	11'700.00	24'100.00	-12'400.00	Weniger Ausgaben beim Unterhalt der Software budgetiert
121.3611.00	3'200'000.00	2'750'000.00	450'000.00	Mehrkosten bei den kantonal angestellten Lehrpersonen
121.3611.01	50'000.00	40'000.00	10'000.00	Mehr Ausgaben für Vikariate budgetiert
121.3611.02	20'000.00	195'000.00	-175'000.00	Mehrkosten bei der Schulleitung
121.4611.00	-49'600.00	-42'400.00	-7'200.00	Mehreinnahmen durch QUIMS

# 123

## Sonderschulung, Schuleinheit Worbiger Mehraufwand Fr. 100'300.00 gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
123.3020.02	20'000.00	-	20'000.00	Mehrkosten bei DaZ-Lehrpersonen
123.3020.03	195'000.00	165'000.00	30'000.00	Mehrkosten bei der Logopädie
123.3020.05	25'000.00	1'000.00	24'000.00	Mehr Ausgaben bei den Vikariaten budgetiert
123.3050.00	22'000.00	13'000.00	9'000.00	Höhere Ausgaben bei den Sozialabgaben budgetiert
123.3052.00	33'000.00	19'000.00	14'000.00	Durch höhere Lohnkosten steigen die Ausgaben an die Pensionskasse

# 124

## Sonstiges, Schuleinheit Worbiger Mehraufwand Fr. 52'100.00 gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
124.3010.06	118'000.00	95'000.00	23'000.00	Mehrkosten bei den Löhnen der Schulsozialarbeit
124.3104.02	19'400.00	9'400.00	10'000.00	Höhere Auslagen beim Schulmaterial
124.3171.03	49'600.00	35'700.00	13'900.00	Mehrausgaben bei den Schulveranstaltungen

# 126

## Schulliegenschaften, Schuleinheit Worbiger Mehraufwand Fr. 158'400.00 gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
124.3050.00	39'000.00	30'000.00	9'000.00	Mehr Ausgaben bei der Sozialversicherung budgetiert
126.3052.00	50'000.00	45'000.00	5'000.00	Mehr Ausgaben bei der Pensionskasse budgetiert
126.3090.00	10'000.00	5'000.00	5'000.00	Mehrkosten bei der Weiterbildung
126.3101.00	60'000.00	45'000.00	15'000.00	Es wird mehr Verbrauchsmaterial benötigt
126.3110.00	60'000.00	55'000.00	5'000.00	Höhere Ausgaben beim Schulmobiliar

126.3111.00	20'000.00	15'000.00	5'000.00	Mehrkosten bei Maschinen und Geräte
126.3120.02	120'000.00	77'000.00	43'000.00	Die Kosten für Erdgas steigen an
126.3120.03	20'000.00	15'000.00	5'000.00	Mehr Ausgaben für Kehrriechtabfuhr budgetiert
126.3132.02	17'000.00	2'000.00	15'000.00	Mehrkosten für Gutachten budgetiert
126.3144.03	45'000.00	60'000.00	-15'000.00	Weniger Ausgaben für den Unterhalt im Schulhaus Worbiger budgetiert
126.3144.08	65'000.00	90'000.00	-25'000.00	Weniger Ausgaben für den allgemeinen Unterhalt budgetiert
126.3144.09	120'000.00	150'000.00	-30'000.00	Weniger Unterhalt für das Sekundarschulhaus budgetiert
126.3160.00	-	20'000.00	-20'000.00	Keine Mietkosten mehr nach Auflösung des Kindergartens Worbiger II
126.3300.40	394'500.00	322'400.00	72'100.00	Es fallen mehr Abschreibungen bei den Hochbauten VV an
126.3300.60	5'400.00	13'000.00	-7'600.00	Es fallen weniger Abschreibungen bei den Mobilien VV an
126.4260.01	-18'500.00	-8'500.00	-10'000.00	Mehreinnahmen von Nebenkosten vom Gemeindesaal
126.4612.00	-683'000.00	-770'000.00	87'000.00	Weniger Einnahmen bei der Miete Sekundarschule

# 191

## Diverses Volksschule, Musikschule Mehraufwand Fr. 18'200.00 gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
191.3632.00	100'000.00	81'800.00	18'200.00	Höhere Ausgaben bei den Subventionen

# 193

## Diverses Volksschule, Sonderschulung (ext. Platzierungen) Minderaufwand Fr. 522'000.00 gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
193.3130.04	75'000.00	90'000.00	-15'000.00	Weniger Therapien budgetiert
193.3130.15	160'000.00	100'000.00	60'000.00	Mehrkosten beim Transport für externe Sonderschüler
193.3631.00	385'000.00	1'100'000.00	-715'000.00	Minderkosten der Sonderschüler, verrechnet durch Kanton
193.3636.00	160'000.00	0	160'000.00	Mehrkosten der Sonderschüler in privaten Sonderschulen
193.4240.00	-20'000.00	0	-20'000.00	Budgetierte Mehreinnahmen durch Rückerstattungen

# 194

## Diverses Volksschule, Sonstiges Mehraufwand Fr. 35'300.00 gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
194.3099.00	22'000.00	28'000.00	-6'000.00	Weniger Ausgaben für Personalanlass budgetiert
194.3130.17	19'000.00	14'000.00	5'000.00	Mehrkosten für die Durchführung der Freifachkurse budgetiert
194.3612.03	195'000.00	157'000.00	38'000.00	Erhöhter Bedarf des Schulpsychologischen Dienstes

# 195

## Diverses Volksschule, Tagesbetreuung (Hort) Minderaufwand Fr. 455'900.00 gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
195.3010.06	409'800.00	436'800.00	-27'000.00	Löhne enger berechnet gegenüber Budget 2022
195.3105.00	25'000.00	20'000.00	5'000.00	Mehr Hortkinder generieren Mehrkosten bei der Zwischenverpflegung
195.3130.18	160'000.00	122'000.00	38'000.00	Höhere Ausgaben bei der externen Mahlzeitenlieferung
195.3144.11	15'000.00	42'000.00	-27'000.00	Weniger baulicher Unterhalt geplant
195.3171.03	4'800.00	10'700.00	-5'900.00	Vorgesehene Ferienbetreuung wird nicht durchgeführt
195.4240.00	-672'000.00	-	-672'000.00	neues Konto für Elternbeiträge (bis anhin 195.4260.00)
195.4260.00	0	-234'000.00	234'000.00	Konto aufgelöst, siehe 195.4240.00

# 800

## Führung und Administration, Schulpflege Minderaufwand Fr. 7'000.00 gegenüber Budget 2022

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
800.3099.00	6'000.00	13'000.00	-7'000.00	Weniger Ausgaben für Personalaufwand budgetiert

# 810

## **Führung und Administration, Schulverwaltung** **Mehraufwand Fr. 39'700.00 gegenüber Budget 2022**

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
810.3010.06	1'000.00	8'000.00	-7'000.00	Weniger Kosten für Aushilfspersonal budgetiert
810.3010.12	273'000.00	250'000.00	23'000.00	Erhöhung der Anstellungsprozente
810.3100.00	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	Weniger Auslagen für Büromaterial
810.3102.01	7'000.00	12'000.00	-5'000.00	Weniger Ausgaben für Inserate, da kein Wahljahr
810.4612.00	-	-20'000.00	20'000.00	Der Anteil der Sekundarschule an die Liegenschaftenverwaltung ist im neuen Mietvertrag enthalten
810.4910.02	-18'000.00	-26'200.00	8'200.00	Der interne Umbuchungsbeleg wurde angepasst, da weniger EDV Unterstützung geleistet wird

# 900

## **Finanzierung, Gemeindesteuern** **Mehrertrag Fr. 387'800.00 gegenüber Budget 2022**

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
4000.00	-6'205'000.00	-5'556'800.00	-648'200.00	Mehrertrag Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr
4000.10	-160'000.00	-374'400.00	214'400.00	Ertragsminderung Einkommenssteuer natürliche Personen früherer Jahre
4000.20	-53'000.00	-20'000.00	-33'000.00	Mehrertrag Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen
4000.40	-641'000.00	-342'300.00	-298'700.00	Mehrertrag aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen
4001.00	-668'000.00	-635'500.00	-32'500.00	Mehrertrag Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr
4001.10	-69'000.00	-96'200.00	27'200.00	Ertragsminderung Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre
4001.40	-192'000.00	-99'400.00	-92'600.00	Mehrertrag aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen
4010.00	-1'338'000.00	-1'604'600.00	266'600.00	Ertragsminderung Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr
4010.10	-300'000.00	-481'300.00	181'300.00	Ertragsminderung Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre
4010.40	-320'000.00	-524'100.00	204'100.00	Ertragsminderung aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen
4011.00	-460'000.00	-213'900.00	-246'100.00	Mehrertrag Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr
4011.10	-85'000.00	-106'900.00	21'900.00	Ertragsminderung Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre
4011.40	-42'000.00	-102'600.00	60'600.00	Ertragsminderung aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen
4011.50	-12'000.00	-19'200.00	7'200.00	Ertragsminderung passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen

**901****Finanzierung, Kapitaldienst****Merhaufwand Fr. 176'500.00 gegenüber Budget 2022**

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
901.3400.01	6'000.00	400.00	5'600.00	Mehrausgaben KK Zins intern
901.3401.00	209'000.00	71'500.00	137'500.00	Mehrausgaben ZKB Darlehenszins
901.4401.01	-	-8'200.00	8'200.00	Kein KK Zinsertrag von der Sekundarschule
901.4401.10	-21'000.00	-48'000.00	27'000.00	Mindereinnahmen Guthabenzinsen auf Steuern

**906****Finanzierung, Finanzausgleich****Ertragsminderung Fr. 84'000.00 gegenüber Budget 2022**

Erläuterungen zu grösseren Budgetabweichungen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
906.4632.10	-4'234'100.00	-4'318'100.00	84'000.00	Ertragsminderung Anteil Ressourcenausgleich

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	11'600.00	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	20'674'300.00	4'779'200.00	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	87'600.00	0.00	83'100.00	0.00	90'237.40	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	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	392'200.00	14'899'100.00	249'700.00	14'628'500.00	223'198.00	13'252'409.58
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>21'165'700.00</b>	<b>19'678'300.00</b>	<b>20'107'300.00</b>	<b>19'162'500.00</b>	<b>20'496'928.07</b>	<b>18'994'482.38</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>0.00</b>	<b>1'487'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>944'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'502'445.69</b>
<b>Total</b>		<b>21'165'700.00</b>	<b>21'165'700.00</b>	<b>20'107'300.00</b>	<b>20'107'300.00</b>	<b>20'496'928.07</b>	<b>20'496'928.07</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	11'600.00		17'600.00		11'242.15	
01	<b>Legislative und Exekutive</b>	11'600.00		17'600.00		11'242.15	
011	<b>Legislative</b>	11'600.00		17'600.00		11'242.15	
0110	<b>Legislative</b>	11'600.00		17'600.00		11'242.15	
3102.01	Bibliothek Schüler Abo	7'000.00		12'000.00		7'895.80	
3132.03	Buchprüfungskosten	4'600.00		5'600.00		3'346.35	
2	<b>BILDUNG</b>	20'674'300.00	4'779'200.00	19'756'900.00	4'534'000.00	20'157'404.12	5'742'072.80
21	<b>Obligatorische Schule</b>	15'473'500.00	1'841'000.00	14'136'600.00	1'501'900.00	13'688'302.68	1'718'628.38
211	<b>Eingangsstufe</b>	1'554'200.00		1'496'400.00		1'575'167.97	
2110	<b>Kindergarten</b>	1'554'200.00		1'496'400.00		1'575'167.97	
3010.19	Löhne Klassenassistenten	59'700.00		32'300.00		80'174.50	
3020.05	Löhne Vikariate	9'000.00		7'000.00		10'553.05	
3042.00	Verpflegungszulagen					145.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300.00		5'000.00		5'450.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'500.00		4'000.00		3'351.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200.00		800.00		741.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		600.00		1'015.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'800.00		6'100.00		6'661.32	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'200.00		3'700.00		2'235.00	
3091.00	Personalwerbung	600.00		400.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Spielzeug, Verbrauchsmaterial, Veranstaltungen	27'000.00		36'600.00		28'539.33	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		476.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					24.00	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	6'000.00		5'900.00		5'839.42	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'600.00		3'800.00		2'508.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500.00		1'500.00		523.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'700.00		2'700.00		1'596.00	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	1'000.00		1'000.00		359.55	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	1'390'000.00		1'374'000.00		1'368'874.05	
3611.01	Beiträge an den Kanton für Vikariate	25'000.00		10'000.00		56'099.00	
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>6'466'900.00</b>	<b>64'600.00</b>	<b>5'972'500.00</b>	<b>57'400.00</b>	<b>5'867'739.21</b>	<b>28'678.45</b>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>6'466'900.00</b>	<b>64'600.00</b>	<b>5'972'500.00</b>	<b>57'400.00</b>	<b>5'867'739.21</b>	<b>28'678.45</b>
3010.19	Löhne Klassenassistenten	73'800.00		71'200.00		20'469.00	
3020.01	Kommunale Löhne Zusatzstunden	37'400.00		34'900.00		38'900.05	
3020.05	Löhne Vikariate	17'000.00		12'000.00		20'668.45	
3020.12	Kommunale Löhne QUIMS	15'900.00		15'900.00		16'560.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	500.00		200.00		453.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'400.00		7'400.00		5'055.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'500.00		8'400.00		5'382.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600.00		1'600.00		762.99	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'700.00		942.20	

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	22'900.00		22'800.00		24'335.78	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	58'000.00		53'000.00		36'075.50	
3090.01 Jubiläumsgeschenke, Weiterbildung Schulpflege					12'600.00	
3091.00 Personalwerbung	1'000.00		500.00		549.30	
3099.00 Übriger Personalaufwand					108.20	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
3104.00 Spielzeug, Verbrauchsmaterial, Veranstaltungen					194.70	
3104.01 Lehrmittel HA	37'000.00		37'000.00		35'980.31	
3104.02 Lehrmittel PS	74'000.00		69'000.00		74'297.84	
3104.03 Lehrmittel und Schulmaterial	175'500.00		185'400.00		156'660.86	
3104.06 Digitale Lehrmittel	11'600.00		10'700.00			
3106.00 Medizinisches Material	300.00				580.30	
3109.01 Quims-Material	20'000.00		20'000.00		4'261.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00		3'000.00		1'754.20	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700.00		1'900.00		432.15	
3113.00 Anschaffung Hardware	52'900.00		79'100.00		9'876.60	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	12'200.00		200.00		10'295.75	
3130.01 Telefon, Porti, Gebühren	15'600.00		15'500.00		15'507.75	
3130.12 Allgemeiner Sachaufwand	300.00		300.00		250.00	
3130.13 Pädagogischer EDV-Support			20'000.00			
3132.02 Gutachten und Honorare	5'000.00				1'620.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	1'500.00		1'500.00		3'094.35	
3134.00 Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		286.24	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	11'400.00		10'400.00		13'560.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'900.00		3'800.00		2'542.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'800.00		3'800.00		35'957.64	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	24'900.00		47'200.00		19'781.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000.00		2'000.00		1'968.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	76'500.00		68'800.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	12'500.00		12'500.00		87'840.70	
3170.00	Spesenentschädigungen	200.00		200.00			
3171.03	Diverse Veranstaltungen					367.65	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	5'550'000.00		5'050'000.00		5'031'740.55	
3611.01	Beiträge an den Kanton für Vikariate	100'000.00		70'000.00		154'025.20	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	12'000.00		20'000.00		12'000.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		15'000.00		15'000.00		1'579.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		49'600.00		42'400.00		27'099.45
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>100'000.00</b>		<b>81'800.00</b>		<b>79'857.95</b>	
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>100'000.00</b>		<b>81'800.00</b>		<b>79'857.95</b>	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	100'000.00		81'800.00		79'857.95	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>3'828'400.00</b>	<b>1'004'100.00</b>	<b>3'206'300.00</b>	<b>1'081'800.00</b>	<b>3'034'461.19</b>	<b>1'201'807.74</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>3'828'400.00</b>	<b>1'004'100.00</b>	<b>3'206'300.00</b>	<b>1'081'800.00</b>	<b>3'034'461.19</b>	<b>1'201'807.74</b>
3010.02	Löhne Hauswarte	515'000.00		520'000.00		459'437.45	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	495'000.00		462'000.00		441'313.20	

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09 Erstattung von Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals						-9'331.60
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	62'000.00		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	91'000.00		84'000.00			85'973.45
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'500.00		11'000.00			10'458.55
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'000.00		10'000.00			10'582.85
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'000.00		12'000.00			13'633.60
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	17'500.00		7'500.00			8'552.25
3099.00 Übriger Personalaufwand	300.00					223.65
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	95'000.00		70'000.00			87'258.85
3102.00 Drucksachen, Publikationen Wahlen und Abstimmungen	100.00					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		300.00			179.00
3106.00 Medizinisches Material						38'391.12
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	160'000.00		65'000.00			106'230.90
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	65'000.00		25'000.00			71'799.73
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'500.00		4'000.00			2'761.95
3120.00 Wasser, Energie, Heizmaterial	34'000.00		31'000.00			32'305.85
3120.01 Stromkosten	78'500.00		76'000.00			67'198.35
3120.02 Heizmaterial	210'000.00		182'000.00			146'007.75
3120.03 Steuern, Abgaben, Kehrrichtabfuhr, Klärgebühren	30'000.00		24'000.00			28'138.50
3130.01 Telefon, Porti, Gebühren	13'000.00		19'000.00			10'616.26
3130.12 Allgemeiner Sachaufwand	200.00					246.80

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.18 Dienstleistungen Dritter	36'000.00		31'000.00		25'306.75	
3132.02 Gutachten und Honorare	34'000.00		4'000.00			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	1'500.00		1'500.00			
3134.00 Sachversicherungsprämien	38'000.00		38'000.00		38'126.32	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'100.00				80.00	
3144.01 Kindergarten Chratz	12'000.00		12'000.00		10'271.70	
3144.02 Baulicher Unterhalt Obermatten	10'000.00		7'500.00		6'226.35	
3144.03 Baulicher Unterhalt	90'000.00		90'000.00		92'557.82	
3144.05 Schulhaus Worbiger alt	30'000.00		30'000.00		27'605.74	
3144.06 Schulhaus Worbiger neu	45'000.00		60'000.00		34'397.35	
3144.07 Kindergarten Züriweg	15'000.00		15'000.00		2'675.60	
3144.08 Baulicher Unterhalt allgemein	80'000.00		110'000.00		84'868.17	
3144.09 Baulicher Unterhalt Worbiger	120'000.00		150'000.00		106'096.91	
3144.11 Baulicher Unterhalt Hort	15'000.00		42'000.00		29'749.85	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		1'126.25	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		11'000.00		4'406.55	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	5'000.00		5'000.00			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	28'000.00		48'000.00		59'040.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000.00		700.00			
3162.00 Raten für operatives Leasing	500.00		500.00		1'390.48	
3170.00 Spesenentschädigungen					31.95	
3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	10'800.00		6'300.00			
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	85'900.00		85'200.00		88'355.37	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'239'200.00		782'900.00		732'008.79	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'400.00		14'200.00		14'189.70	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immateriellen Anlagen VV	4'800.00				4'780.68	
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'500.00		4'000.00		1'500.00	
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	1'000.00		1'200.00		1'000.00	
4260.00	Rückerstattungen						8'491.15
4260.01	Rückerstattungen Dritter		18'500.00		8'500.00		24'833.55
4470.00	Mietzinserträge Schulräume		1'700.00		1'700.00		10'378.90
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						210.00
4612.00	Kostenanteile und Rückerstattungen anderer Gemeinden		683'000.00		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		225'900.00		226'600.00		225'878.66
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>889'700.00</b>	<b>672'000.00</b>	<b>881'300.00</b>	<b>234'000.00</b>	<b>805'819.71</b>	<b>407'547.55</b>
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>889'700.00</b>	<b>672'000.00</b>	<b>881'300.00</b>	<b>234'000.00</b>	<b>805'819.71</b>	<b>407'547.55</b>
3010.06	Löhne Hort	409'800.00		436'800.00		394'868.90	
3010.09	Erstattung von Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'399.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'000.00		26'000.00		25'405.45	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-130.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'000.00		40'000.00		36'778.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'900.00		3'900.00		3'877.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'800.00		4'700.00		4'732.20	

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00		2'100.00		2'152.40	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'500.00		3'500.00			
3091.00 Personalwerbung	200.00		200.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		361.60	
3100.00 Büromaterial	500.00		500.00		279.80	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		5'963.40	
3105.00 Lebensmittel	25'000.00		20'000.00		12'986.75	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00		6'400.00		1'667.30	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		2'501.20	
3120.00 Wasser, Energie, Heizmaterial	1'500.00		2'500.00		1'181.30	
3120.02 Heizmaterial	7'000.00		3'500.00		6'249.65	
3120.03 Steuern, Abgaben, Kehrriechtabfuhr, Klärggebühren	1'000.00		1'000.00		826.30	
3130.01 Telefon, Porti, Gebühren	3'700.00		3'700.00		3'559.60	
3130.09 Bankgebühren	100.00		100.00		16.40	
3130.16 Schulbus	20'000.00		19'900.00		15'321.60	
3130.18 Dienstleistungen Dritter	160'000.00		122'000.00		132'552.58	
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'503.90	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200.00		126.40	
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	14'000.00		14'000.00		4'980.00	
3162.00 Raten für operatives Leasing	400.00		400.00		330.00	
3171.03 Diverse Veranstaltungen	4'800.00		10'700.00		1'229.20	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	93'500.00		93'500.00		93'508.18	
3910.01 Anteil Personalaufwand	35'000.00		35'000.00		35'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		672'000.00				
4260.00	Rückerstattungen				234'000.00		402'982.10
4260.01	Rückerstattungen Dritter						4'565.45
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, Übriges</b>	<b>2'634'300.00</b>	<b>100'300.00</b>	<b>2'498'300.00</b>	<b>128'700.00</b>	<b>2'325'256.65</b>	<b>80'594.64</b>
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>519'300.00</b>		<b>507'300.00</b>		<b>516'359.25</b>	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	120'000.00		120'000.00		127'294.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		8'000.00		8'069.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000.00		6'000.00		5'563.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		400.00		332.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'600.00		1'503.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		436.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'600.00		2'600.00		1'658.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000.00		13'000.00		7'935.80	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	200.00		200.00		96.80	
3170.01	Spesenentschädigungen Behörden- und Kommissionsmitglieder	4'000.00		4'000.00		3'067.20	
3611.02	Entschädigungen an den Kanton für Schulleitung	370'000.00		351'000.00		360'401.20	
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>1'073'200.00</b>	<b>63'000.00</b>	<b>1'055'700.00</b>	<b>91'200.00</b>	<b>995'915.20</b>	<b>63'720.64</b>
3010.06	Löhne Hort	1'000.00		8'000.00			
3010.09	Erstattung von Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-500.00		-500.00		-4'237.20	

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.12 Löhne Schulverwaltung	273'000.00		250'000.00		243'057.70	
3010.15 Löhne Liegenschaftenverwaltung	65'000.00		65'000.00		65'267.95	
3010.17 Löhne EDV-Support	25'000.00		25'000.00		30'306.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000.00		22'000.00		21'542.95	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	45'000.00		45'000.00		44'392.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	4'000.00		4'000.00		3'719.90	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500.00		4'500.00		4'012.70	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800.00		2'800.00		2'584.80	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'000.00		4'000.00		2'190.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		250.00	
3100.00 Büromaterial	5'000.00		10'000.00		4'822.25	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		456.45	
3102.00 Drucksachen, Publikationen Wahlen und Abstimmungen	4'000.00		4'600.00		1'998.75	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		700.00		693.50	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00			
3113.00 Anschaffung Hardware	10'000.00		6'000.00		6'450.60	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	10'200.00		6'200.00			
3120.01 Stromkosten	1'300.00		1'000.00		1'385.10	
3130.01 Telefon, Porti, Gebühren	13'200.00		12'200.00		10'570.85	
3130.18 Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		1'170.00	
3132.02 Gutachten und Honorare	14'000.00		14'000.00		37'368.60	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	2'200.00		2'200.00		1'298.10	
3134.01 Kautionsversicherungen			700.00			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'200.00		3'400.00		1'745.65	

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100.00		100.00		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		2'300.00		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	24'500.00		24'500.00		26'473.30
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	29'000.00		29'000.00		28'800.00
3162.00	Raten für operatives Leasing	2'000.00		2'000.00		1'969.20
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	25'000.00		25'000.00		9'856.25
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	430'000.00		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					652.59
4260.01	Rückerstattungen Dritter					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		18'000.00		26'200.00	18'000.00
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>1'041'800.00</b>	<b>37'300.00</b>	<b>935'300.00</b>	<b>37'500.00</b>	<b>812'982.20</b>
3010.04	Löhne Zahnpflege	76'000.00		73'000.00		74'157.80
3010.06	Löhne Hort	236'000.00		190'000.00		223'169.65
3010.07	Löhne Freifachkurse	6'000.00		6'000.00		3'353.65
3010.08	Löhne Kulturvermittler	7'000.00		7'000.00		7'990.50
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'400.00		19'600.00		19'162.80
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000.00		35'000.00		33'346.15
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'800.00		3'200.00		3'220.95
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00		3'600.00		3'570.30

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		1'800.00		1'656.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'500.00		11'500.00		5'606.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	28'600.00		34'600.00		15'154.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					16.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Wahlen und Abstimmungen	1'000.00		1'500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		130.50	
3104.02	Lehrmittel PS	29'500.00		22'500.00		11'919.15	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	2'400.00		2'400.00		1'576.50	
3104.04	Schüler- und Lehrerbibliothek Klassenserien	14'500.00		14'500.00		7'833.69	
3104.05	Material für Freifachkurse					189.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'600.00				1'408.70	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	1'800.00		1'800.00		1'790.28	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	6'200.00		5'200.00		4'271.10	
3130.16	Schulbus	37'000.00		37'000.00		34'020.00	
3130.17	Freifachkurse durch Dritte	19'000.00		14'000.00		5'338.10	
3130.19	Erstkontak Anlass Vorschulen	3'000.00		3'000.00		1'225.00	
3132.01	Verkehrssicherheit	10'000.00		10'000.00		8'257.00	
3132.02	Gutachten und Honorare	5'000.00		5'000.00		1'250.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	1'900.00		2'500.00		1'454.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600.00		700.00		601.60	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	600.00		600.00		104.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'800.00		3'600.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					850.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	200.00		200.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3162.00	Raten für operatives Leasing	400.00		400.00		438.72	
3170.00	Spesenentschädigungen	400.00		400.00		13.60	
3171.00	Schulreisen und Betriebskredite	50'100.00		49'100.00		42'928.87	
3171.01	Klassen- und Skilager	93'700.00		106'600.00		17'774.70	
3171.02	Eintritte Hallenbad / Sportanlagen	47'000.00		43'400.00		40'131.00	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	88'100.00		67'400.00		41'710.49	
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	195'000.00		157'000.00		197'359.00	
4250.00	Verkauf von Material für Freifachkurse		5'000.00		5'000.00		5'614.00
4260.00	Rückerstattungen		25'300.00		27'500.00		4'070.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter						350.00
4260.04	Elternbeiträge		7'000.00		5'000.00		6'840.00
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>5'200'100.00</b>	<b>2'938'200.00</b>	<b>5'619'800.00</b>	<b>3'032'100.00</b>	<b>6'468'373.94</b>	<b>4'023'444.42</b>
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>5'200'100.00</b>	<b>2'938'200.00</b>	<b>5'619'800.00</b>	<b>3'032'100.00</b>	<b>6'468'373.94</b>	<b>4'023'444.42</b>
<b>2200</b>	<b>Heilpädagogische Schule (2022)</b>	<b>5'200'100.00</b>	<b>2'938'200.00</b>	<b>5'619'800.00</b>	<b>3'032'100.00</b>	<b>6'468'373.94</b>	<b>4'023'444.42</b>
3010.06	Löhne Hort	170'000.00		141'000.00		128'652.20	
3010.07	Löhne Freifachkurse	121'000.00		136'000.00		149'705.45	
3010.08	Löhne Kulturvermittler	5'000.00		5'000.00		4'228.60	
3010.09	Erstattung von Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-9'971.30	
3010.14	Aushilfen Hortpersonal	2'000.00		2'000.00			
3010.18	Löhne ISR Klassenassistenten	188'000.00		186'000.00		154'837.55	
3010.19	Löhne Klassenassistenten	300'000.00		303'000.00		390'277.35	
3020.02	Löhne der Lehrkräfte	1'183'000.00		1'260'000.00		1'578'888.60	

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.03 Löhne der Lehrkräfte Legasthenie und Logopädie	445'000.00		365'000.00		414'365.45	
3020.05 Löhne Vikariate	67'000.00		63'000.00		72'394.10	
3020.09 Rückerstattung Lohnausgleich					-44'463.65	
3020.10 Besoldung Logopädieunterricht	178'000.00		155'000.00		149'224.35	
3020.11 Löhne B & U	30'000.00		63'000.00		9'814.60	
3020.13 Löhne der Lehrkräfte Schwimmen	26'000.00		22'000.00		22'189.45	
3042.00 Verpflegungszulagen	18'100.00		18'200.00		21'927.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	166'000.00		169'200.00		193'547.60	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-738.20	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	330'000.00		309'300.00		350'593.05	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	29'200.00		27'900.00		32'854.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29'400.00		30'700.00		36'142.35	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'400.00		15'500.00		16'896.50	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	31'700.00		34'400.00		18'178.19	
3091.00 Personalwerbung	4'500.00		6'000.00		2'138.60	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'100.00		350.00		618.35	
3100.00 Büromaterial	2'000.00		1'500.00		597.10	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'600.00		4'200.00		3'343.25	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00		366.80	
3104.01 Lehrmittel HA					53.50	
3104.03 Lehrmittel und Schulmaterial	87'200.00		54'800.00		40'829.75	
3105.00 Lebensmittel	27'000.00		22'000.00		19'166.95	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'900.00		5'500.00		886.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'900.00		3'800.00			
3113.00	Anschaffung Hardware					190.80	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	600.00		600.00		475.00	
3120.01	Stromkosten	6'500.00		6'500.00			
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	3'000.00		3'000.00		2'091.35	
3130.04	Therapien durch Dritte	105'000.00		113'000.00		107'816.85	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	4'200.00		4'300.00		3'254.85	
3130.13	Pädagogischer EDV-Support			5'000.00			
3130.15	Transport externe Sonderschüler	160'000.00		100'000.00		165'244.80	
3130.16	Schulbus	205'000.00		190'000.00		163'895.45	
3130.20	Transportkosten Integration (SBB)			500.00		814.98	
3132.00	Übersetzungen			1'000.00		435.90	
3132.01	Verkehrssicherheit	2'400.00		2'000.00			
3132.02	Gutachten und Honorare	16'200.00		15'800.00		12'238.60	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'600.00		1'400.00		718.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'400.00		1'400.00		2'259.75	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'400.00		500.00		370.84	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	8'600.00		9'850.00		1'477.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'300.00		8'000.00		7'490.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'000.00		9'700.00		271.10	
3162.00	Raten für operatives Leasing	3'400.00		2'900.00		7'183.75	
3170.00	Spesenentschädigungen	4'100.00		7'200.00		3'378.75	
3171.00	Schulreisen und Betriebskredite					373.85	
3171.01	Klassen- und Skilager	25'000.00		25'000.00		2'135.20	
3171.02	Eintritte Hallenbad / Sportanlagen	9'000.00		9'000.00		9'000.00	

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.03 Diverse Veranstaltungen	14'000.00		9'000.00		4'875.25	
3181.01 Debitorenverluste					10.20	
3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			8'200.00		126'094.70	
3612.03 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	286'000.00		281'000.00		216'437.80	
3612.06 Praktikumsbeiträge			3'600.00			
3612.07 Überschuss zugunsten Gemeinden					530'049.07	
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	385'000.00		1'100'000.00			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	160'000.00				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	
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	205'900.00		206'600.00		205'878.66	
3940.00 Anteil Kapitalzinsen Liegenschaften Finanzvermögen	100.00					
4230.00 Schulgelder		20'000.00		24'000.00		19'616.00
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'000.00				
4260.01 Rückerstattungen Dritter						18'252.70
4260.02 Rückerstattungen Dritter						1'439'544.00
4260.04 Elternbeiträge		2'800.00		2'000.00		
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		16'400.00		67'300.00		
4612.01 Schulgelder von Gemeinden und Zweckverbänden				190'000.00		2'344'136.27
4612.02 Kostenanteile von Gemeinden und Zweckverbänden		205'000.00				163'895.45

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.05	Honorar B&U		40'000.00		81'000.00		38'000.00
4631.00	Staatsbeiträge		2'634'000.00		2'667'800.00		
<b>23</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>700.00</b>		<b>500.00</b>		<b>727.50</b>	
<b>230</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>700.00</b>		<b>500.00</b>		<b>727.50</b>	
<b>2300</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>700.00</b>		<b>500.00</b>		<b>727.50</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700.00		500.00		727.50	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>87'600.00</b>		<b>83'100.00</b>		<b>90'237.40</b>	
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>87'600.00</b>		<b>83'100.00</b>		<b>90'237.40</b>	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>87'600.00</b>		<b>83'100.00</b>		<b>90'237.40</b>	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>87'600.00</b>		<b>83'100.00</b>		<b>90'237.40</b>	
3010.04	Löhne Zahnpflege	5'000.00		5'000.00		3'115.90	
3010.05	Lohn Schularzt	20'000.00		19'000.00		40'818.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800.00		1'300.00		2'321.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		100.00		234.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		432.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		212.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	600.00		600.00			
3091.00	Personalwerbung	200.00		200.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		415.00	
3130.03	Gutscheine	55'000.00		55'000.00		42'686.60	
3170.00	Spesenentschädigungen			100.00			
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>					<b>14'846.40</b>	
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>						
<b>533</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>						
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>					<b>14'846.40</b>	
3064.00	Überbrückungsrenten					14'846.40	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>392'200.00</b>	<b>16'386'500.00</b>	<b>249'700.00</b>	<b>15'573'300.00</b>	<b>223'198.00</b>	<b>14'754'855.27</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>130'000.00</b>	<b>10'507'000.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>10'119'200.00</b>	<b>70'934.22</b>	<b>11'571'277.31</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>130'000.00</b>	<b>10'507'000.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>10'119'200.00</b>	<b>70'934.22</b>	<b>11'571'277.31</b>
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>130'000.00</b>	<b>10'507'000.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>10'119'200.00</b>	<b>70'934.22</b>	<b>11'571'277.31</b>
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	30'000.00		30'000.00		979.48	
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen	100'000.00		100'000.00		69'954.74	
4000.00	Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		6'205'000.00		5'556'800.00		6'381'255.59
4000.10	Einkommensteuer natürliche Personen früherer Jahre		160'000.00		374'400.00		543'851.24
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		53'000.00		20'000.00		51'514.79
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		641'000.00		342'300.00		683'443.60

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderung)		-267'000.00		-267'400.00		-187'266.15
4000.60 Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen (Ertragsminderung)		-5'000.00		-5'000.00		-2'002.65
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		668'000.00		635'500.00		675'364.16
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		69'000.00		96'200.00		105'350.56
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		8'000.00		5'000.00		8'845.94
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		192'000.00		99'400.00		217'436.80
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderung)		-87'000.00		-87'700.00		-78'790.30
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		420'000.00		420'000.00		426'758.60
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'338'000.00		1'604'600.00		1'453'975.67
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		300'000.00		481'300.00		297'795.31
4010.20 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		8'000.00		5'000.00		11'855.36
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		320'000.00		524'100.00		290'270.45
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen (Ertragsminderung)		-87'000.00		-85'500.00		-70'520.80
4010.60 Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen (Ertragsminderung)		-5'000.00		-5'000.00		
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		460'000.00		213'900.00		716'419.98

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		85'000.00		106'900.00		22'422.99
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		1'000.00		1'000.00		-38.28
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		42'000.00		102'600.00		25'661.15
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen (Ertragsminderung)		-12'000.00		-19'200.00		-2'326.70
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>4'283'400.00</b>		<b>4'366'800.00</b>		<b>1'583'321.00</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>4'283'400.00</b>		<b>4'366'800.00</b>		<b>1'583'321.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>4'283'400.00</b>		<b>4'366'800.00</b>		<b>1'583'321.00</b>
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		49'300.00		48'700.00		48'662.00
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		4'234'100.00		4'318'100.00		1'534'659.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>262'200.00</b>	<b>106'700.00</b>	<b>119'700.00</b>	<b>139'500.00</b>	<b>152'263.78</b>	<b>96'260.63</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>234'800.00</b>	<b>25'800.00</b>	<b>93'100.00</b>	<b>60'600.00</b>	<b>138'619.93</b>	<b>21'030.23</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>234'800.00</b>	<b>25'800.00</b>	<b>93'100.00</b>	<b>60'600.00</b>	<b>138'619.93</b>	<b>21'030.23</b>
3130.09	Bankgebühren	200.00		200.00		161.45	
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen	4'000.00		6'000.00		3'300.14	
3400.01	KK Zins andere Güter	6'600.00		400.00		366.85	
3401.00	Zinsen auf langfristige Schulden	209'000.00		71'500.00		121'953.90	
3499.10	Skonto und Zinsausgaben	15'000.00		15'000.00		12'837.59	
4401.01	KK Zins andere Güter				8'200.00		
4401.10	Guthabenzinsen auf Steuern		21'000.00		48'000.00		16'649.23
4940.00	Aufteilung Kapitalzinsen Liegenschaften Finanzvermögen		4'800.00		4'400.00		4'381.00

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	27'400.00	80'900.00	26'600.00	78'900.00	13'643.85	75'230.40
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	27'400.00	80'900.00	26'600.00	78'900.00	13'643.85	75'230.40
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	10'000.00		10'000.00		142.15	
3439.10	Heizmaterial, Energie, Strom, Wasser, Kehricht FV	10'000.00		10'000.00		7'622.15	
3439.20	Steuern, Abgaben FV	1'500.00		1'000.00		142.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	1'200.00		1'200.00		1'080.85	
3439.40	Dienstleistungen Dritter FV					275.70	
3940.00	Anteil Kapitalzinsen Liegenschaften Finanzvermögen	4'700.00		4'400.00		4'381.00	
4430.00	Miete Glattalstrasse 172		80'000.00		78'000.00		74'207.60
4430.01	Pachtzinsen für Grundstücke		900.00		900.00		846.00
4439.90	Rückerstattungen Dritter FV						176.80
97	Rückverteilungen		2'000.00		3'000.00		1'550.64
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		3'000.00		1'550.64
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		3'000.00		1'550.64
4699.10	Anteil CO2-Abgabe		2'000.00		3'000.00		1'550.64
99	Nicht aufgeteilte Posten		1'487'400.00		944'800.00		1'502'445.69
999	Abschluss		1'487'400.00		944'800.00		1'502'445.69
9999	Abschluss		1'487'400.00		944'800.00		1'502'445.69
9001.00	Aufwandüberschuss		1'487'400.00		944'800.00		1'502'445.69
		21'165'700.00	21'165'700.00	20'107'300.00	20'107'300.00	20'496'928.07	20'496'928.07

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Gesamtergebnis	21'165'700.00	21'165'700.00	20'107'300.00	20'107'300.00	20'496'928.07	20'496'928.07

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Volksschule	16'641'200.00	1'818'000.00	15'619'900.00	1'434'700.00	15'246'439.72	1'814'177.21
2	Heilpädagogische Sonderschule	2'898'200.00	2'898'200.00	3'008'100.00	3'008'100.00	3'864'174.95	3'864'174.95
5	Liegenschaften	27'400.00	80'900.00	26'600.00	78'900.00	13'643.85	75'230.40
8	Führung und Administration	1'234'100.00	63'000.00	1'229'600.00	91'200.00	1'163'115.40	63'720.64
9	Finanzierung	364'800.00	14'818'200.00	223'100.00	14'549'600.00	209'554.15	13'177'179.18
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>21'165'700.00</b>	<b>19'678'300.00</b>	<b>20'107'300.00</b>	<b>19'162'500.00</b>	<b>20'496'928.07</b>	<b>18'994'482.38</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>0.00</b>	<b>1'487'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>944'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'502'445.69</b>
<b>Total</b>		<b>21'165'700.00</b>	<b>21'165'700.00</b>	<b>20'107'300.00</b>	<b>20'107'300.00</b>	<b>20'496'928.07</b>	<b>20'496'928.07</b>

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>Volksschule</b>	<b>16'641'200.00</b>	<b>1'818'000.00</b>	<b>15'619'900.00</b>	<b>1'434'700.00</b>	<b>15'246'439.72</b>	<b>1'814'177.21</b>
<b>11</b>	<b>Schulhaus Rümelbach</b>	<b>6'685'800.00</b>	<b>294'500.00</b>	<b>5'897'300.00</b>	<b>295'200.00</b>	<b>5'759'329.31</b>	<b>299'996.41</b>
<b>110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>622'500.00</b>		<b>573'300.00</b>		<b>542'386.72</b>	
3010.19	Löhne Klassenassistenten	41'400.00		11'400.00		29'700.35	
3020.05	Löhne Vikariate	4'000.00		4'000.00		4'550.15	
3042.00	Verpflegungszulagen					61.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300.00		1'000.00		1'830.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'500.00		1'000.00		1'386.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		200.00		276.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		100.00		341.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'300.00		2'311.12	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
3091.00	Personalwerbung	400.00		200.00			
3104.00	Spielzeug, Verbrauchsmaterial, Veranstaltungen	10'000.00		9'800.00		7'987.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3111.00	Anschaffung Apparate	500.00		500.00			
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	1'400.00		1'300.00		1'236.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'100.00		1'300.00		995.40	
3151.00	Unterhalt Apparate	500.00		500.00		394.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	700.00		700.00		636.00	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	1'000.00		1'000.00		359.55	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	540'000.00		532'000.00		463'250.45	
3611.01	Beiträge an den Kanton für Vikariate	10'000.00		5'000.00		27'071.20	

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>111</b>	<b>Primarschule</b>	<b>2'929'200.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>2'872'300.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>2'803'987.09</b>	<b>1'473.70</b>
3010.19	Löhne Klassenassistenten	32'200.00		32'200.00		18'723.50	
3020.01	Kommunale Löhne Zusatzstunden	19'400.00		18'200.00		20'275.70	
3020.05	Löhne Vikariate	10'000.00		5'000.00		13'365.85	
3042.00	Verpflegungszulagen	300.00		100.00		268.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		4'000.00		3'260.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000.00		5'000.00		4'192.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		1'000.00		506.94	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		608.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'300.00		10'300.00		10'961.01	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	30'000.00		27'000.00		21'197.70	
3091.00	Personalwerbung			500.00		549.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
3104.00	Spielzeug, Verbrauchsmaterial, Veranstaltungen					194.70	
3104.01	Lehrmittel HA / TTG	17'000.00		17'000.00		16'193.33	
3104.02	Lehrmittel PS	9'500.00		4'500.00		51'669.92	
3104.03	Schulmaterial	103'500.00		113'400.00		47'337.56	
3104.06	Digitale Lehrmittel	5'800.00		4'500.00			
3106.00	Medizinisches Material	300.00				580.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00		3'000.00		1'754.20	
3111.00	Anschaffung Apparate	700.00		700.00		33.15	
3113.00	Anschaffung Hardware	14'400.00		40'000.00		6'035.60	
3118.00	Anschaffung Lizenz und Software	6'100.00		100.00		4'956.95	

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	7'300.00		7'300.00		7'130.95	
3130.12	Allgemeinder Sachaufwand / Mitgliederbeiträge	300.00		300.00		250.00	
3130.13	Pädagogischer EDV-Support			10'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		143.12	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'500.00		4'500.00		5'874.70	
3151.00	Unterhalt Apparate	1'900.00		1'800.00		1'501.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'200.00		1'200.00		31'358.09	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	13'200.00		23'100.00		9'723.10	
3160.00	Raummiete Lehrpersonen	2'000.00		2'000.00		1'968.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	39'800.00		32'100.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	5'900.00		5'900.00		26'917.27	
3170.00	Spesenentschädigungen	200.00		200.00			
3171.03	Diverse Veranstaltungen					367.65	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	2'350'000.00		2'300'000.00		2'239'375.05	
3611.01	Beiträge an den Kanton für Vikariate	50'000.00		30'000.00		92'132.60	
3611.02	Entschädigungen an den Kanton für Schulleitung	170'000.00		156'000.00		158'579.50	
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	6'000.00		10'000.00		6'000.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		10'000.00		10'000.00		724.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						749.70
<b>113</b>	<b>Sonderschulung</b>	<b>884'100.00</b>		<b>788'200.00</b>		<b>828'451.56</b>	
3010.18	Löhne ISR Klassenassistenten	100'000.00		98'000.00		102'273.50	
3020.02	Löhne der DaZ Lehrkräfte	350'000.00		330'000.00		337'655.35	
3020.03	Löhne der Lehrkräfte Legasthenie und Logopädie	250'000.00		200'000.00		224'582.45	

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.05	Löhne Vikariate	5'000.00		5'000.00		5'181.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	6'000.00		5'000.00		5'392.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'000.00		40'000.00		40'966.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	90'000.00		75'000.00		80'214.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	8'500.00		7'000.00		7'313.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'000.00		7'000.00		7'710.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000.00		4'000.00		3'782.10	
3064.00	Überbrückungsrenten					1'519.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'000.00		4'000.00		2'507.35	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00			
3104.01	Lehrmittel HA					53.50	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	9'200.00		10'800.00		5'969.54	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'900.00					
3132.02	Gutachten und Honorare					2'743.60	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100.00		100.00		96.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'900.00		1'800.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing					489.12	
<b>114</b>	<b>Sonstiges</b>	<b>311'000.00</b>	<b>11'100.00</b>	<b>291'700.00</b>	<b>11'100.00</b>	<b>238'687.98</b>	<b>4'070.00</b>
3010.04	Kommunale Löhne Aufgabenhilfe	11'000.00		11'000.00		10'707.60	
3010.06	Löhne Schulsozialarbeit	118'000.00		95'000.00		111'585.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000.00		8'000.00		8'035.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000.00		15'000.00		13'892.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	1'700.00		1'400.00		1'357.15	

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'500.00		1'496.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		700.00		649.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		5'000.00		2'428.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'400.00		3'400.00		971.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					8.00	
3103.00	Fachliteratur	100.00		100.00		20.75	
3104.02	Betriebskredite	10'100.00		13'100.00		7'085.30	
3104.03	Material	1'000.00		1'000.00		1'409.75	
3104.04	Schüler- und Lehrerbibliothek Klassenserien	8'500.00		8'500.00		3'124.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3118.00	Anschaffung Lizenz und Software	800.00				704.35	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	900.00		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	500.00		600.00		509.20	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100.00		100.00		10.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'800.00		1'800.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					50.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	100.00		100.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	400.00		400.00		384.36	
3170.00	Spesenentschädigungen	200.00		200.00		13.60	
3171.00	Schulreisen und Betriebskredite	18'100.00		20'300.00		18'399.03	
3171.01	Klassen- und Skilager	40'900.00		49'800.00		16'274.70	
3171.02	Eintritte Hallenbad / Sportanlagen	23'000.00		21'100.00		19'955.50	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	38'500.00		31'700.00		18'620.75	
4260.00	Rückerstattungen		11'100.00		11'100.00		4'070.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>116</b>	<b>Schulliegenschaft</b>	<b>1'939'000.00</b>	<b>273'400.00</b>	<b>1'371'800.00</b>	<b>274'100.00</b>	<b>1'345'815.96</b>	<b>294'452.71</b>
3010.02	Löhne Hauswarte	220'000.00		225'000.00		195'271.70	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	195'000.00		162'000.00		178'868.60	
3010.09	Rückerstattung Lohnausgleich					-6'826.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'000.00		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	41'000.00		39'000.00		40'897.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'000.00		5'000.00		4'254.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500.00		4'000.00		4'417.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'500.00		5'000.00		5'570.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'500.00		2'500.00		2'345.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00				79.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	35'000.00		25'000.00		28'173.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		89.50	
3106.00	Medizinisches Material					17'150.10	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	100'000.00		10'000.00		33'403.85	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	45'000.00		10'000.00		37'938.90	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500.00		1'000.00		628.65	
3120.00	Wasser	14'000.00		13'000.00		13'322.25	
3120.01	Stromkosten	30'000.00		27'000.00		27'298.50	
3120.02	Heizmaterial	90'000.00		105'000.00		57'955.15	
3120.03	Steuern, Abgaben, Kehrrechtabfuhr, Klärgebühren	10'000.00		9'000.00		10'006.30	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	5'000.00		10'000.00		3'576.85	

Institutionelle Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.12 Allgemeiner Sachaufwand	100.00				123.40	
3130.18 Dienstleistungen Dritter / Kontrollgänge	12'000.00		11'000.00		10'041.85	
3132.02 Gutachten und Honorare	17'000.00		2'000.00			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	1'500.00		1'500.00			
3134.00 Sachversicherungsprämien	13'000.00		13'000.00		12'893.22	
3137.00 Steuern und Abgaben	100.00					
3144.01 Baulicher Unterhalt Chratz	12'000.00		12'000.00		10'271.70	
3144.02 Baulicher Unterhalt Obermatten	10'000.00		7'500.00		6'226.35	
3144.03 Baulicher Unterhalt allgemein	90'000.00		90'000.00		92'557.82	
3144.08 Externe Reinigung	15'000.00		20'000.00		6'244.45	
3150.00 Unterhalt Schulmobiliar	500.00		500.00		534.05	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		2'516.05	
3158.00 Informatik-Unterhalt (Software)	2'000.00		2'000.00			
3160.00 Miete Chratz 3	28'000.00		28'000.00		27'840.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	300.00					
3162.00 Raten für operatives Leasing	500.00		500.00		370.36	
3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	10'800.00		6'300.00			
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	40'800.00		37'400.00		40'835.21	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	844'700.00		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	4'800.00				4'780.68	
3910.00 Anteil Personalaufwand EDV	500.00		600.00		500.00	
4260.00 Rückerstattungen Sachversicherungen						8'491.15

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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		215'900.00		216'600.00		215'878.66
<b>12</b>	<b>Schulhaus Worbiger</b>	<b>7'531'700.00</b>	<b>799'500.00</b>	<b>6'835'000.00</b>	<b>871'500.00</b>	<b>6'686'392.35</b>	<b>934'559.78</b>
<b>120</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>931'700.00</b>		<b>923'100.00</b>		<b>1'032'781.25</b>	
3010.19	Löhne Klassenassistenten	18'300.00		20'900.00		50'474.15	
3020.05	Löhne Vikariate	5'000.00		3'000.00		6'002.90	
3042.00	Verpflegungszulagen					84.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		4'000.00		3'620.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000.00		3'000.00		1'964.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		600.00		465.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		674.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'300.00		3'800.00		4'350.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'700.00		3'200.00		2'235.00	
3091.00	Personalwerbung	200.00		200.00			
3104.00	Spielzeug, Verbrauchsmaterial	17'000.00		26'800.00		20'551.68	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					476.10	
3118.00	Anschaffung Lizenz und Software					24.00	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	4'600.00		4'600.00		4'603.42	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500.00		2'500.00		1'513.50	
3151.00	Unterhalt Apparate und Einrichtungen	3'000.00		1'000.00		129.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'000.00		2'000.00		960.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	850'000.00		842'000.00		905'623.60	
3611.01	Beiträge an den Kanton für Vikariate	15'000.00		5'000.00		29'027.80	
<b>121</b>	<b>Primarschule</b>	<b>3'907'700.00</b>	<b>54'600.00</b>	<b>3'451'200.00</b>	<b>47'400.00</b>	<b>3'424'153.32</b>	<b>27'204.75</b>
3010.19	Löhne Klassenassistenz	41'600.00		39'000.00		1'745.50	
3020.01	Kommunale Löhne Zusatzstunden	18'000.00		16'700.00		18'624.35	
3020.05	Löhne Vikariate	7'000.00		7'000.00		7'302.60	
3020.12	Kommunale Löhne QUIMS	15'900.00		15'900.00		16'560.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	200.00		100.00		185.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'400.00		3'400.00		1'794.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500.00		3'400.00		1'190.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	600.00		600.00		256.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		700.00		333.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'600.00		12'500.00		13'374.77	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	28'000.00		26'000.00		14'877.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals QUIMS					12'600.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand					108.20	
3104.01	Lehrmittel HA	20'000.00		20'000.00		19'786.98	
3104.02	Lehrmittel PS	64'500.00		64'500.00		22'627.92	
3104.03	Schulmaterial	72'000.00		72'000.00		109'323.30	
3104.06	Digitale Lehrmittel	5'800.00		6'200.00			
3109.01	Quims-Material	20'000.00		20'000.00		4'261.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'200.00		399.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware	38'500.00		39'100.00		3'841.00	
3118.00	Anschaffung Lizenz und Software	6'100.00		100.00		5'338.80	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	8'300.00		8'200.00		8'376.80	
3130.13	Pädagogischer EDV-Support			10'000.00			
3132.02	Gutachten und Honorare	5'000.00				1'620.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	1'500.00		1'500.00		3'094.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		143.12	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'900.00		5'900.00		7'685.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		2'000.00		1'041.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'600.00		2'600.00		4'599.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	11'700.00		24'100.00		10'058.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	36'700.00		36'700.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	6'600.00		6'600.00		60'923.43	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	3'200'000.00		2'750'000.00		2'792'365.50	
3611.01	Beiträge an den Kanton für Vikariate	50'000.00		40'000.00		61'892.60	
3611.02	Entschädigungen an den Kanton für Schulleitung	200'000.00		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	6'000.00		10'000.00		6'000.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		855.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen / Quims		49'600.00		42'400.00		26'349.75
<b>123</b>	<b>Sonderschulung</b>	<b>402'800.00</b>		<b>302'500.00</b>		<b>276'489.78</b>	
3010.18	Löhne ISR Klassenassistenten	88'000.00		88'000.00		52'564.05	
3020.02	Löhne der DaZ Lehrkräfte	20'000.00				5'013.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.03	Löhne der Lehrkräfte Legasthenie und Logopädie	195'000.00		165'000.00		189'783.00	
3020.05	Löhne Vikariate	25'000.00		1'000.00		23'048.85	
3020.09	Rückerstattung Lohnausgleich					-42'446.85	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'800.00		1'800.00		1'885.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000.00		13'000.00		14'650.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'000.00		19'000.00		22'768.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000.00		2'200.00		2'368.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00		2'700.00		2'737.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		1'500.00		1'347.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'200.00		1'400.00		750.00	
3091.00	Personalwerbung			500.00		150.00	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	4'500.00		4'500.00		1'237.05	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200.00		186.00	
3158.00	Informatik-Unterhalt (Software)			1'200.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500.00		500.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing					446.88	
<b>124</b>	<b>Sonstiges</b>	<b>418'600.00</b>	<b>14'200.00</b>	<b>368'700.00</b>	<b>16'400.00</b>	<b>296'043.72</b>	
3010.04	Kommunale Löhne Aufgabenhilfe	65'000.00		62'000.00		63'450.20	
3010.06	Löhne Schulsozialarbeit	118'000.00		95'000.00		111'584.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000.00		11'000.00		10'546.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000.00		20'000.00		19'454.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		1'700.00		1'840.05	

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000.00		1'965.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		940.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'000.00		6'000.00		3'178.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'200.00		3'200.00		516.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					8.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		109.75	
3104.02	Betriebskredite	19'400.00		9'400.00		4'833.85	
3104.03	Material	1'400.00		1'400.00		166.75	
3104.04	Schüler- und Lehrerbibliothek Klassenserien	6'000.00		6'000.00		4'709.64	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3118.00	Anschaffung Lizenz und Software	800.00				704.35	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	900.00		900.00		895.14	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand / Mitgliederbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	1'900.00		2'100.00		1'454.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100.00		100.00		92.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		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	100.00		100.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing					54.36	
3170.00	Spesenentschädigungen	200.00		200.00			
3171.00	Schulreisen und Betriebskredite	32'000.00		28'800.00		24'529.84	
3171.01	Klassen- und Skilager	52'800.00		56'800.00		1'500.00	
3171.02	Eintritte Hallenbad / Sportanlagen	24'000.00		22'300.00		20'175.50	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	49'600.00		35'700.00		23'089.74	
4260.00	Rückerstattungen		14'200.00		16'400.00		

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>126</b>	<b>Schulliegenschaft</b>	<b>1'870'900.00</b>	<b>730'700.00</b>	<b>1'789'500.00</b>	<b>807'700.00</b>	<b>1'656'924.28</b>	<b>907'355.03</b>
3010.02	Löhne Hauswarte	295'000.00		295'000.00		264'165.75	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	300'000.00		300'000.00		262'444.60	
3010.09	Rückerstattung Lohnausgleich					-2'505.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'000.00		30'000.00		33'102.65	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-76.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'000.00		45'000.00		45'076.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'500.00		6'000.00		6'204.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'500.00		6'000.00		6'165.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'500.00		7'000.00		8'063.60	
3064.00	Überbrückungsrenten					1'386.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000.00		5'000.00		6'206.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00				144.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	60'000.00		45'000.00		59'085.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Wahlen und Abstimmungen	100.00					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00				89.50	
3106.00	Medizinisches Material					21'241.02	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	60'000.00		55'000.00		72'827.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'000.00		15'000.00		33'860.83	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000.00		3'000.00		2'133.30	
3120.00	Wasser	20'000.00		18'000.00		18'983.60	
3120.01	Stromkosten	45'000.00		46'000.00		36'542.30	

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.02	Heizmaterial	120'000.00		77'000.00		88'052.60	
3120.03	Kehrichtabfuhr, Klärgebühren	20'000.00		15'000.00		18'132.20	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	8'000.00		9'000.00		7'039.41	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	100.00				123.40	
3130.18	Dienstleistungen Dritter / Kontrollgänge	24'000.00		20'000.00		15'264.90	
3132.02	Gutachten und Honorare	17'000.00		2'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	25'000.00		25'000.00		25'233.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00				80.00	
3144.05	Schulhaus Worbiger alt	30'000.00		30'000.00		27'605.74	
3144.06	Schulhaus Worbiger neu	45'000.00		60'000.00		34'397.35	
3144.07	Kindergarten Züriweg	15'000.00		15'000.00		2'675.60	
3144.08	Unterhalt allgemein	65'000.00		90'000.00		78'623.72	
3144.09	Sekundarschulhaus	120'000.00		150'000.00		106'096.91	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		592.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		8'000.00		1'890.50	
3158.00	Informatik-Unterhalt (Software)	3'000.00		3'000.00			
3160.00	Miete Kindergarten Worbiger II			20'000.00		31'200.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	700.00		700.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing					1'020.12	
3170.00	Spesenentschädigungen					31.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	45'100.00		47'800.00		47'520.16	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	394'500.00		322'400.00		281'206.99	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'400.00		13'000.00		12'995.43	
3612.03	Entschädigungen an Polit. Gemeinde (Friedhofgärtner)	1'500.00		4'000.00		1'500.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	500.00		600.00		500.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter / Kostenanteil Gemeindesaal und Versicherungsleistungen		18'500.00		8'500.00		12'460.65
4470.00	Mietzinserträge Schulräume / Parkplätze		1'700.00		1'700.00		10'378.90
4612.00	Kostenanteile und Rückerstattungen anderer Gemeinden		683'000.00		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
<b>19</b>	<b>Diverses Volksschule</b>	<b>2'423'700.00</b>	<b>724'000.00</b>	<b>2'887'600.00</b>	<b>268'000.00</b>	<b>2'800'718.06</b>	<b>579'621.02</b>
<b>191</b>	<b>Musikschule Zürcher Unterland</b>	<b>100'000.00</b>		<b>81'800.00</b>		<b>79'857.95</b>	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	100'000.00		81'800.00		79'857.95	
<b>192</b>	<b>Schulgesundheits</b>	<b>87'600.00</b>		<b>83'100.00</b>		<b>90'237.40</b>	
3010.04	Löhne Zahnpflege	5'000.00		5'000.00		3'115.90	
3010.05	Lohn Schularzt und Lausfachfrauen	20'000.00		19'000.00		40'818.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800.00		1'300.00		2'321.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	200.00		100.00		234.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		432.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		212.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	600.00		600.00			
3091.00	Personalwerbung	200.00		200.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		415.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Zahnarztgutscheine	55'000.00		55'000.00		42'686.60	
3170.00	Spesenentschädigungen			100.00			
<b>193</b>	<b>Sonderschulung (ext. Platzierungen)</b>	<b>1'015'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>1'521'000.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>1'512'717.60</b>	<b>159'269.47</b>
3130.04	Therapien durch Dritte	75'000.00		90'000.00		82'374.35	
3130.15	Transport externe Sonderschüler durch Dritte	160'000.00		100'000.00		165'244.80	
3181.01	Debitorenverluste					10.20	
3612.01	Entschädigung Schulgelder an Gemeinden und Zweckverbände					33'600.00	
3612.03	Entschädigung für Therapien an Gemeinden und Zweckverbände	235'000.00		231'000.00		185'121.50	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	385'000.00		1'100'000.00			
3636.00	Entschädigungen Schulgelder	160'000.00				1'046'366.75	
4230.00	Elternbeiträge Verpflegung		20'000.00		24'000.00		19'616.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'000.00				
4260.01	Rückerstattungen Dritter						17'640.00
4612.01	Schulgelder von Gemeinden und Zweckverbänden						122'013.47
<b>194</b>	<b>Sonstiges</b>	<b>312'200.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>274'900.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>278'250.50</b>	<b>12'804.00</b>
3010.07	Löhne Freifachkurse	6'000.00		6'000.00		3'353.65	
3010.08	Löhne Kulturvermittler	7'000.00		7'000.00		7'990.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		600.00		581.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		23.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		108.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		65.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Senioren	500.00		500.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	22'000.00		28'000.00		13'666.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Flyer	1'000.00		1'500.00			
3104.05	Material für Freifachkurse					189.90	
3130.12	Übersetzungen durch Dritte	6'000.00		5'000.00		4'071.10	
3130.16	Schulbus Hofkinder	37'000.00		37'000.00		34'020.00	
3130.17	Freifachkurse durch Dritte	19'000.00		14'000.00		5'338.10	
3130.19	Erstkontak Anlass Vorschulen	3'000.00		3'000.00		1'225.00	
3132.01	Verkehrssicherheit	10'000.00		10'000.00		8'257.00	
3132.02	Gutachten und Honorare	5'000.00		5'000.00		1'250.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					750.00	
3612.03	Schulpsychologischer Dienst	195'000.00		157'000.00		197'359.00	
4250.00	Verkauf von Material für Freifachkurse		5'000.00		5'000.00		5'614.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter						350.00
4260.04	Elternbeiträge Blockflötenunterricht		7'000.00		5'000.00		6'840.00
<b>195</b>	<b>Tagesbetreuung (Hort)</b>	<b>908'900.00</b>	<b>672'000.00</b>	<b>926'800.00</b>	<b>234'000.00</b>	<b>839'654.61</b>	<b>407'547.55</b>
3010.06	Löhne Hort	409'800.00		436'800.00		394'868.90	
3010.09	Rückerstattung Lohnausgleich					-2'399.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'000.00		26'000.00		25'405.45	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-130.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'000.00		40'000.00		36'778.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'900.00		3'900.00		3'877.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'800.00		4'700.00		4'732.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00		2'100.00		2'152.40	

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'500.00		3'500.00			
3091.00	Personalwerbung	200.00		200.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		361.60	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		279.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		5'963.40	
3105.00	Lebensmittel	25'000.00		20'000.00		12'986.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00		6'400.00		1'667.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		2'501.20	
3120.00	Wasser	1'500.00		2'500.00		1'181.30	
3120.01	Stromkosten	3'500.00		3'000.00		3'357.55	
3120.02	Heizmaterial	7'000.00		3'500.00		6'249.65	
3120.03	Steuern, Abgaben, Kehrrichtabfuhr, Klärgebühren	1'000.00		1'000.00		826.30	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	3'700.00		3'700.00		3'559.60	
3130.09	Bankgebühren	100.00		100.00		16.40	
3130.16	Schulbus Hortkinder	20'000.00		19'900.00		15'321.60	
3130.18	Externe Mahlzeitenlieferung	160'000.00		122'000.00		132'552.58	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'503.90	
3144.11	Baulicher Unterhalt Hort	15'000.00		42'000.00		29'749.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		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	14'000.00		14'000.00		4'980.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	400.00		400.00		330.00	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	4'800.00		10'700.00		1'229.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	93'500.00		93'500.00		93'508.18	

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beitrag Berufsbildungsfonds für Sozialbereich	700.00		500.00		727.50	
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		672'000.00				
4260.00	Elternbeiträge Hort				234'000.00		402'982.10
4260.01	Rückerstattungen Dritter / Versicherungsleistungen						4'565.45
<b>2</b>	<b>Heilpädagogische Sonderschule</b>	<b>2'898'200.00</b>	<b>2'898'200.00</b>	<b>3'008'100.00</b>	<b>3'008'100.00</b>	<b>3'864'174.95</b>	<b>3'864'174.95</b>
<b>20</b>	<b>Tagessonderschule</b>	<b>2'119'600.00</b>	<b>207'800.00</b>	<b>1'813'100.00</b>	<b>192'000.00</b>	<b>1'651'705.61</b>	<b>164'258.15</b>
<b>200</b>	<b>Schulbetrieb</b>	<b>1'700'300.00</b>	<b>2'800.00</b>	<b>1'458'400.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'334'573.81</b>	<b>362.70</b>
3010.08	Löhne Kulturvermittler	3'000.00		2'000.00		2'906.25	
3010.09	Erstattung von Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-7'849.45	
3010.19	Löhne päd. Mitarbeiter	300'000.00		255'000.00		272'429.10	
3020.02	Löhne der Lehrkräfte	813'000.00		700'000.00		695'769.05	
3020.05	Löhne Vikariate und Aushilfen	35'000.00		35'000.00		8'404.45	
3020.09	Rückerstattung Lohnausgleich					-2'016.80	
3020.13	Löhne der Lehrkräfte Schwimmen und Judo	26'000.00		22'000.00		22'189.45	
3042.00	Verpflegungszulagen	7'500.00		6'800.00		6'623.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'000.00		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	150'000.00		120'000.00		113'359.30	

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'000.00		11'000.00		10'842.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'000.00		12'000.00		12'062.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'800.00		5'800.00		5'597.45	
3064.00	Überbrückungsrenten					6'990.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'000.00		17'500.00		5'328.14	
3091.00	Personalwerbung	3'500.00		3'500.00		1'180.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		150.00		358.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	400.00				206.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		284.40	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	48'900.00		32'000.00		27'519.56	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	2'000.00		2'000.00		886.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'900.00		3'800.00			
3113.00	Anschaffung Hardware					190.80	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	600.00		600.00		475.00	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	1'200.00		1'200.00		845.60	
3130.04	Therapien durch Dritte	30'000.00		15'000.00		10'707.00	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	1'500.00		1'500.00		879.85	
3130.13	Pädagogischer EDV-Support			5'000.00			
3132.01	Verkehrssicherheit	2'400.00		2'000.00			
3132.02	Gutachten und Honorare	16'200.00		15'800.00		7'110.00	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	500.00		400.00		213.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'400.00		1'400.00		146.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'000.00				251.04	
3158.00	Informatik-Unterhalt (Software)	6'100.00		6'150.00		1'477.30	

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'300.00		8'000.00		7'490.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'800.00		7'000.00		271.10	
3162.00	Raten für operatives Leasing	3'000.00		2'500.00		5'127.87	
3170.00	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		78.40	
3171.01	Klassen- und Skilager	25'000.00		25'000.00		2'135.20	
3171.02	Eintritte Hallenbad / Sportanlagen	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	13'000.00		8'000.00		4'614.75	
3612.03	Schulzweckverband	51'000.00		50'000.00		31'316.30	
3910.00	Anteil Personalaufwand EDV	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						362.70
4260.04	Elternbeiträge		2'800.00		2'000.00		
<b>201</b>	<b>Mittagstisch</b>	<b>214'300.00</b>		<b>164'700.00</b>		<b>153'236.35</b>	
3010.06	Löhne Mittagstisch	140'000.00		108'000.00		103'866.50	
3010.09	Erstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'489.05	
3010.14	Aushilfe Personal	2'000.00		2'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000.00		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	15'000.00		13'000.00		13'266.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700.00		1'100.00		1'138.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'200.00		1'246.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		700.00		582.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'000.00		1'465.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		2'943.60	

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	8'100.00		2'000.00		1'418.70	
3105.00	Lebensmittel	27'000.00		22'000.00		19'166.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	500.00		500.00		303.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200.00		41.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00				2'113.75	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			100.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	400.00		400.00		330.00	
3171.03	Diverse Veranstaltungen	1'000.00		1'000.00		260.50	
<b>202</b>	<b>Schülertransporte</b>	<b>205'000.00</b>	<b>205'000.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>163'895.45</b>	<b>163'895.45</b>
3130.16	Schulbus	205'000.00		190'000.00		163'895.45	
4612.01	Schulgelder von Gemeinden und Zweckverbänden				190'000.00		
4612.02	Kostenanteile von Gemeinden und Zweckverbänden		205'000.00				163'895.45
<b>21</b>	<b>Integrative Schulung</b>			<b>389'600.00</b>		<b>964'285.03</b>	
<b>210</b>	<b>Schulbetrieb</b>			<b>389'600.00</b>		<b>964'285.03</b>	
3010.08	Löhne Kulturvermittler			1'000.00		75.00	
3010.09	Erstattung von Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-632.80	
3010.19	Löhne päd. Mitarbeiter			48'000.00		117'848.25	
3020.02	Löhne der Lehrkräfte			230'000.00		540'451.20	
3020.05	Löhne Vikariate			20'000.00		35'759.60	
3042.00	Verpflegungszulagen			2'000.00		5'503.75	

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			18'000.00		44'790.75	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-40.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			32'000.00		78'665.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen			2'000.00		7'507.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			3'000.00		8'345.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1'500.00		3'866.10	
3064.00	Überbrückungsrenten					3'199.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			5'000.00		4'030.00	
3091.00	Personalwerbung			1'000.00		807.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00			
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial			3'000.00		1'766.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			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			1'000.00		435.90	
3132.02	Gutachten und Honorare					2'385.00	
3170.00	Spesenentschädigungen			1'000.00		1'000.20	
3171.00	Schulreisen und Betriebskredite					373.85	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			8'200.00		92'494.70	
3612.06	Praktikumsbeiträge			3'600.00			
<b>25</b>	<b>Gemeinsame Angebote/Aufgaben</b>	<b>778'500.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>805'400.00</b>	<b>81'000.00</b>	<b>718'135.24</b>	<b>38'250.00</b>

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>250</b>	<b>HPS Schulleitung</b>	<b>207'500.00</b>		<b>226'600.00</b>		<b>238'503.90</b>	<b>250.00</b>
3010.07	Löhne Schulleitung	121'000.00		136'000.00		149'705.45	
3010.08	Löhne Schularzt/Schulzahnarzt	2'000.00		2'000.00		1'247.35	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'000.00		1'100.00		1'174.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		9'000.00		9'758.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000.00		18'000.00		21'929.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	1'400.00		1'500.00		1'655.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'600.00		1'817.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		800.00		644.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'500.00		2'500.00		1'387.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00				259.75	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'000.00		597.10	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		192.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		82.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	800.00		800.00		534.10	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand / Mitgliederbeiträge	2'500.00		2'500.00		2'274.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100.00		100.00		51.65	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100.00		100.00		119.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'500.00		2'500.00			
3170.00	Spesenentschädigungen	300.00		800.00		72.75	
3910.01	Anteil Personalaufwand	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						250.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>251</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>252'400.00</b>		<b>253'100.00</b>		<b>245'878.66</b>	
3120.01	Stromkosten	6'500.00		6'500.00			
3910.02	Anteil Personalaufwand für Hauswart	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	205'900.00		206'600.00		205'878.66	
<b>252</b>	<b>Therapien Tagesschule</b>	<b>238'600.00</b>		<b>199'600.00</b>		<b>188'795.40</b>	
3020.05	Löhne Vikariate	2'000.00		2'000.00			
3020.10	Besoldung Logopädieunterricht	178'000.00		155'000.00		149'224.35	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'500.00		1'500.00		1'347.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000.00		11'000.00		9'701.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'000.00		20'000.00		18'322.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'650.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000.00		1'807.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		874.90	
3064.00	Überbrückungsrenten					1'750.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'000.00		1'070.00	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00			
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial	16'500.00		2'500.00		2'918.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		100.00		129.75	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00		300.00			
3170.00	Spesenentschädigungen	100.00		200.00			
<b>253</b>	<b>Schulsozialarbeit</b>	<b>39'900.00</b>		<b>45'100.00</b>		<b>32'000.43</b>	

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.06	Löhne Schulsozialarbeit	30'000.00		33'000.00		24'785.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		2'200.00		1'596.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000.00		4'400.00		2'067.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		300.00		271.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		297.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		144.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		2'000.00		1'640.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3110.00	Anschaffung Mobiliar, Apparate und Einrichtungen	500.00		500.00			
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	500.00		500.00		407.85	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	200.00		200.00			
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	300.00		300.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	800.00		400.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing					789.88	
3170.00	Spesenentschädigungen	200.00		200.00			
<b>254</b>	<b>Beratung und Unterstützung</b>	<b>40'100.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>81'000.00</b>	<b>81'000.00</b>	<b>12'956.85</b>	<b>38'000.00</b>
3020.11	Löhne B & U	30'000.00		63'000.00		9'814.60	
3042.00	Verpflegungszulagen	300.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		4'000.00		632.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'000.00		7'900.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		800.00		107.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		800.00		117.80	

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				57.05	
3170.00	Spesenentschädigungen	3'000.00		4'500.00		2'227.40	
4612.05	Honorar B&U		40'000.00		81'000.00		38'000.00
<b>29</b>	<b>Finanzierung</b>	<b>100.00</b>	<b>2'650'400.00</b>		<b>2'735'100.00</b>	<b>530'049.07</b>	<b>3'661'666.80</b>
<b>291</b>	<b>Tagessonderschule</b>		<b>2'634'000.00</b>		<b>2'667'800.00</b>		<b>2'409'849.20</b>
4260.02	Betriebsbeitrag BiD						863'726.40
4612.01	Schulgelder von Gemeinden und Zweckverbänden						1'546'122.80
4631.00	Staatsbeiträge		2'634'000.00		2'667'800.00		
<b>292</b>	<b>Integrative Schulung</b>						<b>1'251'817.60</b>
4260.02	Betriebsbeitrag BiD						575'817.60
4612.01	Schulgelder von Gemeinden und Zweckverbänden						676'000.00
<b>295</b>	<b>HPS Gesamthaft</b>	<b>100.00</b>	<b>16'400.00</b>		<b>67'300.00</b>	<b>530'049.07</b>	
3612.07	Überschuss zugunsten Gemeinden					530'049.07	
3940.00	Anteil Kapitalzinsen Liegenschaften Finanzvermögen	100.00					
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		16'400.00		67'300.00		
<b>5</b>	<b>Liegenschaften</b>	<b>27'400.00</b>	<b>80'900.00</b>	<b>26'600.00</b>	<b>78'900.00</b>	<b>13'643.85</b>	<b>75'230.40</b>
<b>51</b>	<b>Liegenschaften Finanzvermögen</b>	<b>27'400.00</b>	<b>80'900.00</b>	<b>26'600.00</b>	<b>78'900.00</b>	<b>13'643.85</b>	<b>75'230.40</b>
<b>510</b>	<b>Liegenschaften Finanzvermögen</b>	<b>27'400.00</b>	<b>80'900.00</b>	<b>26'600.00</b>	<b>78'900.00</b>	<b>13'643.85</b>	<b>75'230.40</b>
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	10'000.00		10'000.00		142.15	

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.10	Heizmaterial, Energie, Strom, Wasser, Kehricht FV	10'000.00		10'000.00		7'622.15	
3439.20	Steuern, Abgaben FV	1'500.00		1'000.00		142.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	1'200.00		1'200.00		1'080.85	
3439.40	Dienstleistungen Dritter FV					275.70	
3940.00	Anteil Kapitalzinsen Liegenschaften Finanzvermögen	4'700.00		4'400.00		4'381.00	
4430.00	Miete Glattalstrasse 172		80'000.00		78'000.00		74'207.60
4430.01	Pachtzinsen		900.00		900.00		846.00
4439.90	Rückerstattungen Dritter FV						176.80
<b>8</b>	<b>Führung und Administration</b>	<b>1'234'100.00</b>	<b>63'000.00</b>	<b>1'229'600.00</b>	<b>91'200.00</b>	<b>1'163'115.40</b>	<b>63'720.64</b>
<b>80</b>	<b>Schulpflege</b>	<b>149'300.00</b>		<b>156'300.00</b>		<b>155'958.05</b>	
<b>800</b>	<b>Schulpflege</b>	<b>149'300.00</b>		<b>156'300.00</b>		<b>155'958.05</b>	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	120'000.00		120'000.00		127'294.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		8'000.00		8'069.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000.00		6'000.00		5'563.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		400.00		332.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'600.00		1'503.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		436.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'600.00		2'600.00		1'658.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000.00		13'000.00		7'935.80	
3130.12	Allgemeiner Sachaufwand	200.00		200.00		96.80	

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Spesenentschädigungen Behörden- und Kommissionsmitglieder	4'000.00		4'000.00		3'067.20	
<b>81</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>1'084'800.00</b>	<b>63'000.00</b>	<b>1'073'300.00</b>	<b>91'200.00</b>	<b>1'007'157.35</b>	<b>63'720.64</b>
<b>810</b>	<b>Schulverwaltung (inkl. Legislative)</b>	<b>1'084'800.00</b>	<b>63'000.00</b>	<b>1'073'300.00</b>	<b>91'200.00</b>	<b>1'007'157.35</b>	<b>63'720.64</b>
3010.06	Löhne Aushilfspersonal	1'000.00		8'000.00			
3010.09	Rückerstattung Lohnausgleich	-500.00		-500.00		-4'237.20	
3010.12	Löhne Schulverwaltung	273'000.00		250'000.00		243'057.70	
3010.15	Löhne Liegenschaftenverwaltung	65'000.00		65'000.00		65'267.95	
3010.17	Löhne EDV	25'000.00		25'000.00		30'306.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000.00		22'000.00		21'542.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'000.00		45'000.00		44'392.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000.00		4'000.00		3'719.90	
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500.00		4'500.00		4'012.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800.00		2'800.00		2'584.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'000.00		4'000.00		2'190.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		250.00	
3100.00	Büromaterial	5'000.00		10'000.00		4'822.25	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		456.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Buchbinder	4'000.00		4'600.00		1'998.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Wahlen und Abstimmungen	7'000.00		12'000.00		7'895.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		700.00		693.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	10'000.00		6'000.00		6'450.60	

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung Lizenz und Software	10'200.00		6'200.00			
3120.01	Stromkosten und Gebühren	1'300.00		1'000.00		1'385.10	
3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	13'200.00		12'200.00		10'570.85	
3130.18	Verbands- und Mitgliederbeiträge	1'500.00		1'500.00		1'170.00	
3132.02	Gutachten und Honorare	14'000.00		14'000.00		37'368.60	
3132.03	Buchprüfungskosten	4'600.00		5'600.00		3'346.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	2'200.00		2'200.00		1'298.10	
3134.01	Kautionsversicherungen			700.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'200.00		3'400.00		1'745.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100.00		100.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		2'300.00			
3158.00	Informatik-Unterhalt (Software)	24'500.00		24'500.00		26'473.30	
3160.00	Miete und Benützungskosten	29'000.00		29'000.00		28'800.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	2'000.00		2'000.00		1'969.20	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	25'000.00		25'000.00		9'856.25	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden (Bezugsentschädigungen)	430'000.00		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						652.59
4260.01	Rückerstattungen Dritter						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		18'000.00		26'200.00		18'000.00
<b>9</b>	<b>Finanzierung</b>	<b>364'800.00</b>	<b>16'305'600.00</b>	<b>223'100.00</b>	<b>15'494'400.00</b>	<b>209'554.15</b>	<b>14'679'624.87</b>

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>90</b>	<b>Finanzierung</b>	<b>364'800.00</b>	<b>14'818'200.00</b>	<b>223'100.00</b>	<b>14'549'600.00</b>	<b>209'554.15</b>	<b>13'177'179.18</b>
<b>900</b>	<b>Gemeindesteuern</b>	<b>130'000.00</b>	<b>10'507'000.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>10'119'200.00</b>	<b>70'934.22</b>	<b>11'571'277.31</b>
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	30'000.00		30'000.00		979.48	
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen	100'000.00		100'000.00		69'954.74	
4000.00	Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		6'205'000.00		5'556'800.00		6'381'255.59
4000.10	Einkommenssteuer natürliche Personen früherer Jahre		160'000.00		374'400.00		543'851.24
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		53'000.00		20'000.00		51'514.79
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		641'000.00		342'300.00		683'443.60
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderung)		-267'000.00		-267'400.00		-187'266.15
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen (Ertragsminderung)		-5'000.00		-5'000.00		-2'002.65
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		668'000.00		635'500.00		675'364.16
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		69'000.00		96'200.00		105'350.56
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		8'000.00		5'000.00		8'845.94
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		192'000.00		99'400.00		217'436.80
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderung)		-87'000.00		-87'700.00		-78'790.30
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		420'000.00		420'000.00		426'758.60

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'338'000.00		1'604'600.00		1'453'975.67
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		300'000.00		481'300.00		297'795.31
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		8'000.00		5'000.00		11'855.36
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		320'000.00		524'100.00		290'270.45
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen (Ertragsminderung)		-87'000.00		-85'500.00		-70'520.80
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen (Ertragsminderung)		-5'000.00		-5'000.00		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		460'000.00		213'900.00		716'419.98
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		85'000.00		106'900.00		22'422.99
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		1'000.00		1'000.00		-38.28
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		42'000.00		102'600.00		25'661.15
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen (Ertragsminderung)		-12'000.00		-19'200.00		-2'326.70
<b>901</b>	<b>Kapitaldienst</b>	<b>234'800.00</b>	<b>25'800.00</b>	<b>93'100.00</b>	<b>60'600.00</b>	<b>138'619.93</b>	<b>21'030.23</b>
3130.09	Bankgebühren	200.00		200.00		161.45	
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen	4'000.00		6'000.00		3'300.14	
3400.01	KK Zins andere Güter	6'600.00		400.00		366.85	
3401.00	Zinsen auf Finanzverbindlichkeiten	209'000.00		71'500.00		121'953.90	
3499.10	Skonto und Zinsausgaben	15'000.00		15'000.00		12'837.59	
4401.01	KK Zins andere Güter				8'200.00		

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.10	Guthabenzinsen auf Steuern		21'000.00		48'000.00		16'649.23
4940.00	Aufteilung Kapitalzinsen Liegenschaften Finanzvermögen		4'800.00		4'400.00		4'381.00
<b>905</b>	<b>Einnahmenanteile</b>		<b>2'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>1'550.64</b>
4699.10	Anteil CO2-Abgabe		2'000.00		3'000.00		1'550.64
<b>906</b>	<b>Finanzausgleich</b>		<b>4'283'400.00</b>		<b>4'366'800.00</b>		<b>1'583'321.00</b>
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		49'300.00		48'700.00		48'662.00
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		4'234'100.00		4'318'100.00		1'534'659.00
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>1'487'400.00</b>		<b>944'800.00</b>		<b>1'502'445.69</b>
9001.00	Aufwandüberschuss		1'487'400.00		944'800.00		1'502'445.69
		<b>21'165'700.00</b>	<b>21'165'700.00</b>	<b>20'107'300.00</b>	<b>20'107'300.00</b>	<b>20'496'928.07</b>	<b>20'496'928.07</b>
	<b>Gesamtergebnis</b>						
		<b>21'165'700.00</b>	<b>21'165'700.00</b>	<b>20'107'300.00</b>	<b>20'107'300.00</b>	<b>20'496'928.07</b>	<b>20'496'928.07</b>

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 116

**Verwaltungsvermögen, Schuleinheit Rümelbach**  
Budgetierte Investitionen Fr. 3'015'000.00

Konto	Budget 2023	
116.5010.0001	140'000.00	Erschliessung Langenstegweg (Schulhaus HPS)
116.5010.0002	75'000.00	Vergrösserung Parkplatz, Beleuchtung, Mulde Rümelbach
116.5040.0083	2'600'000.00	Neubau Schulhaus HPS
116.5040.0099	50'000.00	Ersatz Beleuchtung Korridore Rümelbach
116.5040.0100	50'000.00	Diverse Umbauten Rümelbach
116.5040.0101	100'000.00	Umbau Kindergarten Chratz

# 126

**Verwaltungsvermögen, Schuleinheit Worbiger**  
Budgetierte Investitionen Fr. 681'000.00

Konto	Budget 2023	
126.5040.0088	56'000.00	Sanierung Elektroinstallationen Worbiger-Alt
126.5040.0090	140'000.00	Sanierung Elektroinstallationen Worbiger-Sek
126.5040.0098	485'000.00	Erneuerung Schliesssystem Worbiger

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		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	3'696'000.00	0.00	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
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>3'696'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'755'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'061'463.23</b>	<b>50'000.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>		<b>0.00</b>	<b>3'696'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'755'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'011'463.23</b>
<b>Total</b>		<b>3'696'000.00</b>	<b>3'696'000.00</b>	<b>7'755'000.00</b>	<b>7'755'000.00</b>	<b>2'061'463.23</b>	<b>2'061'463.23</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	<b>BILDUNG</b>	3'696'000.00		7'755'000.00		2'061'463.23	50'000.00
21	<b>Obligatorische Schule</b>	3'696'000.00		7'755'000.00		2'061'463.23	50'000.00
217	<b>Schulliegenschaften</b>	3'696'000.00		7'755'000.00		2'061'463.23	50'000.00
2170	<b>Schulliegenschaften</b>	3'696'000.00		7'755'000.00		2'061'463.23	50'000.00
5010.0001	Erschliessung Langenstegweg (Schulhaus HPS)	140'000.00					
5010.0002	Vergrosserung Parkplatz, Beleuchtung, Mulde Rümelbach	75'000.00					
5030.0015	Sanierung Pausenplatz Worbiger (schwarzer Platz)					175'230.15	
5030.0016	Sanierung rote Plätze Rümelbach					91'225.15	
5030.0017	Ersatz Spielgeräte Rümelbach					54'822.25	
5030.0019	Anschluss Kanalisation (Schulhaus HPS)					23'124.90	
5040.0083	Schulhaus HPS	2'600'000.00		6'900'000.00		1'314'488.08	
5040.0086	Sanierung Heizung					141'913.05	
5040.0087	Sanierung Elektroinstallationen Worbiger-Neu			90'000.00			
5040.0088	Sanierung Elektroinstallationen Worbiger-Alt	56'000.00					
5040.0090	Sanierung Elektroinstallationen Worbiger-Sek	140'000.00		160'000.00			
5040.0092	Sanierung Warmwasseranlage					75'277.70	
5040.0093	Ersatz Wärmeverteilung + Rückbau Heizung					137'575.20	
5040.0094	Sanierung Eingangstüren Worbiger			55'000.00			
5040.0095	Rückbau Contanierprovisorium Worbiger			100'000.00			
5040.0096	Umbauten Trakt A + Einbau WC Worbiger			200'000.00			
5040.0097	Erneuerung Schliesssystem Rümelbach			250'000.00			
5040.0098	Erneuerung Schliesssystem Worbiger	485'000.00					
5040.0099	Ersatz Beleuchtung Korridore Rümelbach	50'000.00					
5040.0100	Diverse Umbauten Rümelbach	50'000.00					

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.0101 Umbau Kindergarten Chratz	100'000.00					
5290.0001 Erschliessung Langenstegweg (Schulhaus HPS)					47'806.75	
6360.0000 Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						50'000.00
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>		<b>3'696'000.00</b>		<b>7'755'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>2'061'463.23</b>
<b>99 Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>3'696'000.00</b>		<b>7'755'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>2'061'463.23</b>
<b>999 Abschluss</b>		<b>3'696'000.00</b>		<b>7'755'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>2'061'463.23</b>
<b>9999 Abschluss</b>		<b>3'696'000.00</b>		<b>7'755'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>2'061'463.23</b>
5900.0000 Passivierte Einnahmen					50'000.00	
6900.0000 Aktivierte Ausgaben		3'696'000.00		7'755'000.00		2'061'463.23
	<b>3'696'000.00</b>	<b>3'696'000.00</b>	<b>7'755'000.00</b>	<b>7'755'000.00</b>	<b>2'111'463.23</b>	<b>2'111'463.23</b>
<b>Nettoinvestition</b>	<b>3'696'000.00</b>	<b>3'696'000.00</b>	<b>7'755'000.00</b>	<b>7'755'000.00</b>	<b>2'111'463.23</b>	<b>2'111'463.23</b>

Institutionelle Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>1</b>	<b>Volksschule</b>	<b>3'696'000.00</b>		<b>7'755'000.00</b>		<b>2'061'463.23</b>	<b>50'000.00</b>
<b>11</b>	<b>Schulhaus Rümelbach</b>	<b>3'015'000.00</b>		<b>7'150'000.00</b>		<b>1'886'233.08</b>	<b>50'000.00</b>
<b>116</b>	<b>Schulliegenschaft</b>	<b>3'015'000.00</b>		<b>7'150'000.00</b>		<b>1'886'233.08</b>	<b>50'000.00</b>
5010.0001	Erschliessung Langenstegweg (Schulhaus HPS)	140'000.00					
5010.0002	Vergrösserung Parkplatz, Beleuchtung, Mulde Rümelbach	75'000.00					
5030.0016	Sanierung rote Plätze Rümelbach					91'225.15	
5030.0017	Ersatz Spielgeräte Rümelbach					54'822.25	
5030.0019	Anschluss Kanalisation (Schulhaus HPS)					23'124.90	
5040.0083	Schulhaus HPS	2'600'000.00		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					137'575.20	
5040.0097	Erneuerung Schliesssystem Rümelbach			250'000.00			
5040.0099	Ersatz Beleuchtung Korridore Rümelbach	50'000.00					
5040.0100	Diverse Umbauten Rümelbach	50'000.00					
5040.0101	Umbau Kindergarten Chratz	100'000.00					
5290.0001	Erschliessung Langenstegweg (Schulhaus HPS)					47'806.75	
6360.0000	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						50'000.00
<b>12</b>	<b>Schulhaus Worbiger</b>	<b>681'000.00</b>		<b>605'000.00</b>		<b>175'230.15</b>	
<b>126</b>	<b>Schulliegenschaft</b>	<b>681'000.00</b>		<b>605'000.00</b>		<b>175'230.15</b>	
5030.0015	Sanierung Pausenplatz Worbiger (schwarzer Platz)					175'230.15	
5040.0087	Sanierung Elektroinstallationen Worbiger-Neu			90'000.00			

Institutionelle Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.0088 Sanierung Elektroinstallationen Worbiger-Alt	56'000.00					
5040.0090 Sanierung Elektroinstallationen Worbiger-Sek	140'000.00		160'000.00			
5040.0094 Sanierung Eingangstüren Worbiger			55'000.00			
5040.0095 Rückbau Contanierprovisorium Worbiger			100'000.00			
5040.0096 Umbauten Trakt A + Einbau WC Worbiger			200'000.00			
5040.0098 Erneuerung Schliesssystem Worbiger	485'000.00					
<b>9 Finanzierung</b>		<b>3'696'000.00</b>		<b>7'755'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>2'061'463.23</b>
<b>90 Finanzierung</b>						
<b>999 Abschluss</b>		<b>3'696'000.00</b>		<b>7'755'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>2'061'463.23</b>
5900.0000 Passivierte Einnahmen					50'000.00	
6900.0000 Aktivierte Ausgaben		3'696'000.00		7'755'000.00		2'061'463.23
	<b>3'696'000.00</b>	<b>3'696'000.00</b>	<b>7'755'000.00</b>	<b>7'755'000.00</b>	<b>2'111'463.23</b>	<b>2'111'463.23</b>
<b>Nettoinvestition</b>	<b>3'696'000.00</b>	<b>3'696'000.00</b>	<b>7'755'000.00</b>	<b>7'755'000.00</b>	<b>2'111'463.23</b>	<b>2'111'463.23</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		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
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
2170	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege	3300.10	10'800.00	6'300.00	0.00
2170	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	3300.30	85'900.00	85'200.00	88'355.37
2170	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3300.40	1'239'200.00	782'900.00	732'008.79
2170	Planmässige Abschreibungen Mobilien	3300.60	5'400.00	14'200.00	14'189.70
2170	Planmässige Abschreibungen übrige immateriellen Anlagen	3320.90	4'800.00	0.00	4'780.68
2180	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3300.40	93'500.00	93'500.00	93'508.18
<b>Total</b>			<b>1'439'600.00</b>	<b>982'100.00</b>	<b>932'842.72</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'439'600.00	982'100.00	932'842.72
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>1'439'600.00</b>	<b>982'100.00</b>	<b>932'842.72</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Einwohner	8'300	8380	8297		
Steuerfuss	46%	46%	46%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'786	2'655	2'993		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>-1%</b>	<b>0%</b>	<b>-28%</b>	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>1%</b>	<b>0%</b>	<b>1%</b>	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>43%</b>	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>598</b>	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung