

Schulgemeinde Volketswil
8604 Volketswil

Budget 2023

Ablieferung an Schulpflege	20. Juli 2022
Abnahmebeschluss Schulpflege	16. August 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	23. September 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	2. November 2022
Abnahmebeschluss Schulgemeindeversammlung	2. Dezember 2022
Veröffentlichung	28. Oktober 2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht der Schulpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	13
Budget	16
3 Steuerertrag und Steuerfuss	17
4 Finanzierung	18
5 Haushaltsgleichgewicht	19
6 Erfolgsrechnung	21
7 Investitionsrechnungen	22
Budget - Details	24
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	25
9 Erfolgsrechnung	32
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	72
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	73
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	76
Anhang zum Budget	78
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	79
14 Finanzkennzahlen	80

Kontakt

Schulgemeinde Volketswil
Zentralstrasse 21
8604 Volketswil

Finanzvorstand: Raffaela Fehr

Leiter Bildung: Bruno Struck
Telefon 044 910 22 20

E-Mail bruno.struck@volketswil.schule

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schulgemeindeversammlung von Freitag, 2. Dezember 2022

Schule Volketswil



Beleuchtender Bericht

1. Genehmigung Budget der Schulgemeinde für das Jahr 2023 und Festsetzung des Steuerfusses

Referenten:

Yves Krismer, Schulpräsident
Raffaella Fehr, Finanzvorstand

BERICHT

Als Grundlage für die jährliche Budgetdebatte der Schule Volketswil dient die Finanz- und Aufgabenplanung der kommenden vier Jahre. Diese rechtlich unverbindliche Prognose beinhaltet neben Steuerhochrechnungen auch die wirtschaftliche sowie demografische Entwicklung. Dies ermöglicht eine gemeinsame Finanz-, Investitions- und Steuerfusspolitik der Schulgemeinde und der Politischen Gemeinde Volketswil. Sie bildet auch dieses Jahr die Grundlage für das Budget.

I. Allgemeines

Das Budget 2023 wird mit einem positiven Nettoergebnis von CHF 1'019'700.- veranschlagt. Die Aufwände belaufen sich auf CHF 50'639'100.-, was einer Steigerung von 5.9% und CHF 2'817'800.- gegenüber dem Budget 2022 entspricht. Die steigenden Schülerzahlen, die Inflation sowie die nicht mehr im Budget enthaltenen temporären Sparmassnahmen aufgrund der unsicheren Ertragslage während der Coronapandemie sind wichtige Treiber für das Kostenwachstum.

Auf der Ertragsseite werden Einnahmen von CHF 51'658'800.- veranschlagt, was eine Erhöhung um 14% bzw. CHF 6'489'600.- zum Vorjahr darstellt. Dies, weil mit einem signifikant höheren Finanzausgleich gerechnet werden darf. Diese Erträge sind von der Schulgemeinde nicht beeinflussbar.

Auch für das Jahr 2023 sind substantielle Investitionen im Rahmen der Realisierung des Gesamtprojekts „Schulraum 2020“ vorgesehen, vorwiegend sind das Arbeiten am Schulhaus Lindenbüel (4. Etappe im Rahmen der Schulraumplanung). Die geplanten Investitionen im Jahr 2023 betragen CHF 5'173'000.-. Die Finanzierung erfolgt durch das zu diesem Zweck geäußerte Eigenkapital.

II. Finanzplan

In Zusammenarbeit mit Swissplan erstellt die Schulgemeinde gemeinsam mit der Politischen Gemeinde eine Finanz- und Aufgabenplanung über 5 Jahre hinweg, aktuell also für die Jahre 2022 bis 2026.

Investitionsplanung 2022 - 2026

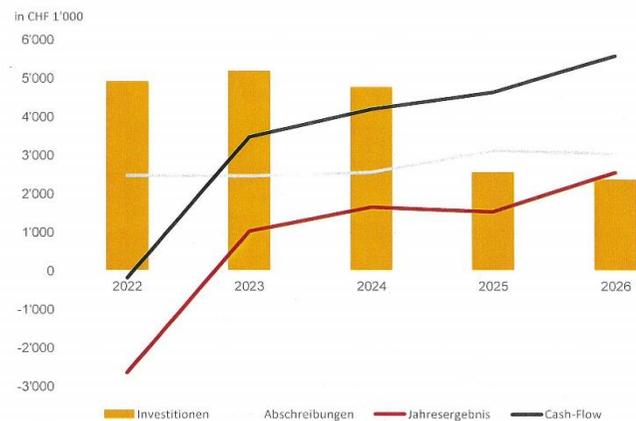
Nachfolgend sind die Investitionen in das Verwaltungsvermögen aufgeführt. In den nächsten vier Jahren wird mit Investitionen von CHF 14'813'000.- gerechnet. Die Reihenfolge, bzw. konkrete Umsetzung wird laufend überprüft und den aktuellen Gegebenheiten angepasst. Das Gesamtprojekt «Schulraum 2020» wurde verschiedentlich aus finanziellen Gründen zeitlich gestreckt. Da sich das Projekt grossmehrheitlich auf zwingend notwendige Erweiterungen und Sanierungen beschränkt, können die Verzögerungen in der Konsequenz zu ungeplanten Ersatzinvestitionen, höheren Sanierungskosten oder engen Raumverhältnissen resp. -knappheit führen.

Volketswil gehört gemäss kantonaler Planung zu einer der Wachstumsregionen des Kantons Zürich. Diverse bereits laufende Bauprojekte unterstreichen die Wichtigkeit, frühzeitig die Finanzierung sowie die Planung des Schulraums anzugehen, damit der zukünftige Bedarf an Schulraum rechtzeitig bereitsteht. Für die Weiterführung des Gesamtprojekts «Schulraum 2020» sind in den kommenden vier Jahren durchschnittliche Ertragsüberschüsse von jährlich mindestens CHF 2,5 Mio. notwendig.

Jahr	Betrag	Investition
2023	CHF 5'173'000	- Werterhaltung Schulhaus Lindenbüel - Erweiterung Zentral - Werterhalt Gutenswil - Anschaffung Mobiliar und iPads - Gesamtplanung Schulraum 2020
2024	CHF 4'750'000	- Werterhaltung Schulhaus Lindenbüel - Werterhaltung Zentral (Pavillons) - Anschaffung Mobiliar und iPads - Gesamtplanung Schulraum 2020
2025	CHF 2'540'000	- Werterhaltung Schulhaus Lindenbüel - Anschaffung Mobiliar und iPads - Gesamtplanung Schulraum 2020
2026	CHF 2'350'000	- Erweiterung Gutenswil - Werterhaltung Feldhof - Anschaffung Mobiliar und iPads - Gesamtplanung Schulraum 2020
Total	CHF 14'813'000	

Cashflow

Die nachfolgende Grafik zeigt die geplante Entwicklung des Cashflows (Abschreibungen plus Jahresergebnis) in den Jahren 2022 bis 2026 gegenüber den geplanten Investitionen. Nur mit einem ausreichend hohen Cashflow können notwendige Investitionen finanziert werden. Aufgrund der voraussichtlich nach 2026 anfallenden grossen Investitionen muss in den vorangehenden Jahren ein positiver Cashflow erzielt werden.



III. Budget 2023**1. Steuerfuss**

Die Schulgemeinde Volketswil beantragt für das Jahr 2023, den Steuerfuss unverändert bei 65 % der einfachen Staatssteuern zu belassen.

Die daraus resultierenden Steuererträge sind aus der folgenden Aufstellung ersichtlich:

in CHF	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Steuerfuss	65%	65%	65%
Ordentliche Steuern Rechnungsjahr	31'200'200	33'605'100	33'908'979
Ordentliche Steuern frühere Jahre	1'881'800	1'881'800	3'725'146
Nach- und Strafsteuern	137'100	137'100	181'359
Total aktive Steuerauscheidungen	1'881'800	1'625'100	2'045'805
Total passive Steuerauscheidungen	-1'043'600	-923'900	-818'979
Pauschale Steueranrechnung	-128'300	-128'300	-68'891
Quellensteuern natürliche Personen	342'200	342'200	681'140
Nettoertrag Steuern	34'271'200	36'539'100	39'654'559

Aufgrund der Unsicherheiten während der Coronapandemie mussten in den Budgets 2021 und 2022 allgemein niedrigere Steuererträge budgetiert werden. Die Jahresrechnung 2021 hat gezeigt, dass sich die Pandemie nicht so negativ wie erwartet auf die Gemeindefinanzen auswirkt. Der erwartete Rückgang für das Rechnungsjahr 2021 ist nicht eingetroffen, daher wird für das Budget 2023 von einem besseren Steuerertrag ausgegangen. Dieser positive Effekt wird allerdings durch den Wegzug des grössten juristischen Steuerzahlers aus Volketswil wieder zunichte gemacht. In der Folge ist unter dem Strich von einem Steuerrückgang auszugehen, welcher durch einen stark erhöhten kantonalen Finanzausgleich aufgefangen wird.

2. Erfolgsrechnung

Die Aufwandssteigerung gegenüber dem Budget 2022 beträgt 5.9% respektive CHF 2'817'800.-. Folgende Entwicklungen haben das Budget massgeblich geprägt:

- Die Finanz- und Aufgabenplanung von Swissplan geht für das Jahr 2023 von einem Anstieg der Schülerzahlen von ca. 1.1% aus. Für das Schuljahr 2022/23 mussten zwei zusätzliche Klassen eröffnet werden, was zu einer Kostensteigerung von CHF 640'000.- führt.
- Die steigende Inflation mit dem damit verbundenen Teuerungsausgleich sowie den individuellen Lohnanstiegen führt zu einer Erhöhung der Lohnkosten von ca. CHF 641'100.- bei den kantonalen Lehrpersonen (2.4%) und ca. CHF 205'000.- bei den kommunalen Angestellten (3%).
- Die kantonalen Kindergartenlehrpersonen werden neu eine Lohnstufe höher eingestuft, was Mehrkosten von rund CHF 158'800.- mit sich bringt.

- Die in den vergangenen zwei Jahren vollzogenen Sparmassnahmen aufgrund der wegen Corona unsicheren Ertragslage wurden vom Souverän für eine beschränkte Zeit gutgeheissen und sind demnach im Budget 2023 nicht mehr aufgenommen, was rund CHF 750'000.- entspricht.

Nach Arten gegliedert ergeben sich folgende Aufwands- und Ertragsabweichungen des Budgets 2023 gegenüber dem Budget 2022 (Bezeichnungen nach HRM2):

	Budget 2023 in CHF	Budget 2022 in CHF	Abweichung in CHF	Abw. in %
AUFWAND				
Personalaufwand (Gemeindeangestellte)	14'018'200	12'447'900	1'570'300	12.6
Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'407'600	6'051'800	355'800	5.9
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'458'700	2'475'500	-16'800	-0.7
Transferaufwand (kantonale Angestellte)	27'630'900	26'713'800	917'100	3.4
Total Betriebsaufwand	50'515'400	47'689'000	2'826'400	5.9
Finanzaufwand	123'700	132'300	-8'600	-6.5
Interne Verrechnungen	0	0	0	0
Total Aufwand	50'639'100	47'821'300	2'817'800	5.9
ERTRAG				
Steuern	34'271'200	36'539'100	-2'267'900	-6.2
Entgelte	1'695'200	1'657'900	37'300	2.2
Finanzertrag	96'400	141'500	-45'100	-31.9
Transferertrag	15'596'000	6'830'700	8'765'300	128.3
Interne Verrechnungen	0	0	0	0
Total Ertrag	51'658'800	45'169'200	6'489'600	14.4

Für das Ergebnis bedeutet dies:

Gesamtertrag	51'658'800	45'169'200	6'489'600	14.4
Gesamtaufwand	50'639'100	47'821'300	2'817'800	5.9
Nettoergebnis	1'019'700	-2'652'100	3'671'800	n/a

Die Erfolgsrechnung, nach Funktionen gegliedert und im Vergleich zwischen Budget 2023 und Budget 2022, zeigt folgendes Bild:

	Budget 2023		Budget 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
In CHF				
Erfolgsrechnung	50'639'100	51'658'800	47'821'300	45'169'200
Nettoergebnis	1'019'700			2'652'100
Behörden + Verwaltung	600		600	
Kindergarten	3'996'300		3'759'400	
Primarschule	15'067'600	86'100	14'862'600	31'300
Sekundarschule	7'009'100	31'700	6'638'400	22'700
Musikschule	1'599'200	794'100	1'478'900	670'100
Schulliegenschaften	7'488'300	73'200	7'132'900	61'200
Tagesbetreuung	1'073'600	737'700	937'500	761'600
Volksschule, Übriges	10'500'500	381'200	8'702'200	343'200
Sonderschulung	3'115'000	99'000	3'541'200	44'000
Fortbildungsschule	320'300	238'200	296'800	238'200
Gesundheit	144'900		126'600	
Soziale Sicherheit	50'200		45'000	
Finanzen & Steuern	273'500	49'217'600	299'200	42'996'900

Der Personalaufwand für Gemeindeangestellte zeigt einen merklichen Kostenanstieg von 12,6%. Dieser ist, zusätzlich zu den Lohnerhöhungen wegen des Teuerungsausgleichs (siehe oben), auf folgende Entwicklungen zurückzuführen:

- Höhere Pensen im Bereich Liegenschaften/Hausdienst, u.a. aufgrund einer allgemeinen Neuberechnung und dem Rückzug in die Schulanlage Zentral,
- eine höhere LohnEinstufung der Therapeutinnen, um bessere Chancen auf dem seit Jahren „ausgetrockneten“ Arbeitsmarkt zu haben,
- mehr Klassenassistentinnen als in 2022, da einerseits die wegen Corona beschlossenen Einsparungen (siehe oben) auch in diesem Bereich wieder rückgängig gemacht wurden und andererseits in mehreren Schulen mehr personelle Unterstützung anstelle materieller Anschaffungen vorgesehen sind (kostenneutral),
- mehr Schulleitungsassistenten, um den gestiegenen Schülerzahlen und zunehmenden administrativen Aufgaben gerecht zu werden (erste Erhöhung seit mehr als zehn Jahren),
- mehr Schulsozialarbeit, um den seit Jahren steigenden Schülerzahlen Rechnung zu tragen (letzte Erhöhung im August 2012),

- mehr Pensen auf der Schulverwaltung, insbesondere im Bereich Personaladministration, um die höheren administrativen Anforderungen bewältigen zu können,
- mehr Pensen für die schulergänzende Betreuung wegen einerseits steigender Inanspruchnahme durch Schülerinnen und Schüler und andererseits der Schaffung zusätzlicher Ausbildungsplätze für Fachpersonen Betreuung (FaBe) - einschliesslich deren Anleitung,
- mehr integrierte Sonderschulungen (ISR) anstelle von externen Sonderschulplätzen.

Der Transferaufwand weist ein Kostenwachstum von CHF 917'100.- aus. Die Bildungsdirektion teilt den Gemeinden aufgrund der Schülerzahlen und des Sozialindex die Anzahl Vollzeitstellen für Lehrpersonen mit. Die Anzahl Vollzeitstellen für Lehrpersonen ist für das Schuljahr 2022/23 um fünf Vollzeitstellen angestiegen.

Auf der Ertragsseite wird für das Jahr 2023 mit einem Anstieg von CHF 6'489'600.- (+14.4%) im Vergleich zum Budget 2022 gerechnet. Dem Rückgang der allgemeinen Steuererträge um 6.2 % steht gemäss Finanzplanung ein um CHF 8'765'300.- (+128.3%) höherer kantonaler Finanzausgleich (Transferertrag) als im Budget 2022 entgegen. Diese Erträge sind von der Schulgemeinde nicht beeinflussbar und werden vom Steueramt der Politischen Gemeinde Volketswil vorgegeben bzw. vom Kanton Zürich mittels Verfügung veranschlagt.

Gemäss Angaben von Swissplan liegt die Schule Volketswil im kantonalen Vergleich bei den Kosten pro Schüler (auf der Basis des Rechnungsjahres 2021) mit ca. -10% merklich unterhalb des kantonalen Medians.

3. Investitionsrechnung

Das geplante Investitionsvolumen nimmt im Jahr 2023 gegenüber dem Vorjahr zu und wird CHF 5'173'000.- betragen.

In CHF	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung
Investitionen Schulliegenschaften und -anlagen im Verwaltungsvermögen (VV)	5'173'000	4'899'200	273'800
Investitionen im Finanzvermögen (FV)	0	0	0
Nettoinvestitionen VV und FV	5'173'000	4'899'200	273'800

Aufgrund von Investitionen in der Höhe von rund CHF 2'800'000.- welche im Jahr 2021 getätigt, die Rechnungen von den Lieferanten sowie Handwerkerinnen und Handwerkern aber für eine Verbuchung im 2021 zu spät gestellt wurden, werden die Investitionen im 2022 voraussichtlich höher ausfallen als ursprünglich geplant.

Zur Realisierung respektive Fertigstellung im Jahre 2023 sind vorgesehen:

	Betrag in CHF
Werterhaltung und Erweiterung Schulhaus Zentral	853'000
Werterhaltung Schulhaus Lindenbüel	3'800'000
Werterhaltung Schulhaus Gutenswil	150'000
Anschaffung Mobiliar und iPads	300'000
Gesamtprojektteam	70'000
Total	5'173'000

4. Eigenkapital

Per Ende 2021 betrug das Eigenkapital gemäss Rechnungsabschluss CHF 50'260'594.69.

Nach Berücksichtigung des budgetierten Aufwandüberschusses 2022 von CHF 2'652'100 und des budgetierten Ertragsüberschusses 2023 von CHF 1'019'700.- dürfte sich dieser Saldo per Ende Jahr 2023 auf CHF 48'628'194.69 verringern (ohne Berücksichtigung allfälliger Mehr- oder Mindereinnahmen im entsprechenden Zeitraum).

5. Antrag

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, nachstehende Beschlüsse zu fassen:

1. **Das Budget der Schulgemeinde für das Jahr 2023 wird genehmigt.**
2. **Der Steuerfuss wird bei 65 % der einfachen Staatssteuer belassen.**

Schulpflege Volketswil

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2023 der Schulgemeinde Volketswil genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	50'639'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	20'458'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	30'180'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'173'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'173'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Der Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Schulgemeinde Volketswil zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		Fr.	48'000'307.69
Steuerfuss			65%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	30'180'500.00
	Steuerertrag bei 65 %	Fr.	31'200'200.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'019'700.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag zugewiesen.

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 65% (Vorjahr 65%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8604 Volketswil, 16.08.2022

Schulpflege Volketswil



Yves Krismer
Schulpräsident



Vincenza Marino
Leiterin Dienste

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Schulgemeinde Volketswil in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 16. August 2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	50'639'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	20'458'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	30'180'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'173'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'173'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Volketswil finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Schulgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Schulgemeinde Volketswil entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	48'000'307.69
Steuerfuss			65%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	30'180'500.00
	Steuerertrag bei 65%	Fr.	31'200'200.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'019'700.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Schulgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 gemäss Antrag der Schulpflege auf 65% (Vorjahr 65%) des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

8604 Volketswil, 2. November 2022
Rechnungsprüfungskommission

Präsident
Michael Wyss

Vize-Präsident
Patrick Frei

Beschluss der Schulgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Schulgemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Schulgemeinde Volketswil am 02.12.2022 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	50'639'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	20'458'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	30'180'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'173'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'173'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)	Fr.	48'000'307.69	
Steuerfuss		65%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	30'180'500.00
	Steuerertrag bei 65 %	Fr.	31'200'200.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'019'700.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag zugewiesen.

Der Steuerfuss der Schulgemeinde Volketswil für das Jahr 2023 wird auf 65% (Vorjahr 65%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8604 Volketswil, 02.12.2022

Namens der Schulgemeindeversammlung

Yves Krümer
Schulpräsident

Vincenza Marino
Leiterin Dienste

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		50'639'100.00	47'821'300.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		20'458'600.00	11'564'100.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-30'180'500.00	-36'257'200.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2023	Budget 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%	48'000'307.69	51'700'153.85	
Steuerfuss	65%	65%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	25'144'800.00	24'470'800.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'959'300.00	2'971'200.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'822'400.00	5'766'200.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	273'700.00	396'900.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	31'200'200.00	33'605'100.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		31'200'200.00	33'605'100.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	1'019'700.00	-2'652'100.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	1'019'700.00	1'019'700.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'458'700.00	2'458'700.00	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	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	3'478'400.00	3'478'400.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'173'000.00	5'173'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'694'600.00	-1'694'600.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	67%	67%	0%

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

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

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	1'019'700.00
---------------------------------------	---	---------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2021	33'446'174.13
./. Fremdkapital per 31.12.2021	20'893'767.47
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2021	12'552'406.66

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	12'552'406.66
---	----------------------

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	2'458'700.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	936'006.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	3'394'706.00
---	---------------------

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
69%	68%	71%	80%	70%	67%	69%	72%	n.v.	n.v.	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
1%	1%	1%	0%	1%	2%	2%	1%	n.v.	n.v.	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
15%	13%	7%	10%	10%	9%	5%	4%	n.v.	n.v.	0%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	14'018'200.00	12'447'900.00	11'791'911.09
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'407'600.00	6'051'800.00	4'905'107.17
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'458'700.00	2'475'500.00	2'264'447.97
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	27'630'900.00	26'713'800.00	26'217'452.47
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>50'515'400.00</i>	<i>47'689'000.00</i>	<i>45'178'918.70</i>
40 Fiskalertrag	34'271'200.00	36'539'100.00	39'654'559.05
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'695'200.00	1'657'900.00	1'734'026.64
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	15'596'000.00	6'830'700.00	7'211'588.30
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>51'562'400.00</i>	<i>45'027'700.00</i>	<i>48'600'173.99</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'047'000.00	-2'661'300.00	3'421'255.29
34 Finanzaufwand	123'700.00	132'300.00	130'625.45
44 Finanzertrag	96'400.00	141'500.00	110'394.64
Ergebnis aus Finanzierung	-27'300.00	9'200.00	-20'230.81
Operatives Ergebnis	1'019'700.00	-2'652'100.00	3'401'024.48
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	1'019'700.00	-2'652'100.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	47.45
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	47.45
Total Aufwand	50'639'100.00	47'821'300.00	45'309'591.60
Total Ertrag	51'658'800.00	45'169'200.00	48'710'616.08

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	5'173'000.00	4'899'200.00	3'224'420.95
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		5'173'000.00	4'899'200.00	3'224'420.95
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	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen im Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		5'173'000.00	4'899'200.00	3'224'420.95
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-5'173'000.00	-4'899'200.00	-3'224'420.95

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss Nr. 176 vom 06.09.2016 0.25%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Liegenschaften des Finanzvermögens

Kosten stelle	Kontonr.	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Erläuterung
105	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	69'700	115'600	-45'900	Verschiebung von Pensen für Deutsch als Zweitsprache (siehe auch Konto 3020.00 /
110	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	323'300	356'200	-32'900	andere Aufteilung der Pensen für Deutsch als Zweitsprache (Feldhof - Zentral) siehe auch Konto 3020.00 /360
110	3020.51	Löhne Klassenassistenzen	131'200	59'200	72'000	Basis: altes Reglement nach Aufhebung der Corona-bedingten Sparmassnahmen; mehr Klassenassistentinnen durch Verzicht auf Lehrmittel; zudem: zusätzliche Klassenassistentinnen zur Unterstützung von Lehrpersonen ohne Diplom (Schulpflegebeschluss vom 7.6.2022)
110	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	70'700	38'400	32'300	Mehr Schulreisen in 2023 geplant als in 2022 (es fahren nicht immer gleich viele Schulklassen in Klassenlager, zudem weniger Lager wegen der Cornapandemie).
125	3144.51	Unterhalt Hochbauten	50'300	65'800	-15'500	Weniger planbare Unterhaltsarbeiten erforderlich.
125	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	48'800	17'900	30'900	Sicherheitsrelevante Massnahmen wie Erstellung Notausgang, Ersatz Fallschutzplatten führen zu Mehrkosten.
140	3010.55	Löhne Bibliothekare	85'200	31'600	53'600	Berechnungsfehler
175	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	27'600		27'600	Nachrüstung von Schulzimmern mit digitalen Wandtafeln gemäss Standard in Volketswil
205	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	153'900	97'300	56'600	Verschiebung von Pensen für Deutsch als Zweitsprache (siehe auch Konto 3020.00 / 105)
205	3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	746'100	607'200	138'900	Anpassung an tatsächlichen Bedarf (z.B. analog Rechnung 2021; in 2022 zu wenig budgetiert), zudem kantonale Vorgabe: Lohnsteigerung um 6%
210	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	118'700	133'900	-15'200	weniger Pensum in 2023 benötigt
215	3020.51	Löhne Klassenassistenzen	17'100		17'100	Klassenassistentinnen und Aufgabenhilfe neu in Anspruch genommen und budgetiert - Basis: altes Reglement nach Aufhebung der Corona-bedingten Sparmassnahmen
225	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	29'300		29'300	Ergänzung der Möblierung in der Lernlandschaft gemäss pädagogischem Konzept
225	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	32'000	14'000	18'000	Ersatzbeschaffung einer Kehrmaschine

225	3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	106'300	40'200	66'100	Grössere sicherheitsrelevante und klimatische Massnahmen (z.B. Fallschutzmatten auf den Spielplätzen)
225	3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien		56'300	-56'300	Abschreibungen Mobilien neu auf der Kostenstelle 525 (siehe Konto 3300.60 / 525)
230	3010.57	Löhne Tagesstrukturen	175'600	140'000	35'600	mehr Pensum wegen mehr Schülerinnen und Schülern, zudem Lohnerhöhung für kommunale Mitarbeitende
230	3105.00	Lebensmittel	58'900	50'000	8'900	höhere Lebensmittelausgaben wegen mehr Schülerinnen und Schülern
230	4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter	-196'900	-233'000	36'100	mehr Elternbeiträge wegen mehr Schülerinnen und Schülern
255	3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	248'500	222'300	26'200	Kantonale Lohnerhöhung 6 % und in 2022 zu knapp budgetiert (im Vergleich zu Rechnung 2021)
260	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	313'200	369'000	-55'800	weniger Pensum für Deutsch als Zweitsprache benötigt
260	3020.51	Löhne Klassenassistenzen	77'400	31'800	45'600	Basis: altes Reglement nach Aufhebung der Corona-bedingten Sparmassnahmen; zudem: Klassenassistentinnen für Lehrperson ohne Diplom (Schulpflegebeschluss vom 7.6.2022); sowie mehr Klassenassistentinnen anstelle von Materialeinkauf und Exkursionen.
260	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'100	55'500	-19'400	weniger Pensionskassenbeiträge durch kleinere Pensen (unter der Pflichtgrenze)
265	3020.51	Löhne Klassenassistenzen	37'700		37'700	Basis: altes Reglement nach Aufhebung der Corona-bedingten Sparmassnahmen; zudem: mehr Klassenassistentinnen anstelle von Materialeinkauf und Exkursionen.
265	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	38'600	56'900	-18'300	Reduktion des Budgets auf die Standards in Volketswil
267	3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000		10'000	Die Schule In der Höh ist erst seit 2022/23 eine QUIIMS-Schule (Information im Dezember 2021), so dass in 2022 noch keine Ausgaben budgetiert werden konnten.
267	3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter	10'000		10'000	Die Schule In der Höh ist erst seit 2022/23 eine QUIIMS-Schule (Information im Dezember 2021), so dass in 2022 noch keine Ausgaben budgetiert werden konnten.
267	3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000		10'000	Die Schule In der Höh ist erst seit 2022/23 eine QUIIMS-Schule (Information im Dezember 2021), so dass in 2022 noch keine Ausgaben budgetiert werden konnten.
267	3100.00	Büromaterial	7'000		7'000	Die Schule In der Höh ist erst seit 2022/23 eine QUIIMS-Schule (Information im Dezember 2021), so dass in 2022 noch keine Ausgaben budgetiert werden konnten.
267	3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	11'300		11'300	Die Schule In der Höh ist erst seit 2022/23 eine QUIIMS-Schule (Information im Dezember 2021), so dass in 2022 noch keine Ausgaben budgetiert werden konnten.
267	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-49'600		-49'600	Die Schule In der Höh ist erst seit 2022/23 eine QUIIMS-Schule (Information im Dezember 2021), so dass in 2022 noch keine Erträge budgetiert werden konnten.

275	3010.51	Löhne Hauswarte	367'200	127'800	239'400	Während der Sanierung Schulanlage Zentral hat der dort zugeteilte und budgetierte Hauswart einen langzeiterkrankten Kollegen in der Schule In der Höh vertreten. Nach dem Rückzug der Schule Zentral wurden die Zuständigkeiten neu geregelt. Daher bleiben die Ausgaben auf der Kostenstelle Zentral in etwa gleich. Gleichzeitig muss die Krankeitsvertretung zusätzlich auf der Kostenstelle In der Höh budgetiert werden. Zusätzlich führte eine Neuberechnung der Unthaltsarbeiten zur Aufstockung der Pensen.
275	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	23'500	8'200	15'300	Siehe Konto 3010.51/275
275	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'500	13'500	17'000	Siehe Konto 3010.51/275
275	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	10'000	41'000	-31'000	Keine grösseren Anschaffungen von Schulzimmereinrichtungen geplant
275	3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	54'700	85'000	-30'300	weniger baulicher Unterhalt geplant
295	3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	25'000		25'000	Erforderliche Weiterbildung für Neustrukturierung der Sekundarschule (Schulpflegebeschluss vom 7.6.2022) und Organisationsentwicklung
315	3020.51	Löhne Klassenassistenzen	40'900	20'000	20'900	Klassenassistenzen wieder gemäss ursprünglichem geltendem Konzept budgetiert (Corona Sparmassnahme aufgehoben), zudem Hausaufgabenhilfe ausgewiesen
325	3010.51	Löhne Hauswarte	236'900	305'400	-68'500	Infolge Umbauarbeiten Wegfall von Stellenpensen
325	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	31'000	6'700	24'300	Ausstattung eines Schulzimmers mit Möbeln als Musterzimmer
325	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	15'000		15'000	Ersatzanschaffung einer Scheuersaugmaschine erforderlich (von 2022 auf 2023 verschoben)
325	3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	121'000	155'100	-34'100	Turnusmässige Reduktion der bisherigen Abschreibungen, die neuen Abschreibungen der laufende Sanierung werden erst mit Bezug 2024/25 aufgelöst.
330	3010.57	Löhne Tagesstrukturen	209'800	157'000	52'800	höherer Personalbedarf gemäss erwarteter Planung (mehr Schülerinnen und Schüler)
340	3010.55	Löhne Bibliothekare		10'000	-10'000	Vorübergehende Schliessung der Mediothek während der Sanierung (1. Etappe)
360	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	136'000	73'000	63'000	andere Aufteilung der Pensen für Deutsch als Zweitsprache (Feldhof - Zentral), siehe auch Konto 3020.00 / 110
375	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		20'600	-20'600	Keine Anschaffungen geplant, da Neubezug der Schulanlage in 2022.
375	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	5'000	24'700	-19'700	Weniger Anschaffungen geplant, da Neubezug der Schulanlage in 2022.
375	3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	24'700	3'500	21'200	Budgetposten wird nach Bezug der Schulanlage Zentral wieder aktiviert.
375	3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	516'900	400'900	116'000	Mehr Abschreibungen aufgrund Sanierung (20 Jahre) anstelle von Erweiterung (33 Jahre) führt zu höheren jährlichen Abschreibungen.
385	3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	191'300	172'500	18'800	individueller Stufenanstieg der Schulleitung, sowie Teuerungsausgleich
425	3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	60'300	44'000	16'300	Diverse kleine Sanierungen geplant (z.B. Storen oder Kletterturm ersetzen)
425	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	82'400	105'500	-23'100	Budget wurde der effektiven Rechnung 2021 angepasst.
470	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'008'000	915'000	93'000	Mit Einführung des neuen Musikschulgesetzes erhalten die Lehrpersonen für Instrumentalunterricht 10% mehr Lohn. (siehe auch 4631.00 / 470)

470	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-193'000	-62'000	-131'000	Der Kanton zahlt nach Annahme des Musikerschulgesetzes einen grösseren Beitrag. (siehe auch 3020.00 / 470)
510	3171.51	Skilager	23'000		23'000	Skilager können nach der Corona-Pandemie (vermutlich) wieder durchgeführt werden.
510	4260.52	Elternbeiträge Skilager	-8'000		-8'000	Skilager können nach der Corona-Pandemie (vermutlich) wieder durchgeführt werden.
515	3171.51	Skilager	40'000		40'000	Skilager können nach der Corona-Pandemie (vermutlich) wieder durchgeführt werden.
515	4260.52	Elternbeiträge Skilager	-13'000		-13'000	Skilager können nach der Corona-Pandemie (vermutlich) wieder durchgeführt werden.
525	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	167'000	134'300	32'700	Ersatzbeschaffung von Kleinmaschinen und mehr Verbrauchsmaterial durch Bezug der Schulanlage Zentral
525	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	30'000		30'000	Ersatzanschaffung einer Zugmaschine mit Ladebrücke erforderlich (von 2022 auf 2023 verschoben)
525	3120.52	Stromverbrauch	199'000	159'800	39'200	Energiekosten steigen, zudem Schulanlage Zentral wieder in Betrieb
525	3120.53	Heizmaterial	342'000	293'000	49'000	Energiekosten steigen, zudem Schulanlage Zentral wieder in Betrieb
525	3134.00	Versicherungsprämien	85'000	130'000	-45'000	Budget gemäss effektiven Rechnungen 2021 angepasst
525	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'000	94'600	-84'600	weniger Unterhaltsarbeiten als in 2022 erforderlich (keine Umrüstungen mehr der Schulanlagen Hellwies und Zentral sowie einiger Kindergärten wie in 2022)
525	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	63'900	42'000	21'900	Servicevertrag für Telekommunikationsanlagen (Schnittstelle IT) neu erforderlich
525	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	46'000		46'000	Miete für diverse Liegenschaften (z.B. Parkplätze), bisher gebucht, ohne sie zu budgetieren (Anpassung analog Rechnung 2021)
525	3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten		59'800	-59'800	Abschreibung Schulraumprojekt neu auf 3300.90 / 525
525	3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	105'400	15'400	90'000	Verschiebung Abschreibung Mobiliar von Konto 3300.60 / 225 auf dieses Konto.
525	3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage	57'200	108'600	-51'400	Wegfall der Abschreibungen aus der ersten Projektphase
530	3010.57	Löhne Tagesstrukturen	23'100		23'100	Löhne für Lernende neu auf der Kostenstelle 530 (und nicht mehr bei den einzelnen Schulen), da die Lernenden in mehreren Horten tätig sind
537	3020.56	Löhne Informatik	381'400	333'000	48'400	Budget 2022 zu tief
537	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	11'900	31'300	-19'400	weniger Unterhalt der Geräte erforderlich
540	3010.00	Löhne Gemeindepersonal	10'000		10'000	Projektleitung "Pädagogik der Vielfalt" (Schulpflegebeschluss vom 8.4.2022)
540	3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	8'500		8'500	neu korrekt in diesem Konto zu verbuchen, anstelle von Dienstleistungen Dritter (3130.00 / 540)
540	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	78'900	37'800	41'100	mehr Pensum Informationsbeauftragte (3010.53) und mehr Überschreitungen der Eintrittsschwelle für die Pensionskasse
540	3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter		15'000	-15'000	die Honorare werden neu auf den Konten der Schulen budgetiert
540	3099.00	Übriger Personalaufwand	121'200	97'000	24'200	wieder mehr Gesundheitskurse nach Einsparungen bei der Arbeitgeberattraktivität; kein Forum Schule in 2023 geplant; wieder mehr externe Tagungen, auf die in der Coronazeit verzichtet werden musste; Personalaufwand im Rahmen des beschlossenen Projekts "Pädagogik der Vielfalt" (Schulpflegebeschluss vom 8.4.2022)

540	3130.00	Dienstleistungen Dritter	106'300	89'000	17'300	Schülerzahlprognose in 2023 (Schulpflegebeschluss vom 4.2.2022); Kosten für Projekt Informationssicherheit und Datenschutz (Schulpflegebeschluss vom 11.1.2022), Kosten für Projekt "Pädagogik der Vielfalt" (Schulpflegebeschluss vom 8.4.2022)
540	3632.00	Beiträge Gemeinde/Zweckverbände	334'500	313'500	21'000	Die Schulgelder für die Berufswahlschule werden gemäss kantonalem Mittel und unter Berücksichtigung der Anmeldungen für das SJ 2022/23 budgetiert. Die Schulgelder für die Kunst- und Sportschule Uster werden entsprechend den aktuell bekannten Zahlen
540	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-300'000	-262'000	-38'000	zusätzlich bewilligtes Pensum in den Aufnahmeklassen Asyl
575	3010.00	Löhne Gemeindepersonal	210'800	275'700	-64'900	Wegfall Lohnkosten eines langzeiterkrankten Mitarbeiters
575	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'600	10'500	16'100	Neuberechnung Pensionskassen, da in 2021 und 2022 zu niedrig budgetiert
587	3010.00	Löhne Gemeindepersonal	783'700	615'900	167'800	Erhöhung Stellenplan der Schulverwaltung um 130 % (Schulpflegebeschlüsse vom 8.6.2021 und 8.4.2022); Überarbeitung des Management-Handbuches einmalig (Schulpflegebeschluss vom 14.12.2021)
587	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	109'300	86'400	22'900	Erhöhung Stellenplan der Schulverwaltung um 130 % (Schulpflegebeschlüsse vom 8.6.2021 und 8.4.2022)
605	3020.60	Löhne Klassenassistenten ISR	56'800	28'800	28'000	Es werden die effektiven Kosten, die durch Sonderschulungen entstehen, budgetiert: mehr Integrierte Sonderschulungen, dafür weniger externe Sonderschulen (siehe auch 3631.50 und 3631.52 auf der Kostenstelle 645).
605	3020.62	Löhne Logopädie		180'100	-180'100	Logopädie wird neu auf der Kostenstelle 640 budgetiert (Konto 3020.62/640).
605	3020.63	Löhne Logopädie ISR		39'600	-39'600	Logopädie wird neu auf der Kostenstelle 640 budgetiert (Konto 3020.63/640).
605	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'700	22'100	-18'400	siehe auch 3020.60, 3020.62 und 3020.63 auf der Kostenstelle 605
605	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'100	44'000	-37'900	siehe auch 3020.60, 3020.62 und 3020.63 auf der Kostenstelle 605
605	3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	260'400	95'500	164'900	Es werden die effektiven Kosten, die durch Sonderschulungen entstehen, budgetiert: mehr Integrierte Sonderschulungen, dafür weniger externe Sonderschulen (siehe auch 3631.50 und 3631.52 auf der Kostenstelle 645).
610	3020.60	Löhne Klassenassistenten ISR	192'200	159'000	33'200	Es werden die effektiven Kosten, die durch Sonderschulungen entstehen, budgetiert: mehr Integrierte Sonderschulungen, dafür weniger externe Sonderschulen (siehe auch 3631.50 und 3631.52 auf der Kostenstelle 645).
610	3020.62	Löhne Logopädie		338'600	-338'600	Logopädie wird neu auf der Kostenstelle 640 budgetiert (Konto 3020.62/640).
610	3020.63	Löhne Logopädie ISR		84'000	-84'000	Logopädie wird neu auf der Kostenstelle 640 budgetiert (Konto 3020.63/640).
610	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12'300	74'100	-61'800	siehe Konten 3020.60, 3020.62 und 3020.63 auf 610
610	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'400	138'500	-118'100	siehe Konten 3020.60, 3020.62 und 3020.63 auf 610
610	3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'400	21'600	-18'200	siehe Konten 3020.60, 3020.62 und 3020.63 auf 610
610	3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	847'800	575'000	272'800	Es werden die effektiven Kosten, die durch Sonderschulungen entstehen, budgetiert: mehr Integrierte Sonderschulungen, dafür weniger externe Sonderschulen (siehe auch 3631.50 und 3631.52 auf der Kostenstelle 645).

615	3020.60	Löhne Klassenassistenzen ISR	40'800		40'800	Es werden die effektiven Kosten, die durch Sonderschulungen entstehen, budgetiert: mehr Integrierte Sonderschulungen, dafür weniger externe Sonderschulen (siehe auch 3631.50 und 3631.52 auf der Kostenstelle 645).
615	3020.62	Löhne Logopädie		34'800	-34'800	Logopädie wird neu auf der Kostenstelle 640 budgetiert (Konto 3020.62/640).
615	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'400	22'100	-17'700	siehe Konten 3020.60 und 3020.63 auf 615
615	3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	299'200	129'200	170'000	Es werden die effektiven Kosten, die durch Sonderschulungen entstehen, budgetiert: mehr Integrierte Sonderschulungen, dafür weniger externe Sonderschulen (siehe auch 3631.50 und 3631.52 auf der Kostenstelle 645).
640	3010.61	Löhne Schulsozialarbeit	369'100	319'500	49'600	Anpassung des Pensum für Schulsozialarbeit an Schülerzahlen (Schulpflegebeschluss vom 5.7.2022)
640	3020.62	Löhne Logopädie	634'900		634'900	Logopädie wird neu auf der Kostenstelle 640 budgetiert (siehe auch Konto 3020.62 auf den Kostenstellen 605/610/610). Zudem: Die Löhne wurden gemäss Schulpflegebeschluss vom 8.4.2022 auf die Lohnkategorie IV erhöht (auf Grund der angespannten Marktlage, um sich an andere Gemeinden anzupassen).
640	3020.63	Löhne Logopädie ISR	213'300		213'300	Logopädie wird neu auf der Kostenstelle 640 budgetiert (siehe auch Konto 3020.62 auf den Kostenstellen 605/610/610). Zudem: Die Löhne wurden gemäss Schulpflegebeschluss vom 8.4.2022 auf die Lohnkategorie IV erhöht (auf Grund der angespannten Marktlage, um sich an andere Gemeinden anzupassen).
640	3020.64	Löhne Psychomotorik	163'700	145'200	18'500	Die Löhne wurden gemäss Schulpflegebeschluss vom 8.4.2022 auf die Lohnkategorie IV erhöht (auf Grund der angespannten Marktlage, um sich an andere Gemeinden anzupassen). Zudem: Es werden die effektiven Kosten, die durch Sonderschulungen entstehen, budgetiert: mehr Integrierte Sonderschulungen, dafür weniger externe Sonderschulen (siehe auch 3631.50 und 3631.52 auf der Kostenstelle 645).
640	3020.68	Löhne Psychomotorik ISR	34'800	18'000	16'800	Die Löhne wurden gemäss Schulpflegebeschluss vom 8.4.2022 auf die Lohnkategorie IV erhöht (auf Grund der angespannten Marktlage, um sich an andere Gemeinden
640	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	90'600	30'900	59'700	siehe Konten 3020.62, 3020.63 und 3020.68 auf der Kostenstelle 640
640	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	205'900	61'100	144'800	siehe Konten 3020.62, 3020.63 und 3020.68 auf der Kostenstelle 640
640	3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	25'800	8'400	17'400	siehe Konten 3020.62, 3020.63 und 3020.68 auf der Kostenstelle 640
640	3130.53	Therapien durch Dritte	204'800	226'200	-21'400	Es wird entsprechend dem Bedarf der aktuellen Therapien - insbesondere weniger Psychotherapie - budgetiert.
645	3631.50	Beiträge an Kanton ausserkant. Sonderschulung		3'226'200	-3'226'200	Mit dem neuen Sonderschulgesetz müssen die Sonderschulen auf einem anderen Konto (3631.52 / 645) budgetiert werden.
645	3631.52	Beiträge an Kanton Sonderschulen	2'695'000	0	2'695'000	Mit dem neuen Sonderschulgesetz müssen die Sonderschulen auf diesem Konto budgetiert werden (siehe auch 3631.50 / 645). Zudem: Es werden die effektiven Kosten, die durch Sonderschulungen entstehen, budgetiert: mehr Integrierte Sonderschulungen, dafür weniger externe Sonderschulen (siehe auch 3020.60 und 3611.51 auf den Kostenstellen 605/610/615).

645	3631.53	Beiträge an Kanton Spitalschulen	110'000		110'000	Für Spitalschulen muss neu für alle Einwohner aus Volketswil ein anteiliger Betrag an den Kanton überwiesen werden. Hierfür wurde vom Kanton dieses Konto definiert.
645	3636.00	Beitrag private Org. ohne Erwerbszweck	40'000	65'000	-25'000	Die effektiven (= geringeren) Kosten gemäss Bedarf werden budgetiert.
645	4230.00	Schulgelder	-54'000		-54'000	Diese Gelder wurden im letzten Jahr noch nicht budgetiert.
655	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'800	14'200	23'600	Erhöhung der Löhne insgesamt und mehr Kursleiterinnen, die über die Schwelle für Pensionskassenleistungen kommen, führen zu höheren Beiträgen.
705	3010.64	Löhne Schulzahnarzt	65'000	50'000	15'000	Tarifierhöhung Zahnärzte von Fr. 33.10 auf Fr. 35.00; mehr Kinder beim Schulzahnarzt
905	3181.01	Abschreibungen und Erlasse Steuern	111'200	128'300	-17'100	weniger Abschreibungen erwartet
905	4000.40	Aktive Steuerauscheidung EK n.P.	-667'200	-602'200	-65'000	Höhere aktive Steuerauscheidungen zu erwarten aufgrund der Vorjahresentwicklung (Taktgeber Kantonales Steueramt)
905	4001.40	Aktive Steuerauscheidung Vermögen n.P.	-188'200	-162'500	-25'700	Höhere aktive Steuerauscheidungen zu erwarten aufgrund der Vorjahresentwicklung (Taktgeber Kantonales Steueramt)
905	4010.00	Gewinnsteuer j.P Rechnungsjahr	-2'822'400	-5'766'200	2'943'800	Rückgang infolge voraussichtlicher Sitzverlegung der La Prairie Group im Jahr 2023
905	4010.40	Aktive Steuerauscheidung Gewinn j.P.	-957'900	-795'400	-162'500	Höhere aktive Steuerauscheidungen zu erwarten aufgrund der Vorjahresentwicklung (Taktgeber Kantonales Steueramt)
905	4010.50	Passive Steuerauscheidung Gewinn j.P	290'800	219'000	71'800	Höhere passive Steuerauscheidungen zu erwarten aufgrund der Vorjahresentwicklung (Taktgeber Kantonales Steueramt)
905	4011.00	Kapitalsteuer j.P. Rechnungsjahr	-273'700	-396'900	123'200	Rückgang infolge voraussichtlicher Sitzverlegung der La Prairie Group im Jahr 2023
905	4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		-51'400	51'400	in 2022 zweimal und damit auf dieser Kostenstelle falsch budgetiert (siehe auch Konto 4401.10 / 920)
915	4632.15	Anteil Ressourcenzuschuss	-14'840'000	-6'306'300	-8'533'700	deutlich höherer Finanzausgleich durch voraussichtliche Sitzverlegung der La Prairie Group

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	600.00	0.00	600.00	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	50'169'900.00	2'441'200.00	47'349'900.00	2'172'300.00	44'902'705.77	2'297'959.24
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	144'900.00	0.00	126'600.00	0.00	121'198.34	0.00
5	Soziale Sicherheit	50'200.00	0.00	45'000.00	0.00	47'311.40	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	273'500.00	49'217'600.00	299'200.00	42'996'900.00	238'376.09	46'412'656.84
Total Aufwand / Ertrag		50'639'100.00	51'658'800.00	47'821'300.00	45'169'200.00	45'309'591.60	48'710'616.08
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		1'019'700.00			2'652'100.00	3'401'024.48	
Total		51'658'800.00	51'658'800.00	47'821'300.00	47'821'300.00	48'710'616.08	48'710'616.08

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	600		600			
	Nettoergebnis		600		600		
01	Legislative und Exekutive	600		600			
	Nettoergebnis		600		600		
011	Legislative	600		600			
	Nettoergebnis		600		600		
0110	Legislative	600		600			
	Nettoergebnis		600		600		
3132.00	Honorar Berater/Gutachter/Fachexperte	600		600			
2	BILDUNG	50'169'900	2'441'200	47'349'900	2'172'300	44'902'705.77	2'297'959.24
	Nettoergebnis		47'728'700		45'177'600		42'604'746.53
21	Obligatorische Schule	46'734'600	2'104'000	43'511'900	1'890'100	40'858'129.91	1'709'024.84
	Nettoergebnis		44'630'600		41'621'800		39'149'105.07
211	Eingangsstufe	3'996'300		3'759'400		3'703'998.29	4'375.00
	Nettoergebnis		3'996'300		3'759'400		3'699'623.29
2110	Kindergarten	3'996'300		3'759'400		3'703'998.29	4'375.00
	Nettoergebnis		3'996'300		3'759'400		3'699'623.29
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	589'900		550'400		557'844.90	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-20'667.75	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	39'400		27'800		64'478.35	
3020.60	Löhne Klassenassistenzen ISR	56'800		28'800		26'133.60	
3020.62	Löhne Logopädie			180'100		124'288.15	
3020.63	Löhne Logopädie ISR			39'600		30'377.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	44'800		59'400		49'854.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66'000		110'200		83'304.56	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	11'800		15'000		11'093.11	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'200		11'500		9'346.00	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	13'200		17'400		14'867.41	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	50'900		52'600		51'528.46	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	10'200		7'700		6'844.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	6'400		5'500		5'413.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15'500		10'700		25'433.65	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	18'300		9'900		3'884.45	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	2'804'500		2'537'300		2'597'059.43	
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	260'400		95'500		62'913.82	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						4'375.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarstufe	15'067'600	86'100	14'862'600	31'300	14'173'484.10	1'800.00
	Nettoergebnis		14'981'500		14'831'300		14'171'684.10
2120	Primarstufe	15'067'600	86'100	14'862'600	31'300	14'173'484.10	1'800.00
	Nettoergebnis		14'981'500		14'831'300		14'171'684.10
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					507.75	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-1'976.20	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	913'200		942'200		869'187.50	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-5'796.65	
3020.51	Löhne Klassenassistenten	298'500		154'700		197'503.90	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	405'000		390'600		421'183.80	
3020.60	Löhne Klassenassistenten ISR	192'200		159'000		169'327.95	
3020.62	Löhne Logopädie			338'600		356'085.40	
3020.63	Löhne Logopädie ISR			84'000		99'932.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	116'100		171'100		133'003.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	176'700		315'700		219'088.59	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	22'800		29'000		29'850.43	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	21'000		31'900		24'959.20	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	33'000		49'000		39'544.36	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000					
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter	10'000				7'190.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000					
3100.00	Büromaterial	7'000					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					2'242.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					108.05	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	428'500		474'900		367'217.15	
3104.52	Aufwand Handarbeit	98'300		99'900		89'480.74	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	45'000		40'000		30'298.40	
3113.00	Anschaffung Hardware			9'800		4'282.19	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		5'000		1'556.80	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					250.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	42'000		26'700		5'305.96	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		7'000		749.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	112'600		76'600		83'949.05	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	211'700		144'700		78'655.50	
3171.51	Skilager	23'000					
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	11'034'200		10'737'200		10'421'382.70	
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	847'800		575'000		528'413.68	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		28'500		31'300		
4260.52	Elternbeiträge Skilager		8'000				1'800.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		49'600				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
213	Sekundarstufe	7'009'100	31'700	6'638'400	22'700	6'167'575.65	5'360.29
	Nettoergebnis		6'977'400		6'615'700		6'162'215.36
2130	Sekundarstufe	7'009'100	31'700	6'638'400	22'700	6'167'575.65	5'360.29
	Nettoergebnis		6'977'400		6'615'700		6'162'215.36
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-234.45	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	233'300		225'300		272'712.35	
3020.51	Löhne Klassenassistenten	95'700		20'000		15'978.15	
3020.55	Löhne Asylklasse					1.85	
3020.60	Löhne Klassenassistenten ISR	40'800					
3020.62	Löhne Logopädie			34'800		14'060.80	
3020.63	Löhne Logopädie ISR			4'800			
3049.00	Übrige Zulagen	1'500		1'300		1'330.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	23'800		26'700		18'528.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'300		49'800		29'935.09	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	5'300		5'300		3'342.11	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'200		5'200		3'461.80	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	6'700		7'900		5'660.05	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	267'800		261'200		228'121.75	
3104.51	Aufwand Hauswirtschaft	51'400		50'900		50'329.55	
3104.52	Aufwand Handarbeit	46'600		41'100		24'688.15	
3104.53	Aufwand Werken nicht Textil	16'300		17'600		23'449.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	17'300		9'700		5'971.43	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000		3'000		5'753.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'600		6'800			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	15'400		11'900		5'050.37	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			6'000		3'448.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	45'000		30'600		75'506.55	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	151'200		183'700		66'664.65	
3171.51	Skilager	40'000					
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	5'383'700		5'285'600		5'024'754.69	
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	299'200		129'200		74'561.76	
3631.00	Beitrag an den Bahninfrastrukturfonds					214'500.00	
3631.50	Beiträge an Kanton ausserkant. Sonderschulung	220'000		220'000			
3632.00	Beiträge Gemeinde/Zweckverbände	5'000					
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter						1'447.00
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		18'700		22'700		3'913.29
4260.52	Elternbeiträge Skilager		13'000				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen	1'599'200	794'100	1'478'900	670'100	1'477'324.09	663'755.60
	Nettoergebnis		805'100		808'800		813'568.49
2140	Musikschulen	1'599'200	794'100	1'478'900	670'100	1'477'324.09	663'755.60
	Nettoergebnis		805'100		808'800		813'568.49
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	161'800		153'000		149'765.80	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-64.35	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'008'000		915'000		913'474.25	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-5'000		-7'000		-3'226.70	
3020.54	Löhne Stufentest	5'000		5'000		5'693.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	74'900		74'000		67'443.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	188'400		172'800		133'276.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	5'900		5'400		15'650.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	14'100		12'900		12'629.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	20'400		20'200		19'798.19	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'000		5'400		2'749.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		1'612.10	
3100.00	Büromaterial	6'000		6'000		3'362.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					136.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500		2'500		1'367.90	
3111.51	Anschaffung Instrumente	9'000		9'000		8'050.00	
3130.01	Telefon, Porti und allg. Verwaltungskosten	9'200		9'200		8'913.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'500		6'500		5'723.50	
3151.51	Unterhalt Instrumente	12'000		12'000		12'086.30	
3171.52	Konzerte, Veranstaltungen	4'000		4'000		3'375.30	
3171.53	Musiklager	30'000		33'000		35'028.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					510.00	
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	5'000		7'000		47'376.85	
3637.51	Stipendien, Familienrabatte	30'000		28'000		30'304.05	
3637.51	Förderprogramm	2'500		2'000		2'286.15	
4231.00	Kursgelder		571'000		576'000		568'019.65
4250.00	Verkäufe		100		100		
4260.53	Elternbeiträge Musiklager		26'000		28'000		29'690.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		4'000		4'000		5'399.95
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		193'000		62'000		60'646.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	7'488'300	73'200	7'132'900	61'200	6'221'364.61	59'259.65
	Nettoergebnis		7'415'100		7'071'700		6'162'104.96
2170	Schulliegenschaften	7'488'300	73'200	7'132'900	61'200	6'221'364.61	59'259.65
	Nettoergebnis		7'415'100		7'071'700		6'162'104.96
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	210'800		275'700		258'336.40	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-228'771.15	
3010.51	Löhne Hauswarte	1'593'900		1'386'400		1'357'146.60	
3010.52	Löhne Pikett	63'500		54'500		65'941.35	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	80'000		80'000		109'075.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	115'800		106'800		96'890.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	157'200		140'500		167'906.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	31'100		28'900		23'745.67	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	20'700		20'400		18'274.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	31'600		29'400		26'898.80	
3100.00	Büromaterial	500		500		145.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	167'000		134'300		154'065.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	131'400		57'300		47'777.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	100'000		81'700		8'054.76	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaft VV	40'500		36'000		57'281.40	
3120.51	Wasserverbrauch inkl. Grundgebühren	58'000		58'000		-465.65	
3120.52	Stromverbrauch	199'000		159'800		201'456.55	
3120.53	Heizmaterial	342'000		293'000		198'510.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	432'000		426'700		418'224.15	
3130.52	Reinigung Schwimmbad	5'900		8'500		450.90	
3130.53	Therapien durch Dritte					2'197.10	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000		10'000			
3134.00	Versicherungsprämien	85'000		130'000		82'001.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'000		13'000		459.00	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	599'800		525'000		536'428.73	
3144.01	NK Miete Gemeindehaus					21'393.60	
3144.51	Unterhalt Hochbauten	50'300		65'800		30'515.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	98'400		62'900		32'496.53	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'000		9'600			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	63'900		42'000		3'789.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	500'100		474'000		347'494.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		500		290.85	
3300.10	Planmässige Abschreibung Strasse/Weg	9'400				9'328.00	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	1'956'400		1'982'900		1'755'675.46	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	183'200		149'500		133'173.00	
3300.90	Planmässige Abschreibung übr. Sachanlage	12'500		12'500		70'845.51	
3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage	63'200		120'600		137'016.00	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate			3'200			
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	68'000		68'000		77'313.05	
4240.00	Benützungsgebühren/Dienstleistungen						220.00
4270.00	Bussen						60.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften						4'772.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		73'200		61'200		54'207.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Tagesbetreuung	1'073'600	737'700	937'500	761'600	852'812.00	581'136.55
	Nettoergebnis		335'900		175'900		271'675.45
2180	Tagesbetreuung	1'073'600	737'700	937'500	761'600	852'812.00	581'136.55
	Nettoergebnis		335'900		175'900		271'675.45
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-1'709.35	
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	699'200		589'500		558'915.38	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-2'277.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	44'900		37'900		37'657.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	67'700		57'400		45'516.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	12'000		10'300		8'636.61	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'700		7'300		7'038.90	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	12'200		10'500		10'743.61	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'500				-1'165.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		2'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					130.25	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	500					
3105.00	Lebensmittel	212'500		212'000		175'190.11	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	7'000		6'500		5'279.99	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	1'800		1'800		2'355.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'900		2'300		1'736.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					4'763.00	
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter		737'700		761'600		581'136.55

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Obligatorische Schule, übriges Nettoergebnis	10'500'500	381'200	8'702'200	343'200	8'261'571.17	393'337.75
			10'119'300		8'359'000		7'868'233.42
2190	Schulleitung Nettoergebnis	4'738'900	4'738'900	4'465'200	4'465'200	4'326'371.43	4'326'371.43
3000.51	Behörden und Kommissionen	268'000		268'000		244'000.00	
3000.52	Tag- und Sitzungsgelder	22'000		20'000		11'160.00	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	783'700		615'900		606'153.20	
3010.54	Löhne Assistentinnen der Schulleitung	123'200		109'100		118'958.95	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					14'734.05	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-6'242.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	64'100		53'300		59'810.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	109'300		86'400		81'733.76	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	14'800		12'500		11'432.62	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	10'300		8'700		11'171.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	15'700		12'700		16'854.44	
3099.00	Übriger Personalaufwand					150.00	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		1'118.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'000		16'500		17'977.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'000		1'307.67	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3'200		2'200		2'960.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'000		2'000		5'141.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	68'000		75'000		60'629.10	
3130.01	Telefon, Porti und allg. Verwaltungskosten	7'000		9'000		4'629.52	
3130.54	IT-Support extern	10'500		10'800		2'382.86	
3132.00	Honorar Berater/Gutachter/Fachexperte	53'300		53'300		56'488.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	400		300			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	33'600		21'700		19'425.39	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'000		4'500		4'071.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000		10'000		3'650.70	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	1'369'200		1'330'400		1'370'963.37	
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	1'745'600		1'738'900		1'605'708.65	
2191	Schulverwaltung Nettoergebnis	581'300	581'300	561'700	561'700	538'633.16	538'633.16
3010.58	Löhne PBS	184'000		181'300		181'691.80	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-13'534.75	
3020.66	Löhne Schulpsychologischer Dienst	273'600		270'600		266'237.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	29'300		29'000		27'647.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	73'400		59'600		56'820.12	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	7'900		7'800		6'803.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'200		5'500		5'166.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	7'900		7'900		7'801.49	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule, Sonstiges	5'180'300	381'200	3'675'300	343'200	3'396'566.58	393'337.75
	Nettoergebnis		4'799'100		3'332'100		3'003'228.83
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	10'000					
3010.53	Löhne Informationsbeauftragter	40'100		33'900		36'381.40	
3010.55	Löhne Bibliothekare	148'600		109'200		110'546.40	
3010.56	Löhne Chauffeure	197'600		191'800		202'800.00	
3010.61	Löhne Schulsozialarbeit	369'100		319'500		285'791.30	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	4'300		10'300		14'964.35	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-5'552.10	
3020.51	Löhne Klassenassistenten	42'800		31'500		11'877.45	
3020.53	Löhne fakultative Kurse					9'698.40	
3020.55	Löhne Asylklasse	221'000		221'000		223'466.70	
3020.56	Löhne Informatik	381'400		333'000		368'502.50	
3020.57	Löhne Vorbereitungskurse	15'200		15'000		12'091.50	
3020.61	Löhne PIA					536.95	
3020.62	Löhne Logopädie	634'900					
3020.63	Löhne Logopädie ISR	213'300					
3020.64	Löhne Psychomotorik	163'700		145'200		162'857.05	
3020.68	Löhne Psychomotorik ISR	34'800		18'000			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	8'500				13'189.80	
3049.00	Übrige Zulagen	6'300		6'300		3'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	158'700		91'300		91'578.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	350'100		151'900		155'404.03	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	31'200		24'700		19'360.12	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	28'500		17'400		17'114.50	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	45'200		25'800		26'290.76	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	156'500		113'100		69'143.60	
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter	32'900		21'000		24'069.10	
3091.00	Personalwerbung	17'000		7'000		17'363.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	141'700		116'200		103'177.61	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	48'000		48'000		74'937.93	
3102.51	Kommunikationsmittel	8'000		8'000		8'377.40	
3102.52	Kommunikation	40'500		38'900		34'172.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	49'500		37'500		38'960.30	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	23'000		22'300		14'446.70	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	124'800		132'300		105'021.75	
3109.51	Elternmitarbeit	26'600		26'600		9'915.91	
3109.52	Sporttag	8'200		6'700		490.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.			16'600		13'916.70	
3113.00	Anschaffung Hardware	23'200		19'400		23'175.85	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	58'000		47'800		43'582.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	236'100		223'400		217'351.22	
3130.51	Einsatz Zivildienstleistende	16'000		16'000		15'142.75	
3130.53	Therapien durch Dritte	204'800		226'200		173'913.65	
3130.54	IT-Support extern	41'000		41'000			
3137.00	Steuern und Abgaben	7'300		7'300		7'238.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.			7'500		6'574.60	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	11'900		31'300		32'454.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	129'600		119'200		116'425.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					1'001.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen					1'091.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen	28'600		3'900		493.25	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	234'000		210'000		158'410.00	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	73'300		68'800		74'886.75	
3632.00	Beiträge Gemeinde/Zweckverbände	334'500		313'500		250'331.40	
4231.00	Kursgelder						800.00
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter						1'859.75
4260.05	Rückerstattungen Versicherungen						957.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		381'200		343'200		389'721.00
22	Sonderschulen	3'115'000	99'000	3'541'200	44'000	3'808'638.47	403'223.40
	Nettoergebnis		3'016'000		3'497'200		3'405'415.07
220	Sonderschulen	3'115'000	99'000	3'541'200	44'000	3'808'638.47	403'223.40
	Nettoergebnis		3'016'000		3'497'200		3'405'415.07
2200	Sonderschulen	3'115'000	99'000	3'541'200	44'000	3'808'638.47	403'223.40
	Nettoergebnis		3'016'000		3'497'200		3'405'415.07
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					4'802.00	
3631.50	Beiträge an Kanton ausserkant. Sonderschulung			3'226'200		206'360.00	
3631.52	Beiträge an Kanton Sonderschulen	2'695'000					
3631.53	Beiträge an Kanton Spitalschulen	110'000					
3632.00	Beiträge Gemeinde/Zweckverbände	270'000		250'000		864'970.65	
3636.00	Beitrag private Org. ohne Erwerbszweck	40'000		65'000		2'732'505.82	
4230.00	Schulgelder		54'000				358'412.40
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		45'000		44'000		44'811.00
29	Übriges Bildungswesen	320'300	238'200	296'800	238'200	235'937.39	185'711.00
	Nettoergebnis		82'100		58'600		50'226.39
299	Bildung, Übriges	320'300	238'200	296'800	238'200	235'937.39	185'711.00
	Nettoergebnis		82'100		58'600		50'226.39
2990	Bildung, Übriges	320'300	238'200	296'800	238'200	235'937.39	185'711.00
	Nettoergebnis		82'100		58'600		50'226.39
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					13'724.70	
3010.62	Löhne Fortbildungsschule	90'800		88'200		55'521.85	
3020.67	Löhne Kursleiter	144'000		144'000		124'349.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'100		15'200		11'282.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'800		14'200		11'340.70	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'200		3'300		1'761.71	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'900		2'900		2'118.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	4'100		4'600		3'518.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'500		2'500		60.00	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		1'234.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		10'000		6'707.80	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	500		500		69.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	3'500		3'500		1'052.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		5'500		3'195.58	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900		900			
4231.00	Kursgelder		238'200		238'200		185'711.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	144'900		126'600		121'198.34	
	Nettoergebnis		144'900		126'600		121'198.34
43	Gesundheitsprävention	144'900		126'600		121'198.34	
	Nettoergebnis		144'900		126'600		121'198.34
433	Schulgesundheitsdienst	144'900		126'600		121'198.34	
	Nettoergebnis		144'900		126'600		121'198.34
4330	Schulgesundheitsdienst	144'900		126'600		121'198.34	
	Nettoergebnis		144'900		126'600		121'198.34
3010.63	Löhne Schularzt	25'000		25'100		8'046.95	
3010.64	Löhne Schulzahnarzt	65'000		50'000		63'310.30	
3010.65	Löhne Dentalhygiene	15'300		14'000		10'295.00	
3010.66	Löhne Kopflausbefall	2'300		2'300		880.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000				717.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					666.90	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	300				91.62	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200				134.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	300				202.34	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	700		700		600.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		280.00	
3106.00	Medizinisches Material	2'400		2'400		1'908.13	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	600		600			
3130.56	Verkehrserziehung	28'600		28'300		28'290.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000		3'000		5'775.35	
5	SOZIALE SICHERHEIT	50'200		45'000		47'311.40	
	Nettoergebnis		50'200		45'000		47'311.40
53	Alter und Hinterlassene	50'200		45'000		47'311.40	
	Nettoergebnis		50'200		45'000		47'311.40
533	Leistungen an Pensionierte	50'200		45'000		47'311.40	
	Nettoergebnis		50'200		45'000		47'311.40
5330	Leistungen an Pensionierte	50'200		45'000		47'311.40	
	Nettoergebnis		50'200		45'000		47'311.40
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'900					
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	800					
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	600					
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	900					
3064.00	Überbrückungsrenten	45'000		45'000		47'311.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	1'293'200	49'217'600	299'200	45'649'000	3'639'400.57	46'412'656.84
	Nettoergebnis	47'924'400		45'349'800		42'773'256.27	
91	Steuern	141'200	34'271'200	158'300	36'590'500	100'222.78	39'654'559.05
	Nettoergebnis	34'130'000		36'432'200		39'554'336.27	
910	Steuern	141'200	34'271'200	158'300	36'590'500	100'222.78	39'654'559.05
	Nettoergebnis	34'130'000		36'432'200		39'554'336.27	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	141'200	34'271'200	158'300	36'590'500	100'222.78	39'654'559.05
	Nettoergebnis	34'130'000		36'432'200		39'554'336.27	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse Steuern	111'200		128'300		75'138.48	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	30'000		30'000		25'084.30	
4000.00	Einkommenssteuer n.P. Rechnungsjahr		25'144'800		24'470'800		24'993'088.25
4000.10	Einkommenssteuer n. P. früherer Jahre		1'058'900		1'058'900		2'468'602.80
4000.20	Nachsteuer Einkommenssteuer n.P.		77'000		77'000		131'033.51
4000.40	Aktive Steuerauscheidung EK n.P.		667'200		602'200		858'935.95
4000.50	Passive Steuerauscheidung EK n.P.		-530'300		-492'700		-543'798.10
4000.60	Pauschale Steueranrechnung n.P.		-65'000		-65'000		-68'891.30
4001.00	Vermögenssteuer n.P. Rechnungsjahr		2'959'300		2'971'200		2'875'338.35
4001.10	Vermögenssteuer n.P. früherer Jahre		268'600		268'600		367'566.10
4001.20	Nachsteuer Vermögenssteuer n.P.		54'800		54'800		50'325.54
4001.40	Aktive Steuerauscheidung Vermögen n.P.		188'200		162'500		253'255.50
4001.50	Passive Steuerauscheidung Vermögen n.P.		-171'100		-171'100		-151'725.30
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		342'200		342'200		681'139.80
4010.00	Gewinnsteuer j.P. Rechnungsjahr		2'822'400		5'766'200		5'387'144.10
4010.10	Gewinnsteuer j.P. früherer Jahre		545'700		545'700		678'639.00
4010.20	Nachsteuer Gewinnsteuer j.P.		3'500		3'500		
4010.40	Aktive Steuerauscheidung Gewinn j.P.		957'900		795'400		875'334.30
4010.50	Passive Steuerauscheidung Gewinn j.P.		-290'800		-219'000		-110'815.25
4010.60	Pauschale Steueranrechnung j.P.		-63'300		-63'300		
4011.00	Kapitalsteuer j.P. Rechnungsjahr		273'700		396'900		653'408.60
4011.10	Kapitalsteuer j.P. früherer Jahre		8'600		8'600		210'338.05
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuer j.P.		1'800		1'800		
4011.40	Aktive Steuerauscheidung Kapital j.P.		68'500		65'000		58'279.65
4011.50	Passive Steuerauscheidung Kapital j.P.		-51'400		-41'100		-12'640.50
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen				51'400		
93	Finanz- und Lastenausgleich		14'840'000		6'306'300		6'649'714.00
	Nettoergebnis	14'840'000		6'306'300		6'649'714.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		14'840'000		6'306'300		6'649'714.00
	Nettoergebnis	14'840'000		6'306'300		6'649'714.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		14'840'000		6'306'300		6'649'714.00
	Nettoergebnis	14'840'000		6'306'300		6'649'714.00	
4631.01	Unterstützungsbeiträge besonders betr. Gemeinden						105'307.00
4632.10	Beiträge von Schulgemeinde						-490'739.00
4632.15	Anteil Ressourcenzuschuss		14'840'000		6'306'300		7'035'146.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	132'300	96'400	140'900	90'100	138'153.31	105'670.09
	Nettoergebnis		35'900		50'800		32'483.22
961	Zinsen	132'300	96'400	140'900	90'100	138'105.86	105'670.09
	Nettoergebnis		35'900		50'800		32'435.77
9610	Zinsen	132'300	96'400	140'900	90'100	138'105.86	105'670.09
	Nettoergebnis		35'900		50'800		32'435.77
3181.01	Abschreibungen und Erlasse Steuern	8'600		8'600		7'480.41	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	63'800		63'800		63'750.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	59'900		68'500		66'875.45	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		45'000		38'700		38'628.00
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		51'400		51'400		66'994.64
4940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und FA						47.45
963	Liegenschaften des Finanzvermögens					47.45	
	Nettoergebnis						47.45
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens					47.45	
	Nettoergebnis						47.45
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen/FA					47.45	
97	Rückverteilungen		10'000		10'000		2'713.70
	Nettoergebnis	10'000		10'000		2'713.70	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		10'000		10'000		2'713.70
	Nettoergebnis	10'000		10'000		2'713.70	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		10'000		10'000		2'713.70
	Nettoergebnis	10'000		10'000		2'713.70	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		10'000		10'000		2'713.70
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'019'700			2'652'100	3'401'024.48	
	Nettoergebnis		1'019'700	2'652'100			3'401'024.48
999	Abschluss	1'019'700			2'652'100	3'401'024.48	
	Nettoergebnis		1'019'700	2'652'100			3'401'024.48
9999	Abschluss	1'019'700			2'652'100	3'401'024.48	
	Nettoergebnis		1'019'700	2'652'100			3'401'024.48
9000.00	Ertragsüberschuss	1'019'700				3'401'024.48	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				2'652'100		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Schule	50'639'100	51'658'800	47'821'300	45'169'200	45'309'591.60	48'710'616.08
	Nettoergebnis	1'019'700			2'652'100	3'401'024.48	
100	Schule Feldhof	6'372'400	62'200	6'191'400	64'900	5'931'505.58	47'256.75
	Nettoergebnis		6'310'200		6'126'500		5'884'248.83
105	Kindergarten Feldhof	389'300		423'300		468'641.38	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	69'700		115'600		106'925.00	
3020.51	Löhne Klassenassistenten	7'600		2'000		3'427.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'100		7'600		7'043.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'800		13'700		11'092.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'300		2'100		1'702.12	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	900		1'500		1'316.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	1'500		2'100		2'047.21	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	4'700		5'300		6'778.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	900		800		214.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	700		600		517.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500		1'100		2'333.10	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'800		1'000		153.15	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	285'800		269'900		325'090.55	
110	Primarstufe Feldhof	4'935'400	9'000	4'782'700	11'700	4'543'953.41	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	323'300		356'200		306'525.30	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-118.50	
3020.51	Löhne Klassenassistenten	131'200		59'200		65'636.70	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	164'000		155'000		184'209.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	39'700		37'400		35'450.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'600		68'000		58'405.66	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	7'100		3'400		7'591.54	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'200		6'900		6'624.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	11'300		10'700		10'352.41	
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter					7'190.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	130'400		140'700		143'102.80	
3104.52	Aufwand Handarbeit	33'900		33'500		31'571.48	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	14'800		5'000		5'449.80	
3113.00	Anschaffung Hardware			6'300		3'490.19	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	14'800		6'900		1'376.23	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			4'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	38'900		25'600		35'326.85	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	70'700		38'400		24'461.80	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	3'888'500		3'825'500		3'617'306.90	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		9'000		11'700		
117	QUIMS Feldhof	51'700	53'200	52'700	53'200	45'741.97	45'448.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			4'800		1'785.15	
3020.51	Löhne Klassenassistenten	10'200					
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte					2'371.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	400		400		277.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					1.36	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	100		100		27.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100		100		51.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	100		100		80.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000		2'000		1'438.00	
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter	4'000		6'000		8'020.00	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	5'400		4'800		3'170.05	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	8'000		6'600		7'597.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		12'000		4'107.00	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	15'400		15'800		16'813.61	
4231.00	Kursgelder						800.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		53'200		53'200		44'648.00
125	Schulliegenschaften Feldhof	570'800		576'700		513'934.82	1'808.75
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-730.05	
3010.51	Löhne Hauswarte	186'600		197'100		189'015.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12'000		12'700		12'014.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'500		20'200		18'091.29	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'300		3'400		2'935.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'100		2'400		2'245.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'300		3'500		3'238.01	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	2'000				2'465.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	135'800		131'600		131'317.85	
3130.52	Reinigung Schwimmbad	5'900		8'500			
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	52'300		52'700		67'750.29	
3144.51	Unterhalt Hochbauten	50'300		65'800		30'515.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	48'800		17'900		6'768.03	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	48'400		48'400		48'307.00	
3300.90	Planmässige Abschreibung übr. Sachanlage	12'500		12'500			
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften						1'808.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
135	Schulleitung Feldhof	<u>276'200</u>		<u>280'900</u>		<u>288'800.74</u>	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	276'200		280'900		288'800.74	
140	Volksschule sonstiges Feldhof	<u>149'000</u>		<u>75'100</u>		<u>70'433.26</u>	
3010.55	Löhne Bibliothekare	85'200		31'600		31'591.10	
3049.00	Übrige Zulagen	2'100		2'100		600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'500		2'100		2'013.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'500		3'400		3'588.08	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'500		600		491.62	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'000		400		376.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	1'500		600		542.41	
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter	2'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'600		2'600		2'353.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	10'100		7'000		7'809.25	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	21'300		21'200		17'826.90	
3109.51	Elternmitarbeit	3'500		3'500		3'240.65	
3109.52	Sporttag	1'300					
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen	7'900					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
150	Schule Gutenswil	1'415'000	202'300	1'345'200	190'100	1'300'467.44	170'315.85
	Nettoergebnis		1'212'700		1'155'100		1'130'151.59
155	Kindergarten Gutenswil	266'600		269'100		248'561.06	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	9'700		9'600		11'484.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'200		700		681.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'100		1'200		2'786.89	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	400		200		149.28	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300		200		127.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	400		200		198.56	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	4'500		5'000		4'227.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	1'500		700			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.			500		148.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'400		1'000		1'313.95	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'700		1'000		972.90	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	244'400		248'800		226'470.43	
160	Primarstufe Gutenswil	644'500		610'200		602'050.14	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	22'000		10'100		15'172.90	
3020.51	Löhne Klassenassistenten	12'600		7'800		12'438.35	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	37'900		38'000		25'855.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'700		3'300		3'323.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'900		7'400		4'999.47	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	700		400		722.33	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	900		600		620.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	1'300		900		1'006.29	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	19'700		22'000		19'218.53	
3104.52	Aufwand Handarbeit	4'700		4'800		4'413.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.			2'900		911.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.			2'100			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'400		3'900		4'989.05	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'000		2'100		3'553.60	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	519'700		503'900		504'825.07	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
175	Schulliegenschaften Gutenswil	231'100	37'200	181'300	37'200	175'044.41	31'894.25
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-3'488.90	
3010.51	Löhne Hauswarte	73'100		70'800		70'981.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'700		4'600		4'262.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000		7'700		6'270.96	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'300		1'300		1'041.39	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	900		900		796.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	1'300		1'300		1'148.81	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	27'600				3'371.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	3'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'100		10'300		12'135.40	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	50'700		44'100		40'540.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	6'000		4'300		3'086.35	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	42'400		36'000		34'899.00	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften						1'881.25
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		37'200		37'200		30'013.00
180	Tagesbetreuung Gutenswil	205'500	165'100	218'200	152'900	210'517.83	138'421.60
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-1'709.35	
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	139'000		142'200		146'483.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'900		9'100		9'488.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'800		14'400		12'915.53	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'400		2'500		2'299.36	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'600		1'800		1'773.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'400		2'500		2'584.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3105.00	Lebensmittel	35'000		43'400		34'327.14	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		900			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	900		900		2'355.55	
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter		165'100		152'900		138'421.60
185	Schulleitung Gutenswil	56'700		59'500		58'495.60	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	56'700		59'500		58'495.60	
190	Volksschule sonstiges Gutenswil	10'600		6'900		5'798.40	
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter	2'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		983.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'800		1'500		2'020.15	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'400		2'500		2'148.30	
3109.51	Elternmitarbeit	1'600		1'600		646.80	
3109.52	Sporttag	300		300			
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen	1'500					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
200	Schule Hellwies	6'789'400	205'000	6'387'600	247'000	6'367'479.14	102'252.95
	Nettoergebnis		6'584'400		6'140'600		6'265'226.19
205	Kindergarten Hellwies	971'400		762'300		832'509.89	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	153'900		97'300		99'329.70	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	9'600		12'000		16'464.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'500		7'000		6'333.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'700		11'400		9'566.16	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'700		1'900		918.12	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'900		1'400		1'212.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'100		2'100		2'162.17	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	12'900		13'400		12'624.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	2'400		2'000		2'232.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	1'800		1'400		1'001.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'900		2'700		2'463.25	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'900		2'500		473.60	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	746'100		607'200		677'728.84	
210	Primarschule Hellwies	2'567'000	4'200	2'560'200	8'100	2'498'188.10	1'800.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	118'700		133'900		151'520.05	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-59.30	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	35'300		22'500		38'595.80	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	70'500		67'600		68'606.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	14'400		14'700		16'237.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'700		27'500		26'242.38	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'600		3'000		3'266.98	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'600		2'700		3'034.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	4'100		4'300		4'660.53	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	79'800		90'300		55'270.75	
3104.52	Aufwand Handarbeit	18'000		18'600		15'856.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	7'900		5'000		4'888.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	7'900		6'100		2'248.83	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	20'500		14'200		15'148.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	36'200		29'400		10'188.80	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	2'120'800		2'120'400		2'082'481.78	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		4'200		8'100		
4260.52	Elternbeiträge Skilager						1'800.00
215	Sekundarstufe Hellwies	1'364'400	3'900	1'306'600	5'900	1'161'133.80	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	11'400		7'600		22'280.10	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	17'100					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'900		500		1'419.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	400		900		1'163.53	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	300		200		84.59	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400		100		265.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	600		200		415.33	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	57'600		58'300		40'040.83	
3104.52	Aufwand Handarbeit	11'300		10'200			
3104.53	Aufwand Werken nicht Textil	2'500		2'900		12'304.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	3'800		2'900		2'247.28	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	3'800		2'800		2'030.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'800		6'500		16'350.65	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	31'200		40'000		7'629.40	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	1'212'300		1'173'500		1'054'902.69	
4260.51	Elterbeiträge Klassenlager		3'900		5'900		
225	Schulliegenschaften Hellwies	1'269'800		1'212'900		1'342'764.12	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-22'398.65	
3010.51	Löhne Hauswarte	366'900		346'100		336'024.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	23'500		22'200		20'247.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'600		34'500		37'989.82	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	6'300		6'000		4'482.43	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'200		4'200		3'784.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	6'400		6'100		5'571.74	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	29'300					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	32'000		14'000		174.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'200		51'700		57'994.60	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	106'300		40'200		65'960.48	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	8'600		8'300		4'464.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'200					
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	594'300		596'100		811'168.00	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien			56'300			
3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage			6'000			
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate			3'200			
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	18'000		18'000		17'300.75	
230	Tagesbetreuung Hellwies	275'000	196'900	223'200	233'000	151'374.71	100'452.95
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	175'600		140'000		82'640.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	11'300		9'000		5'239.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'700		15'100		7'226.02	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'000		2'500		1'100.60	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'000		1'700		979.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'100		2'500		1'500.98	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3105.00	Lebensmittel	58'900		50'000		51'281.96	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		1'406.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	900		900			
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter		196'900		233'000		100'452.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<u>235</u> <u>Schulleitung Hellwies</u>	<u>275'100</u>		<u>262'100</u>		<u>309'508.41</u>	
3611.00 Entschädigung Kantone/Konkordate	275'100		262'100		309'508.41	
<u>240</u> <u>Volksschule sonstiges Hellwies</u>	<u>66'700</u>		<u>60'300</u>		<u>72'000.11</u>	
3010.55 Löhne Bibliothekare	20'100		25'600		23'848.55	
3049.00 Übrige Zulagen	600		600			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'300		1'700		1'520.85	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		300		2'258.87	
3053.00 AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	400		500		271.18	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300		400		284.35	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	400		500		432.79	
3090.51 Honorare externe Referenten/Kursleiter	10'000					
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'800		2'500		11'002.16	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	8'000		6'800		6'718.20	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	12'600		12'900		25'119.01	
3109.51 Elternmitarbeit	3'300		3'400		50.90	
3109.52 Sporttag	1'200		1'200			
3171.54 Kulturelle Veranstaltungen	2'700		3'900		493.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
250	Schule in der Höh	6'740'400	239'000	6'235'500	189'000	5'757'759.65	174'525.35
	Nettoergebnis		6'501'400		6'046'500		5'583'234.30
255	Kindergarten In der Höh	326'200		289'600		301'441.20	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	51'500		47'200		47'451.65	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	4'200					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'600		3'100		3'026.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'900		5'800		5'848.86	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'000		900		720.62	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	700		600		565.80	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	1'100		900		881.65	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	5'000		5'300		4'291.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	1'000		800		764.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	700		600		588.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500		1'100		6'475.95	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'500		1'000		847.00	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	248'500		222'300		229'978.67	
260	Primarstufe In der Höh	2'951'800	6'300	2'867'500	4'100	2'611'543.88	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	313'200		369'000		264'178.30	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-955.05	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	77'400		31'800		33'395.20	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	61'000		67'600		68'206.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	29'000		30'400		21'978.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'100		55'500		36'984.37	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	6'100		7'300		5'017.16	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'200		5'700		4'162.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	8'300		8'300		6'801.80	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	96'200		110'700		67'235.11	
3104.52	Aufwand Handarbeit	20'400		21'700		19'872.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	8'900		7'400		12'342.70	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					250.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	8'900		7'100		526.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	23'300		16'600		22'934.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	44'800		30'100		34'678.10	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	2'213'000		2'098'300		2'013'935.64	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		6'300		4'100		
265	Sekundarstufe In der Höh	1'542'800	4'000	1'484'400	5'800	1'378'019.16	1'540.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	21'400		26'400		47'203.40	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	37'700					
3020.55	Löhne Asylklasse					1.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'800		1'700		2'662.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'700		3'300		1'415.51	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	600		500		181.50	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	500		400		497.50	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	800		500		892.71	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	67'300		58'400		47'815.05	
3104.51	Aufwand Hauswirtschaft			5'200		3'979.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.52	Aufwand Handarbeit	11'000		11'000		7'146.55	
3104.53	Aufwand Werken nicht Textil	2'900		2'900		2'869.85	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	4'600		2'900		1'900.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	4'600		2'800		254.87	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'900		6'500		15'396.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	38'600		56'900		6'757.15	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	1'334'400		1'305'000		1'239'044.52	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		4'000		5'800		1'540.00
267	QUIMS In der Höh	48'300	49'600				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000					
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter	10'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000					
3100.00	Büromaterial	7'000					
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	11'300					
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		49'600				
275	Schulliegenschaften In der Höh	1'222'500		1'036'400		890'770.08	935.00
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-57'969.20	
3010.51	Löhne Hauswarte	367'200		127'800		128'116.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	23'500		8'200		4'442.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'500		13'500		14'210.29	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	6'300		2'200		1'085.23	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'200		1'600		830.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	6'400		2'300		1'196.99	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	12'000					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	10'000		41'000		112.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'500		58'800		75'295.50	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	54'700		85'000		82'930.32	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	10'900		11'600		7'712.45	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	607'500		656'600		605'034.00	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	27'800		27'800		27'772.00	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften						935.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
280	<u>Tagesbetreuung In der Höh</u>	<u>241'200</u>	<u>179'100</u>	<u>239'500</u>	<u>179'100</u>	<u>235'208.31</u>	<u>170'190.60</u>
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	151'700		150'300		165'381.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'700		9'700		10'490.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'300		15'100		11'258.16	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'600		2'600		2'307.27	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'700		1'900		1'960.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'600		2'700		2'969.58	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					-1'165.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3105.00	Lebensmittel	54'600		54'600		40'940.40	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'500		2'100		1'065.45	
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter		179'100		179'100		170'190.60
285	<u>Schulleitung In der Höh</u>	<u>279'900</u>		<u>265'400</u>		<u>278'744.52</u>	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					14'734.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					946.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					1'855.03	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht					56.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					177.05	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.					275.54	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	279'900		265'400		260'700.40	
295	<u>Volksschule Sonstiges in der Höh</u>	<u>127'700</u>		<u>52'700</u>		<u>62'032.50</u>	<u>1'859.75</u>
3010.55	Löhne Bibliothekare	21'400		20'700		20'680.45	
3049.00	Übrige Zulagen	600		600			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'400		1'400		1'470.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'200		2'100		6.74	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	400		400		359.97	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300		300		274.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	400		400		399.64	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	25'000					
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter	8'900					
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'400		2'400		17'782.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'900		6'400		7'490.30	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht					62.15	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	10'000		13'500		12'429.25	
3109.51	Elternmitarbeit	3'300		3'300		1'075.90	
3109.52	Sporttag	1'200		1'200			
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen	7'300					
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	28'000					
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter						1'859.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
300	Schule Lindenbüel	4'803'100	243'400	4'757'900	231'600	4'725'295.00	199'386.34
	Nettoergebnis		4'559'700		4'526'300		4'525'908.66
310	Primarstufe Lindenbüel					1'015.43	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					318.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					8.78	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht					-5.44	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.					-2.56	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht					696.00	
315	Sekundarstufe Lindenbüel	3'477'200	10'800	3'412'400	11'000	3'311'123.70	2'973.29
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	200'500		191'300		203'228.85	
3020.51	Löhne Klassenassistenten	40'900		20'000		15'978.15	
3049.00	Übrige Zulagen	1'500		1'300		1'330.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'400		13'600		13'531.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'800		23'500		26'616.34	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'700		3'700		2'853.14	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'800		2'600		2'528.50	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	4'500		4'000		4'085.61	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	142'900		144'500		140'265.87	
3104.51	Aufwand Hauswirtschaft	51'400		45'700		46'350.25	
3104.52	Aufwand Handarbeit	24'300		19'900		17'541.60	
3104.53	Aufwand Werken nicht Textil	10'900		11'800		8'275.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	8'900		3'900		1'823.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000		3'000		5'753.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'800			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	5'000		4'300		2'765.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			6'000		3'448.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	23'300		17'600		43'759.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	81'400		86'800		52'278.10	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	2'837'000		2'807'100		2'718'710.44	
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter						600.00
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		10'800		11'000		2'373.29
325	Schulliegenschaften Lindenbüel	786'400	36'000	865'300	24'000	923'758.78	24'341.65
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-7'953.05	
3010.51	Löhne Hauswarte	236'900		305'400		319'588.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'200		19'600		20'313.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'900		31'500		32'437.31	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	4'100		5'300		4'964.52	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'700		3'700		3'796.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	4'100		5'400		5'489.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	31'000		6'700			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	15'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'700		56'300		55'550.60	
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	64'800		65'500		64'247.74	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	11'000		10'800		7'946.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	200'000		200'000		86'826.00	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	121'000		155'100		204'355.46	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage					126'196.00	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften						147.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		36'000		24'000		24'194.65
330	<u>Tagesbetreuung Lindenbüel</u>	<u>320'900</u>	<u>196'600</u>	<u>254'300</u>	<u>196'600</u>	<u>253'974.50</u>	<u>172'071.40</u>
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	209'800		157'000		164'410.28	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-2'277.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'500		10'100		12'439.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'900		12'800		14'117.24	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'600		2'700		2'929.38	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'400		1'900		2'324.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'700		2'800		3'688.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					130.25	
3105.00	Lebensmittel	64'000		64'000		48'640.61	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'500		2'500		2'808.54	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					4'763.00	
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter		196'600		196'600		172'071.40
335	<u>Schulleitung Lindenbüel</u>	<u>193'500</u>		<u>196'500</u>		<u>191'730.64</u>	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	193'500		196'500		191'730.64	
340	<u>Volksschule sonstiges Lindenbüel</u>	<u>25'100</u>		<u>29'400</u>		<u>43'691.95</u>	
3010.55	Löhne Bibliothekare			10'000		12'593.20	
3020.53	Löhne fakultative Kurse					9'698.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			900		1'973.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'300		676.18	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht			300		266.52	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			200		369.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.			300		565.35	
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter	2'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700		1'700		1'826.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'800		1'900		1'863.66	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	9'700		9'700		11'651.04	
3109.51	Elternteilnahme	2'400		2'400		1'802.60	
3109.52	Sporttag	900		700			
3170.00	Reisekosten und Spesen					406.00	
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen	4'600					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
350	Schule Zentral	3'955'800	9'000	3'614'800	7'400	2'991'374.51	
	Nettoergebnis		3'946'800		3'607'400		2'991'374.51
360	Primarstufe Zentral	2'802'000	9'000	2'611'600	7'400	2'584'355.74	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					507.75	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	136'000		73'000		131'472.30	
3020.51	Löhne Klassenassistenten	42'000		33'400		42'006.90	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	71'600		62'400		74'305.20	
3020.60	Löhne Klassenassistenten ISR					372.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'000		11'200		14'868.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'000		18'800		28'417.37	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'000		2'200		3'448.24	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'900		2'100		2'819.90	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	4'600		3'200		4'576.47	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					108.05	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	99'400		108'200		80'443.91	
3104.52	Aufwand Handarbeit	21'300		21'300		17'766.96	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	9'400		15'700		3'068.00	
3113.00	Anschaffung Hardware			3'500		792.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	6'400		3'500		939.90	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		3'000		749.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	24'500		16'300		5'550.45	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	57'000		44'700		5'773.20	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	2'280'900		2'189'100		2'166'368.54	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		9'000		7'400		
375	Schulliegenschaften Zentral	909'400		787'200		197'751.99	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-33'618.40	
3010.51	Löhne Hauswarte	203'900		189'700		164'336.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'100		12'200		8'316.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'200		20'200		19'597.08	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'500		3'300		2'031.32	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'300		2'300		1'554.20	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'600		3'300		2'241.18	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			20'600			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	5'000		24'700			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'900		48'200		29.10	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	24'700		3'500		11'285.31	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	6'300		2'300			
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	516'900		400'900		21'980.00	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	50'000		50'000			
3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage	6'000		6'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
385	Schulleitung Zentral	191'300		172'500		167'383.92	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	191'300		172'500		167'383.92	
390	Volksschule sonstiges Zentral	53'100		43'500		41'882.86	
3010.55	Löhne Bibliothekare	21'900		21'300		21'280.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'500		1'400		1'341.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400		2'400		2'675.13	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	400		400		327.66	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300		300		250.80	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	400		400		361.43	
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter	2'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700		1'700		1'557.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'900		4'100		4'296.51	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	8'800		8'300		7'443.92	
3109.51	Elternmitarbeit	2'400		2'400		2'347.86	
3109.52	Sporttag	800		800			
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen	4'600					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
400	Kindergarten	2'203'800	28'000	2'071'700	28'000	2'021'888.26	15'082.00
	Nettoergebnis		2'175'800		2'043'700		2'006'806.26
405	Kindergarten Kindergarten	1'713'100		1'589'500		1'572'685.84	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	305'100		280'700		282'610.25	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	18'000		13'800		44'586.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	20'700		18'900		20'697.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'400		34'100		37'547.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	5'400		5'100		4'649.19	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'700		3'600		3'867.90	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	6'100		5'600		6'058.98	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	23'800		23'600		23'606.01	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	4'400		3'400		3'632.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	3'200		2'400		3'158.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'200		4'800		12'847.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'400		4'400		1'437.80	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	1'279'700		1'189'100		1'127'985.51	
407	QUIMS Kindergarten	26'100	28'000	25'900	28'000	17'776.87	15'082.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	4'300		5'500		9'225.45	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	5'600		4'500		2'275.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	700		700		748.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500		1'700		422.22	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	200		100		153.61	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200		200		139.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	200		200		217.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'500		4'500			
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	1'500				25.50	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500		4'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.			4'000		1'299.00	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	2'900				3'269.84	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		28'000		28'000		15'082.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
425	<u>Schulliegenschaften Kindergarten</u>	<u>356'000</u>		<u>354'000</u>		<u>329'730.21</u>	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-8'002.35	
3010.51	Löhne Hauswarte	134'800		127'600		127'192.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'700		8'200		7'575.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'300		200		13'203.28	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'300		2'200		1'888.11	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'600		1'600		1'415.90	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'400		2'300		2'059.51	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					170.93	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	3'000		2'000		798.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000		27'700		7'351.85	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	60'300		44'000		53'059.58	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	1'800		2'700		2'519.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	82'400		105'500		81'969.15	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	25'900		30'000		29'932.00	
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände					8'595.95	
435	<u>Schulleitung Kindergarten</u>	<u>96'500</u>		<u>93'500</u>		<u>94'343.66</u>	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	96'500		93'500		94'343.66	
440	<u>Volksschule sonstiges Kindergarten</u>	<u>12'100</u>		<u>8'800</u>		<u>7'351.68</u>	
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter	2'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300		1'300		1'265.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000		2'800		2'958.43	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'200		2'200		2'058.20	
3109.51	Elternmitarbeit	2'100		2'000		67.85	
3109.52	Sporttag	500		500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					1'001.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
450	Musikschule	1'599'200	794'100	1'478'900	670'100	1'477'324.09	663'755.60
	Nettoergebnis		805'100		808'800		813'568.49
470	Musikschule Musikschule	1'599'200	794'100	1'478'900	670'100	1'477'324.09	663'755.60
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	161'800		153'000		149'765.80	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-64.35	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'008'000		915'000		913'474.25	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-5'000		-7'000		-3'226.70	
3020.54	Löhne Stufentest	5'000		5'000		5'693.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	74'900		74'000		67'443.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	188'400		172'800		133'276.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	5'900		5'400		15'650.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	14'100		12'900		12'629.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	20'400		20'200		19'798.19	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'000		5'400		2'749.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		1'612.10	
3100.00	Büromaterial	6'000		6'000		3'362.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					136.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500		2'500		1'367.90	
3111.51	Anschaffung Instrumente	9'000		9'000		8'050.00	
3130.01	Telefon, Porti und allg. Verwaltungskosten	9'200		9'200		8'913.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'500		6'500		5'723.50	
3151.51	Unterhalt Instrumente	12'000		12'000		12'086.30	
3171.52	Konzerte, Veranstaltungen	4'000		4'000		3'375.30	
3171.53	Musiklager	30'000		33'000		35'028.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					510.00	
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	5'000		7'000		47'376.85	
3637.51	Stipendien, Familienrabatte	30'000		28'000		30'304.05	
3637.52	Förderprogramm	2'500		2'000		2'286.15	
4231.00	Kursgelder		571'000		576'000		568'019.65
4250.00	Verkäufe		100		100		
4260.53	Elternbeiträge Musiklager		26'000		28'000		29'690.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		4'000		4'000		5'399.95
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		193'000		62'000		60'646.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
500	Volksschule allgemein	4'628'200	331'000	4'255'700	272'000	3'898'725.28	334'788.70
	Nettoergebnis		4'297'200		3'983'700		3'563'936.58
510	Primarstufe Volksschule allgemein	37'000	8'000	13'000		8'903.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					2'242.65	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	3'000		3'000		1'250.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	4'000		4'000		3'638.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		5'000		1'556.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	1'000		1'000		215.00	
3171.51	Skilager	23'000					
4260.52	Elternbeiträge Skilager		8'000				
515	Sekundarstufe Volksschule allgemein	275'600	13'000	227'000		214'500.00	847.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'600		5'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	2'000		2'000			
3171.51	Skilager	40'000					
3631.00	Beitrag an den Bahninfrastrukturfonds					214'500.00	
3631.50	Beiträge an Kanton ausserkant. Sonderschulung	220'000		220'000			
3632.00	Beiträge Gemeinde/Zweckverbände	5'000					
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter						847.00
4260.52	Elternbeiträge Skilager		13'000				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
525	Schulliegenschaften Volksschule allgemein	1'699'200		1'619'700		1'439'311.49	280.00
3010.51	Löhne Hauswarte	24'500		21'900		21'892.30	
3010.52	Löhne Pikett	63'500		54'500		65'941.35	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	80'000		80'000		109'075.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'600		1'400		11'260.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'600		2'200		2'398.96	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	400		400		2'719.34	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300		300		2'104.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	400		400		3'107.01	
3100.00	Büromaterial	500		500		145.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	167'000		134'300		153'894.07	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	30'000		30'000		44'406.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	30'000				4'502.41	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaft VV	40'500		36'000		57'281.40	
3120.51	Wasserverbrauch inkl. Grundgebühren	58'000		58'000		-465.65	
3120.52	Stromverbrauch	199'000		159'800		201'456.55	
3120.53	Heizmaterial	342'000		293'000		198'510.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'800		28'100		30'410.10	
3130.52	Reinigung Schwimmbad					450.90	
3130.53	Therapien durch Dritte					2'197.10	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000		10'000			
3134.00	Versicherungsprämien	85'000		130'000		82'001.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'000		13'000		300.00	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	186'000		190'000		147'584.59	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	5'000		5'000			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'000		94'600			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	63'900		42'000		3'789.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	46'000				46'244.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		500		290.85	
3300.10	Planmässige Abschreibung Strasse/Weg	9'400				9'328.00	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten			59'800			
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	105'400		15'400		105'401.00	
3300.90	Planmässige Abschreibung übr. Sachanlage					70'845.51	
3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage	57'200		108'600		10'820.00	
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	50'000		50'000		51'416.35	
4240.00	Benützungsgebühren/Dienstleistungen						220.00
4270.00	Bussen						60.00
528	Schulliegenschaften Rückv. CO2 Abgaben		10'000		10'000		2'713.70
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		10'000		10'000		2'713.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
530	Tagesbetreuung Volksschule allgemein	31'000		2'300		1'736.65	
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	23'100					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'500					
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	400					
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	400					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'500					
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'900		2'300		1'736.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700					
537	Informatik Volksschule allgemein	935'900		874'500		853'285.73	957.00
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-3'305.85	
3020.56	Löhne Informatik	381'400		333'000		368'502.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	24'500		21'400		21'996.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'700		41'800		38'103.10	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	6'600		5'800		3'323.67	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'300		4'000		4'111.05	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	7'200		6'300		6'406.11	
3113.00	Anschaffung Hardware	23'200		19'400		23'175.85	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	52'500		41'300		42'682.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					41'000.00	
3130.54	IT-Support extern	41'000		41'000			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	11'900		31'300		32'454.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	129'600		119'200		116'425.90	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	206'000		210'000		158'410.00	
4260.05	Rückerstattungen Versicherungen						957.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
540	Volksschule Sonstiges Volksschule allgemein	1'599'300	300'000	1'474'200	262'000	1'333'676.71	329'991.00
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	10'000					
3010.53	Löhne Informationsbeauftragter	40'100		33'900		36'381.40	
3010.55	Löhne Bibliothekare					552.75	
3010.56	Löhne Chauffeure	197'600		191'800		202'800.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					3'953.75	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-2'246.25	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	27'000		27'000		9'602.35	
3020.55	Löhne Asylklasse	221'000		221'000		223'466.70	
3020.57	Löhne Vorbereitungskurse	15'200		15'000		12'091.50	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	8'500				10'817.90	
3049.00	Übrige Zulagen	3'000		3'000		3'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	32'800		30'400		31'713.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	78'900		37'800		53'505.67	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	8'000		8'200		7'151.55	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'800		5'700		5'926.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	9'200		8'600		9'210.61	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	114'000		100'600		64'655.80	
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter			15'000		16'049.10	
3091.00	Personalwerbung	17'000		7'000		17'363.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	121'200		97'000		64'258.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	48'000		48'000		74'937.93	
3102.51	Kommunikationsmittel	8'000		8'000		8'377.40	
3102.52	Kommunikation	40'500		38'900		34'172.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					187.50	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	16'100		17'500		11'189.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	48'300		50'900		18'747.88	
3109.51	Elternteilnahme	8'000		8'000		683.35	
3109.52	Sporttag	2'000		2'000		490.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.			12'600		12'617.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	106'300		89'000		67'242.17	
3130.51	Einsatz Zivildienstleistende	16'000		16'000		15'142.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	7'300		7'300		7'238.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.			7'500		6'574.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen					685.55	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	55'000		53'000		54'803.30	
3632.00	Beiträge Gemeinde/Zweckverbände	334'500		313'500		250'331.40	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		300'000		262'000		329'991.00
542	Leistungen an Pensionierte	50'200		45'000		47'311.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'900					
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	800					
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	600					
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	900					
3064.00	Überbrückungsrenten	45'000		45'000		47'311.40	
550	Schulverwaltung	3'813'400		3'634'800		3'345'662.65	
	Nettoergebnis		3'813'400		3'634'800		3'345'662.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
574	Legislative Verwaltung	600		600			
3132.00	Honorar Berater/Gutachter/Fachexperte	600		600			
575	Schulliegenschaften Schulverwaltung	443'100		499'400		408'298.71	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	210'800		275'700		258'336.40	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-94'610.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'500		17'700		8'457.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'600		10'500		23'707.96	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'600		4'800		2'597.68	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'400		3'400		1'747.00	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'700		4'800		2'846.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000		14'000		48'139.15	
3137.00	Steuern und Abgaben					159.00	
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude					3'070.07	
3144.01	NK Miete Gemeindehaus					21'393.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	168'500		168'500		132'455.00	
587	Schulverwaltung Schulverwaltung	3'369'700		3'134'800		2'937'363.94	
3000.51	Behörden und Kommissionen	268'000		268'000		244'000.00	
3000.52	Tag- und Sitzungsgelder	22'000		20'000		11'160.00	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	783'700		615'900		606'153.20	
3010.54	Löhne Assistentinnen der Schulleitung	123'200		109'100		118'958.95	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-6'242.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	64'100		53'300		58'864.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	109'300		86'400		79'878.73	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	14'800		12'500		11'376.37	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	10'300		8'700		10'994.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	15'700		12'700		16'578.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand					150.00	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		1'118.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'000		16'500		17'977.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'000		1'307.67	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3'200		2'200		2'960.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'000		2'000		5'141.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	68'000		75'000		60'629.10	
3130.01	Telefon, Porti und allg. Verwaltungskosten	7'000		9'000		4'629.52	
3130.54	IT-Support extern	10'500		10'800		2'382.86	
3132.00	Honorar Berater/Gutachter/Fachexperte	53'300		53'300		56'488.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	400		300			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	33'600		21'700		19'425.39	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'000		4'500		4'071.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000		10'000		3'650.70	
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	1'745'600		1'738'900		1'605'708.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
600	Sonderschulung	7'579'700	99'000	7'125'200	44'000	6'896'598.18	407'598.40
	Nettoergebnis		7'480'700		7'081'200		6'488'999.78
605	Kindergarten Sonderschulung	329'700		425'600		280'158.92	4'375.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					10'044.15	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-20'667.75	
3020.60	Löhne Klassenassistenzen ISR	56'800		28'800		26'133.60	
3020.62	Löhne Logopädie			180'100		124'288.15	
3020.63	Löhne Logopädie ISR			39'600		30'377.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'700		22'100		12'072.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'100		44'000		16'462.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'000		4'800		2'953.78	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	700		4'200		2'256.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	1'000		6'500		3'518.84	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate					9'805.43	
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	260'400		95'500		62'913.82	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						4'375.00
610	Primarstufe Sonderschulung	1'081'600		1'417'400		1'323'474.10	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-1'976.20	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-4'663.80	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen					5'430.95	
3020.60	Löhne Klassenassistenzen ISR	192'200		159'000		168'955.70	
3020.62	Löhne Logopädie			338'600		356'085.40	
3020.63	Löhne Logopädie ISR			84'000		99'932.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12'300		74'100		41'144.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'400		138'500		64'030.56	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'300		12'700		9'809.62	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'200		13'900		7'697.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'400		21'600		12'149.42	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate					36'464.77	
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	847'800		575'000		528'413.68	
615	Sekundarstufe Sonderschulung	349'100		208'000		102'798.99	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-234.45	
3020.60	Löhne Klassenassistenzen ISR	40'800					
3020.62	Löhne Logopädie			34'800		14'060.80	
3020.63	Löhne Logopädie ISR			4'800			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'700		10'900		914.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'400		22'100		739.71	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	700		900		222.88	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	500		2'100		170.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	800		3'200		266.40	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate					12'097.04	
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	299'200		129'200		74'561.76	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
637 Schulverwaltung Sonderschulung	581'300		561'700		538'633.16	
3010.58 Löhne PBS	184'000		181'300		181'691.80	
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-13'534.75	
3020.66 Löhne Schulpsychologischer Dienst	273'600		270'600		266'237.85	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	29'300		29'000		27'647.30	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	73'400		59'600		56'820.12	
3053.00 AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	7'900		7'800		6'803.05	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'200		5'500		5'166.30	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	7'900		7'900		7'801.49	
640 Volksschule Sonstiges Sonderschulung	2'123'000		971'300		842'894.54	
3010.61 Löhne Schulsozialarbeit	369'100		319'500		285'791.30	
3020.61 Löhne PIA					536.95	
3020.62 Löhne Logopädie	634'900					
3020.63 Löhne Logopädie ISR	213'300					
3020.64 Löhne Psychomotorik	163'700		145'200		162'857.05	
3020.68 Löhne Psychomotorik ISR	34'800		18'000			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	90'600		30'900		28'522.40	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	205'900		61'100		54'166.68	
3053.00 AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	13'600		8'300		6'987.09	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	16'200		5'800		5'330.05	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	25'800		8'400		8'073.67	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'000		6'000		3'049.80	
3099.00 Übriger Personalaufwand	6'000		6'000		2'147.55	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	8'000		7'000		5'616.30	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	5'500		6'500		900.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	123'800		122'400		105'002.05	
3130.53 Therapien durch Dritte	204'800		226'200		173'913.65	
645 Sonderschulung Sonderschulung	3'115'000	99'000	3'541'200	44'000	3'808'638.47	403'223.40
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					4'802.00	
3631.50 Beiträge an Kanton ausserkant. Sonderschulung			3'226'200		206'360.00	
3631.52 Beiträge an Kanton Sonderschulen	2'695'000					
3631.53 Beiträge an Kanton Spitalschulen	110'000					
3632.00 Beiträge Gemeinde/Zweckverbände	270'000		250'000		864'970.65	
3636.00 Beitrag private Org. ohne Erwerbszweck	40'000		65'000		2'732'505.82	
4230.00 Schulgelder		54'000				358'412.40
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		45'000		44'000		44'811.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
650	Fortbildungsschule	320'300	238'200	296'800	238'200	235'937.39	185'711.00
	Nettoergebnis		82'100		58'600		50'226.39
655	Fortbildungsschule	320'300	238'200	296'800	238'200	235'937.39	185'711.00
3010.00	Löhne Gemeindepersonal					13'724.70	
3010.62	Löhne Fortbildungsschule	90'800		88'200		55'521.85	
3020.67	Löhne Kursleiter	144'000		144'000		124'349.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'100		15'200		11'282.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'800		14'200		11'340.70	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'200		3'300		1'761.71	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'900		2'900		2'118.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	4'100		4'600		3'518.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'500		2'500		60.00	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		1'234.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		10'000		6'707.80	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	500		500		69.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	3'500		3'500		1'052.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		5'500		3'195.58	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900		900			
4231.00	Kursgelder		238'200		238'200		185'711.00
700	Gesundheit	144'900		126'600		121'198.34	
	Nettoergebnis		144'900		126'600		121'198.34
705	Schulgesundheitsdienst	144'900		126'600		121'198.34	
3010.63	Löhne Schularzt	25'000		25'100		8'046.95	
3010.64	Löhne Schulzahnarzt	65'000		50'000		63'310.30	
3010.65	Löhne Dentalhygiene	15'300		14'000		10'295.00	
3010.66	Löhne Kopflausbefall	2'300		2'300		880.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000				717.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					666.90	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	300				91.62	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200				134.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	300				202.34	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	700		700		600.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		280.00	
3106.00	Medizinisches Material	2'400		2'400		1'908.13	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	600		600			
3130.56	Verkehrserziehung	28'600		28'300		28'290.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000		3'000		5'775.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
900	Finanzen und Steuern	273'500	49'207'600	299'200	42'986'900	238'376.09	46'409'943.14
	Nettoergebnis	48'934'100		42'687'700		46'171'567.05	
905	Allgemeine Gemeindesteuern	141'200	34'271'200	158'300	36'590'500	100'222.78	39'654'559.05
3181.01	Abschreibungen und Erlasse Steuern	111'200		128'300		75'138.48	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	30'000		30'000		25'084.30	
4000.00	Einkommenssteuer n.P. Rechnungsjahr		25'144'800		24'470'800		24'993'088.25
4000.10	Einkommenssteuer n. P. früherer Jahre		1'058'900		1'058'900		2'468'602.80
4000.20	Nachsteuer Einkommenssteuer n.P.		77'000		77'000		131'033.51
4000.40	Aktive Steuerauscheidung EK n.P.		667'200		602'200		858'935.95
4000.50	Passive Steuerauscheidung EK n.P.		-530'300		-492'700		-543'798.10
4000.60	Pauschale Steueranrechnung n.P.		-65'000		-65'000		-68'891.30
4001.00	Vermögenssteuer n.P. Rechnungsjahr		2'959'300		2'971'200		2'875'338.35
4001.10	Vermögenssteuer n.P. früherer Jahre		268'600		268'600		367'566.10
4001.20	Nachsteuer Vermögenssteuer n.P.		54'800		54'800		50'325.54
4001.40	Aktive Steuerauscheidung Vermögen n.P.		188'200		162'500		253'255.50
4001.50	Passive Steuerauscheidung Vermögen n.P.		-171'100		-171'100		-151'725.30
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		342'200		342'200		681'139.80
4010.00	Gewinnsteuer j.P. Rechnungsjahr		2'822'400		5'766'200		5'387'144.10
4010.10	Gewinnsteuer j.P. früherer Jahre		545'700		545'700		678'639.00
4010.20	Nachsteuer Gewinnsteuer j.P.		3'500		3'500		
4010.40	Aktive Steuerauscheidung Gewinn j.P.		957'900		795'400		875'334.30
4010.50	Passive Steuerauscheidung Gewinn j.P.		-290'800		-219'000		-110'815.25
4010.60	Pauschale Steueranrechnung j.P.		-63'300		-63'300		
4011.00	Kapitalsteuer j.P. Rechnungsjahr		273'700		396'900		653'408.60
4011.10	Kapitalsteuer j.P. früherer Jahre		8'600		8'600		210'338.05
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuer j.P.		1'800		1'800		
4011.40	Aktive Steuerauscheidung Kapital j.P.		68'500		65'000		58'279.65
4011.50	Passive Steuerauscheidung Kapital j.P.		-51'400		-41'100		-12'640.50
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen				51'400		
915	Finanz- und Lastenausgleich		14'840'000		6'306'300		6'649'714.00
4631.01	Unterstützungsbeiträge besonders betr. Gemeinden						105'307.00
4632.10	Beiträge von Schulgemeinde						-490'739.00
4632.15	Anteil Ressourcenzuschuss		14'840'000		6'306'300		7'035'146.00
920	Zinsen	132'300	96'400	140'900	90'100	138'105.86	105'670.09
3181.01	Abschreibungen und Erlasse Steuern	8'600		8'600		7'480.41	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	63'800		63'800		63'750.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	59'900		68'500		66'875.45	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		45'000		38'700		38'628.00
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		51'400		51'400		66'994.64
4940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und FA						47.45
925	Grundstück Finanzvermögen					47.45	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen/FA					47.45	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung**Schulraumerweiterung und -sanierung sowie digitale Arbeitgeräte**

Mit dem Schulraumprojekt (ehemals "Schulraum 2020") plant die Schule Volketswil mittel- und langfristig den erforderlichen Schulraum. Im Fokus stehen aktuell die Sanierung der Schulanlagen Lindenbüel (bereits begonnen), Feldhof und die dazugehörigen Spezialtrakte. Neben den Investitionen für den Schulraum sind jährlich Neu- und Ersatzanschaffungen von digitalen Arbeitsgeräten für die Schülerinnen und Schüler (iPads/Tablets) sowie Mitarbeitenden (MacBooks/Notebooks) erforderlich.

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	5'173'000.00	0.00	4'899'200.00	0.00	3'224'420.95	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		5'173'000.00	0.00	4'899'200.00	0.00	3'224'420.95	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			5'173'000.00		4'899'200.00		3'224'420.95
Total		5'173'000.00	5'173'000.00	4'899'200.00	4'899'200.00	3'224'420.95	3'224'420.95

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	5'173'000		4'899'200		3'224'420.95	
	Nettoergebnis		5'173'000		4'899'200		3'224'420.95
21	Obligatorische Schule	5'173'000		4'899'200		3'224'420.95	
212	Primarstufe	200'000				199'527.80	
	Nettoergebnis		5'173'000		4'899'200		3'224'420.95
2120	Primarstufe	200'000				199'527.80	
2120.5060.800	Anschaffungen iPads	200'000				199'527.80	
217	Schulliegenschaften	4'973'000		4'680'000		3'024'893.15	
	Nettoergebnis		5'173'000		4'899'200		3'224'420.95
2170	Schulliegenschaften	4'973'000		4'680'000		3'024'893.15	
2170.5010.800	Parkplatz Feldhof Zentral					27'435.33	
2170.5040.801	Gesamtprojektteam	70'000		50'000		54'101.05	
2170.5040.803	Hellwies, Erweiterung					481'244.92	
2170.5040.804	Zentral, Erweiterung	470'000		910'000		2'146'712.50	
2170.5040.805	In der Höh, Werterhaltung					17'731.35	
2170.5040.807	Zentral, Werterhaltung	383'000		1'870'000		1'745.20	
2170.5040.809	Lindenbüel, Werterhaltung	3'580'000		1'250'000			
2170.5040.811	Lindenbüel, Planung	220'000				287'206.90	
2170.5040.812	Feldhof, Erweiterung					8'715.90	
2170.5040.816	Gutenswil, Werterhaltung	150'000					
2170.5060.802	Anschaffung Mobiliar div.	100'000		200'000			
2170.5060.803	Zentral Mobiliar			400'000			
219	Obligatorische Schule, übriges			219'200			
	Nettoergebnis		5'173'000		4'899'200		3'224'420.95
2192	Volksschule, Sonstiges			219'200			
2192.5060.800	Anschaffung iPads			219'200			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN		5'173'000		4'899'200		3'224'420.95
	Nettoergebnis	5'173'000		4'899'200		3'224'420.95	
99	Nicht aufgeteilte Posten		5'173'000		4'899'200		3'224'420.95
999	Abschluss		5'173'000		4'899'200		3'224'420.95
	Nettoergebnis	5'173'000		4'899'200		3'224'420.95	
9999	Abschluss		5'173'000		4'899'200		3'224'420.95
9999.6900.999	Aktivierung Ausgaben		5'173'000		4'899'200		3'224'420.95

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
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss						
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	2'458'700.00	2'475'500.00	2'264'447.97
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
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		2'458'700.00	2'475'500.00	2'264'447.97

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte	
Anzahl Einwohner	19'350	19'230	19'107		
Steuerfuss	65%	65%	65%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'715	2'950	3'189		
Selbstfinanzierungsgrad	67%	-4%	176%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	n.v.	n.v.	-32%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	n.v.	n.v.	-657	< 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