

Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen

Budget 2022

Ablieferung an Vorsteherschaft	19. Juli 2021
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25. Juli 2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
<i>Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung</i>	<i>6. September 2021</i>
Veröffentlichung	20. Oktober 2021

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Vorsteherschaft 5
2	Anträge und Beschlüsse 6 – 8
Budget	
3	Finanzierung entfällt
4	Erfolgsrechnung 10
5	Kostenverteiler Erfolgsrechnung folgt
6	Investitionsrechnungen 11
Budget – Details	
7	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 13 – 15
8	Erfolgsrechnung 16 – 33
9	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen entfällt
10	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen entfällt
11	Investitionsrechnung Finanzvermögen entfällt
Anhang zum Budget	
12	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens 35
13	Finanzkennzahlen entfällt

Kontakt

Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen
Im Morgen 1
8457 Humlikon

Präsident/in: Petra Lieb, Henggart

Rechnungsführer/in: Peter Stocker, Henggart

Telefon +4152 301 12 86

E-Mail finanzverwaltung@szv-andelfingen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

Laufende Rechnung

Das vorliegende Budget zeigt in der Laufenden Rechnung Einnahmen von CHF 5'515'100 und Ausgaben von CHF 8'857'900.
Der Ausgabenüberschuss zu Lasten der Verbandsgemeinden beträgt CHF 3'342'800.

Investitionsrechnung

Im Budgetjahr sind keine Investitionen vorgesehen.

Aufgabenerfüllung

Der Zweckverband ist nach wie vor in der Lage, seine Aufgaben vollumfänglich zu erfüllen.
Er bereitet sich auf die neuen Vorgaben aufgrund der Einführung des KJG per 01.01.2022 vor.

Einführung KJG / Heilpädagogische Schule als eigenwirtschaftlicher Betrieb

Auf den 01.01.2022 wird das KJG eingeführt. Das bedeutet, dass die Heilpädagogische Schule als eigenwirtschaftlicher Betrieb geführt werden muss.

Die entsprechende Auswertung findet sich auf den Seiten 32 und 33.

Die Erträge des Kantons werden gemäss Weisung des VSA mit der Zahl der angemeldeten Schülerinnen und Schüler (47) und einer Entschädigung von CHF 71'000 pro Platz berechnet.

Die Schülertransporte werden ab dem 01.01.2022 mit CHF 3.50 pro km verrechnet.

Der Kanton beteiligt sich an den Kosten für die Liegenschaft. In welchem Ausmass ist aber aus Sicht des Zweckverbandes noch unklar.

Die HPS ist bei einer Auslastung von 95% der zur Verfügung stehenden Plätze noch nicht eigenwirtschaftlich, es werden, auch im Zusammenhang mit der Leistungsvereinbarung, noch Verhandlungen mit dem Kanton geführt.

Antrag der Vorstehererschaft

Antrag zum Budget

Die Vorstehererschaft hat das Budget 2022 des Zweckverbands der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	8'857'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	5'515'100.00
	<u>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</u>	Fr.	3'342'800.00

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 46 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Gemeinde A	Fr.	-
Gemeinde B	Fr.	-
<u>Total</u>	Fr.	-

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<u>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</u>	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<u>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</u>	Fr.	-

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

Die Vorstehererschaft beantragt der Delegiertenversammlung das Budget 2022 des Zweckverbands der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen zu genehmigen.

8457, Humlikon, 08.07.2021

Vorstehererschaft Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen



Präsident/in



Aktuar/in

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 des Zweckverbands der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 08.07.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	8'857'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	5'515'100.00
	<u>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</u>	Fr.	3'342'800.00

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 46 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

<i>Gemeinde A</i>	Fr.	-
<i>Gemeinde B</i>	Fr.	-
<u>Total</u>	Fr.	-

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<u>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</u>	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<u>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</u>	Fr.	-

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget des Zweckverbands der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Delegiertenversammlung, das Budget 2022 des Zweckverbands der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8457, Humlikon, 24.08.2021

Rechnungsprüfungskommission Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen

Präsident/in

Aktuar/in

Beschluss der Delegiertenversammlung

Beschluss zum Budget

Die Delegiertenversammlung hat das Budget 2022 des Zweckverbands der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen am 06.09.2021 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	8'857'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	5'515'100.00
	<u>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</u>	Fr.	<u>3'342'800.00</u>

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 46 der Zweckverbandsstatuten auf die / durch die Verbandsgemeinden verteilt / getragen:

Gemeinde A	Fr.	-
Gemeinde B	Fr.	-
<u>Total</u>	Fr.	<u>-</u>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<u>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</u>	Fr.	<u>-</u>

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<u>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</u>	Fr.	<u>-</u>

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

8457, Humlikon, 06.09.2021

Namens der Delegiertenversammlung Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen



Präsident/in



Aktuar/in

Budget

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30 Personalaufwand	6'766'700.00	6'982'700.00	6'914'151.66
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'281'600.00	1'292'300.00	1'099'940.30
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	163'300.00	164'000.00	161'152.50
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	56'200.00	0.00	23'473.50
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	35'000.00	36'000.00	23'755.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	8'302'800.00	8'475'000.00	8'222'472.96
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	235'000.00	251'200.00	258'699.31
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	2'866.55
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	2'985.65
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	4'777'000.00	3'215'000.00	4'364'372.05
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	5'012'000.00	3'466'200.00	4'628'923.56
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	-3'290'800.00	-5'008'800.00	-3'593'549.40
34 Finanzaufwand	52'000.00	50'200.00	39'172.75
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	-52'000.00	-50'200.00	-39'172.75
Operatives Ergebnis	-3'342'800.00	-5'059'000.00	-3'632'722.15
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 (-)	-3'342'800.00	-5'059'000.00	-3'632'722.15
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-3'342'800.00	-5'059'000.00	-3'632'722.15
Total	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	503'100.00	506'000.00	527'973.31
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	503'100.00	506'000.00	527'973.31
Total Aufwand	8'857'900.00	9'031'200.00	8'789'619.02
Total Ertrag	5'515'100.00	3'972'200.00	5'156'896.87

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	0.00	0.00	269'598.35
51	Investitionen 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		0.00	0.00	269'598.35
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	138'394.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	97'000.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	235'394.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	269'598.35
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	235'394.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	-34'204.35

Budget - Details

ERLÄUTERUNGEN zum Budget 2022

Das Budget 2022 liegt deutlich (CHF 1'405'800) unter dem Budget 2021 und ist ebenso tiefer (CHF 279'522.15) als die Rechnung 2020. Der Hauptgrund liegt darin, dass die Heilpädagogische Schule ab 2022 als eigenwirtschaftlicher Betrieb geführt wird.

Laufende Rechnung

Das vorliegende Budget zeigt in der Laufenden Rechnung Einnahmen von CHF 5'515'100 und Ausgaben von CHF 8'857'900. Der Ausgabenüberschuss zu Lasten der Verbandsgemeinden beträgt CHF 3'342'800.

Besoldungen

In den Besoldungen sind gemäss den Vorgaben des Volksschulamtes (VSA) folgende Änderungen enthalten:

Stufenanstiege	1.1%
Teuerungsausgleich	0.0%
Budget für Einmalzulagen gemäss Empfehlung VSA	0.2%

Es wurde grundsätzlich mit gleichbleibenden Vollzeiteneinheiten (VZE) gerechnet. Ausnahmen werden in der Funktion genannt.

- 1 Die Integration ISS wird per 31.07.2021 aufgehoben und wird deshalb nicht mehr budgetiert.
- 2 Im Jahr 2020 waren speziell schulische Anlässe nicht möglich, was zu Minderkosten geführt hat. 2022 wird wieder "normal" budgetiert

Investitionen

Es wird davon ausgegangen, dass im Jahr 2022 keine zu aktivierenden Investitionen notwendig sind.

In der Folge werden zu jenen Abweichungen (Budget 2022 / Rechnung 2020) Angaben gemacht, die mindestens CHF 10'000 und mindestens 5% ausmachen.

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Δ CHF	Δ %	Kommentar
120	Exekutive						
3010.12	Besoldungen Schul- und Stellenleitungen	41'500.00	39'900.00	27'995.20	13'504.80	32.54%	Mehraufwand Die Stelle der VVA war 2020 erst ab Oktober besetzt
3132.02	Entschädigung für Rechnungsführung etc.	200'000.00	194'000.00	257'582.85	-57'582.85	28.79%	Minderaufwand Neuer Vertrag, ein Teil der Aufgaben übernimmt neu die VVA.
3	4900.00 Aufteilung Sachaufwand	271'300.00	255'300.00	314'360.70	-43'060.70	15.87%	Minderertrag Es müssen weniger anfallende Kosten weiter verteilt werden
4	4910.00 Aufteilung Personalaufwand	169'800.00	190'000.00	116'623.80	53'176.20	31.32%	Mehrertrag Es müssen mehr anfallende Kosten weiter verteilt werden
2170	Schulliegenschaften						
3010.00	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	91'000.00	92'000.00	143'960.30	-52'960.30	58.20%	Minderaufwand Reinigung wird neu von einer externen Firma ausgeführt
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Einrichtungen	15'000.00	20'000.00	2'407.05	12'592.95	83.95%	Mehraufwand Erhöhter Bedarf gemäss Liste
3130.00	Dienstleistungen Dritter	62'000.00	60'000.00	13'619.70	48'380.30	78.03%	Mehraufwand Reinigung wird neu von einer externen Firma ausgeführt
4611.00	Rückerstattungen des Kantons	360'000.00			360'000.00	100.00%	Mehrertrag Der Kanton beteiligt sich ab 2022 an den Kosten der Liegenschaft

Erfolgsrechnung 1.1.2022 - 31.12.2022
Währung CHF

2180	Mittagsaufenthalt								
4260.66	Elternbeiträge Mahlzeiten, Nachmittagsbetreuung, Lager	10'000.00	34'000.00	24'900.65	-14'900.65	149.01%	Minderertrag	Mittagessen dürfen ab 2022 nicht mehr den Eltern weiterverrechnet werden	
2190	Schulleitung								
3010.12	Besoldungen Schul- und Stellenleitungen	159'900.00	203'300.00	202'042.85	-42'142.85	26.36%	Minderaufwand	Schulleitung ISS entfällt	
2191	Schulverwaltung	157'900.00	155'600.00	159'597.70					
3010.00	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	106'000.00	110'000.00	117'010.80	-11'010.80	10.39%	Minderaufwand	Pensenreduktion aufgrund Pensionierung und teilweiser Neuorganisation	
2192	Psychomotorik-Therapiestelle								
3910.00	Anteil Personalaufwand	25'300.00	16'500.00	10'141.20	15'158.80	59.92%	Mehraufwand	Siehe Bemerkung 4 unter 120 Exekutive	
2193	Schulpsychologischer Beratungsdienst								
3113.00	Anschaffungen Hardware	4'600.00	2'000.00	20'399.45	-15'799.45	343.47%	Minderaufwand	Kein erneuter Ersatz von Hardware notwendig	
3118.00	Anschaffungen Informatik (Software)			23'597.15	-23'597.15	100.00%	Minderaufwand	Kein erneuter Ersatz von Software notwendig	
3910.00	Anteil Personalaufwand	23'000.00	16'500.00	10'141.20	12'858.80	55.91%	Mehraufwand	Siehe Bemerkung 4 unter 120 Exekutive	
2194	Logopädischer Dienst								
3020.21	Besoldungen Therapien	1'034'900.00	998'100.00	973'415.00	61'485.00	5.94%	Mehraufwand	deutlich mehr Lektionen nachgefragt	
3052.00	Sozialleistungen BVK	160'900.00	156'600.00	140'590.90	20'309.10	12.62%	Mehraufwand	Verschiebung der Altersstruktur, höhere Lohnsumme	
3910.00	Anteil Personalaufwand	45'900.00	33'000.00	26'627.40	19'272.60	41.99%	Mehraufwand	Siehe Bemerkung 4 unter 120 Exekutive	
2195	Integration ISR								
3020.21	Besoldungen Therapien	293'500.00	240'300.00	257'134.85	36'365.15	12.39%	Mehraufwand	deutlich mehr Lektionen nachgefragt	
4612.10	Schulgelder anderer Gemeinden	308'000.00	240'000.00	286'113.00	21'887.00	7.11%	Mehrertrag	deutlich mehr Lektionen zu verrechnen	
2198	Schülertransporte								
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Einrichtungen	13'000.00	500.00	-2'500.00	15'500.00	119.23%	Mehraufwand	Höherer Ersatzbedarf	
4612.00	Rückerstattungen anderer Gemeinden	650'000.00	162'000.00	159'029.10	490'970.90	75.53%	Mehrertrag	Transporte werden neu mit CHF 3.50 pro km verrechnet	
2202	Heilpädagogische Schule HPS								
3020.21	Besoldungen Therapien	381'900.00	390'700.00	349'324.65	32'575.35	8.53%	Mehraufwand	Höherer Therapiebedarf der SuS	
3020.80	Aushilfsentschädigungen, Praktikanten, Pädagogische Assistentinnen	561'600.00	475'700.00	482'669.40	78'930.60	14.05%	Mehraufwand	Siehe Bemerkung 2 zu Beginn	
3020.82	Besoldungen Vikariate, Lager-, Projektwochen-, Schulreisehilfen	84'200.00	12'000.00	35'471.15	48'728.85	57.87%	Mehraufwand	Siehe Bemerkung 2 zu Beginn	
3050.00	Sozialleistungen AHV/ALV	124'600.00	117'000.00	110'804.95	13'795.05	11.07%	Mehraufwand	Mehr Löhne bedeuten mehr Sozialabgaben	

Erfolgsrechnung 1.1.2022 - 31.12.2022
Währung CHF

3052.00	Sozialleistungen BVK	238'800.00	242'500.00	212'935.50	25'864.50	10.83%	Mehraufwand	Mehr Löhne bedeuten mehr Sozialabgaben
3132.00	Fachexperten, Rechtsberatung	50'000.00	2'000.00	2'303.70	47'696.30	95.39%	Mehraufwand	Bedarf nach spezieller Unterstützung absehbar
3900.00	Anteil Sachaufwand	112'600.00	103'700.00	126'951.10	-14'351.10	12.75%	Minderaufwand	Verteilung aufgrund neuer Struktur angepasst
3910.00	Anteil Personalaufwand	51'900.00	74'300.00	45'635.40	6'264.60	12.07%	Mehraufwand	Verteilung aufgrund neuer Struktur angepasst
3940.00	Anteil Kapitaldienst	12'800.00		59'966.41	-47'166.41	368.49%	Minderaufwand	Verzinsung Darlehen neu im 2170
4611.00	Rückerstattungen des Kantons	3'337'000.00		97'560.00	3'239'440.00	97.08%	Mehrertrag	Budget basiert auf der Auslastung von 47 Plätzen und CHF 71'000 pro Platz
4612.00	Rückerstattungen anderer Gemeinden		1'250'000.00	1'383'993.00	-1'383'993.00	100.00%	Minderertrag	in 4611.00 enthalten
4631.00	Staatsbeiträge		1'310'000.00	1'305'500.00	-1'305'500.00	100.00%	Minderertrag	in 4611.00 enthalten
4631.01	Auflösung RST Staatsbeiträge			706'436.50	-706'436.50	100.00%	Minderertrag	Einmaliger Effekt im 2020
1 2204	HPS, Teil Integrationen ISS		338'200.00	526'948.90			Minderaufwand	Siehe Bemerkung 1 zu Beginn

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	451'100.00	451'100.00	455'300.00	455'300.00	499'725.90	499'725.90
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	8'282'300.00	4'950'000.00	8'458'500.00	3'406'200.00	7'808'531.56	3'489'098.03
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	8'500.00	0.00	4'500.00	0.00	2'372.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	64'000.00	62'000.00	62'200.00	60'000.00	68'690.60	64'496.25
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	52'000.00	52'000.00	50'700.00	50'700.00	23'321.14	31'098.89
Total Aufwand / Ertrag		8'857'900.00	5'515'100.00	9'031'200.00	3'972'200.00	8'402'641.20	4'084'419.07
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			3'342'800.00		5'059'000.00		4'318'222.13
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung 1.1.2022 – 31.12.2022

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Aufwand BU	Ertrag BU	BU VJ Aufwand	BU VJ Ertrag	VVJ Aufwand	VVJ Ertrag
Funktionale Gliederung		8'857'900.00	8'857'900.00	9'031'200.00	9'031'200.00	8'789'619.02	8'789'619.02
0	Allgemeine Verwaltung	451'100.00	451'100.00	455'300.00	455'300.00	442'372.40	442'372.40
1	Legislative und Exekutive	451'100.00	451'100.00	455'300.00	455'300.00	442'372.40	442'372.40
11	Legislative	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'069.90	10'069.90
110	Legislative	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'069.90	10'069.90
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		10'069.90	
4900.00	Aufteilung Sachaufwand		10'000.00		10'000.00		10'069.90
12	Exekutive	441'100.00	441'100.00	445'300.00	445'300.00	432'302.50	432'302.50
120	Exekutive	441'100.00	441'100.00	445'300.00	445'300.00	432'302.50	432'302.50
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	90'200.00		110'000.00		72'740.00	
3010.00	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	41'500.00		39'900.00		27'995.20	
3050.00	Sozialleistungen AHV/ALV	9'900.00		9'700.00		6'356.20	
3050.01	Verwaltungskosten AHV/ALV	1'200.00		1'600.00		1'190.20	
3052.00	Sozialleistungen BVK	9'100.00		11'100.00		4'238.55	
3052.01	Verwaltungskosten BVK	1'400.00		1'300.00		1'236.80	
3053.00	Sozialleistungen UVG	1'100.00		1'100.00		732.10	
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds	1'900.00		1'800.00		1'228.75	
3055.00	Sozialleistungen KTG	1'500.00		1'500.00		906.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	3'000.00		3'000.00		2'650.00	
3091.00	Personalwerbung					2'257.95	
3099.95	Mitarbeiterveranstaltung	9'000.00		9'000.00		6'297.20	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		2'962.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					53.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		1'680.60	
3103.00	Bibliothek, Fachliteratur, Zeitschriften					779.35	

Erfolgsrechnung 1.1.2022 – 31.12.2022

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Aufwand BU	Ertrag BU	BU VJ Aufwand	BU VJ Ertrag	VVJ Aufwand	VVJ Ertrag
3105.00	Verpflegungskosten	600.00		600.00		210.30	
3113.00	Anschaffungen Hardware					2'322.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		3'310.75	
3130.01	Porti	3'000.00		3'000.00		1'438.80	
3130.02	Telefon	2'800.00		2'800.00		2'508.50	
3132.00	Fachexperten, Rechtsberatung	16'000.00		6'000.00		16'848.20	
3132.02	Entschädigung für Rechnungsführung etc.	200'000.00		194'000.00		257'582.85	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	1'200.00		1'200.00		1'311.50	
3134.00	Sachversicherungen	7'500.00		7'500.00		4'135.50	
3158.00	Support EDV (Software)	1'200.00		1'200.00		168.85	
3160.00	Mieten und Benützungskosten	7'000.00		7'000.00		6'300.00	
3170.00	Spesenentschädigungen / Transporte	5'000.00		5'000.00		2'434.60	
3199.00	Allg. Sachaufwand, Beiträge, etc.	2'000.00				140.00	
3199.01	Allg. Sachaufwand	15'000.00		2'000.00		284.60	
3199.02	Jubiläum			15'000.00			
4611.00	Rückerstattungen des Kantons						142.10
4612.00	Rückerstattungen anderer Gemeinden						1'175.90
4900.00	Aufteilung Sachaufwand		271'300.00		255'300.00		314'360.70
4910.00	Aufteilung Personalaufwand		169'800.00		190'000.00		116'623.80
2	Bildung	8'226'100.00	4'950'000.00	8'458'500.00	3'406'200.00	8'182'287.01	4'550'323.06
	Nettoergebnis		3'276'100.00		5'052'300.00		3'631'963.95
21	Obligatorische Schule	5'381'400.00	1'457'000.00	5'403'200.00	549'000.00	5'057'198.79	593'200.30
	Nettoergebnis				4'854'200.00		4'463'998.49
217	Schulliegenschaften	603'600.00	417'000.00	709'900.00	60'000.00	516'989.75	56'300.00
	Nettoergebnis		186'600.00		649'900.00		460'689.75
2170	Schulliegenschaften	603'600.00	417'000.00	709'900.00	60'000.00	516'989.75	56'300.00
3010.00	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	91'000.00		92'000.00		143'960.30	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal					-8'346.25	
3049.00	Einmalzulagen	100.00		100.00			
3050.00	Sozialleistungen AHV/ALV	5'900.00		5'700.00		8'382.65	
3052.00	Sozialleistungen BVK	11'600.00		9'400.00		14'144.40	

Erfolgsrechnung 1.1.2022 – 31.12.2022

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Aufwand BU	Ertrag BU	BU VJ Aufwand	BU VJ Ertrag	VVJ Aufwand	VVJ Ertrag
3053.00	Sozialleistungen UVG	700.00		700.00		966.00	
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds	1'100.00		1'100.00		1'620.20	
3055.00	Sozialleistungen KTG	800.00		800.00		1'095.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'000.00		1'000.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000.00		10'000.00		7'220.85	
3101.20	Treibstoff	300.00		500.00		137.30	
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Einrichtungen	15'000.00		20'000.00		2'407.05	
3118.00	Anschaffungen Informatik (Software)	5'000.00					
3120.00	Wasser, Energie	35'000.00		35'000.00		28'563.65	
3120.21	Fernwärmeversorgung Gemeinde Humlikon	50'000.00		50'000.00		50'455.95	
3120.22	Kehrrichtabfuhr	1'200.00		1'200.00		1'080.25	
3120.23	Kehrrichtgebühren	200.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	62'000.00		60'000.00		13'619.70	
3130.02	Telefon	400.00		400.00		348.00	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	2'000.00					
3134.00	Sachversicherungen	5'000.00		5'000.00		2'784.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'000.00		1'600.00		2'172.55	
3144.00	Unterhalt Schulgebäude	15'000.00		115'000.00		13'840.90	
3144.01	Unterhalt der Anlagen und Spielplätze	10'000.00		10'000.00		13'222.25	
3144.02	Unterhalt Therapiebad	15'000.00		20'000.00		8'163.30	
3144.03	Unterhalt Mieträume	500.00		500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		2'017.65	
3158.00	Support EDV (Software)			200.00		197.10	
3160.01	Mietkosten Altes Schulhaus, Poststrasse, Humlikon	36'700.00		36'700.00		36'360.00	
3160.02	Miete Parkplätze	2'000.00		2'000.00			
3170.00	Spesenentschädigungen / Transporte	300.00		500.00		550.00	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	155'000.00		155'000.00		152'849.50	
3900.00	Anteil Sachaufwand	14'100.00		11'500.00		14'105.65	
3910.00	Anteil Personalaufwand	6'500.00		8'300.00		5'070.60	
3940.00	Anteil Kapitaldienst	39'200.00		50'700.00			
4240.00	Schwimmbadeintritte		7'000.00		10'000.00		6'300.00
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		360'000.00				
4612.00	Rückerstattungen anderer Gemeinden		50'000.00		50'000.00		50'000.00
218	Tagesbetreuung	244'200.00	10'000.00	247'200.00	34'000.00	230'206.55	24'900.65
	Nettoergebnis		234'200.00		213'200.00		205'305.90

Erfolgsrechnung 1.1.2022 – 31.12.2022

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Aufwand BU	Ertrag BU	BU VJ Aufwand	BU VJ Ertrag	VVJ Aufwand	VVJ Ertrag
2180	Mittagsaufenthalt	244'200.00	10'000.00	247'200.00	34'000.00	230'206.55	24'900.65
3010.00	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	99'400.00		101'500.00		99'916.25	
3020.00	Besoldungen Lehrpersonen					1'777.30	
3020.80	Aushilfsentschädigungen, Praktikanten, Pädagogische Assistentinnen	51'800.00		52'300.00		50'341.90	
3049.00	Einmalzulagen	300.00		300.00			
3050.00	Sozialleistungen AHV/ALV	9'000.00		9'400.00		9'079.10	
3052.00	Sozialleistungen BVK	15'300.00		15'500.00		14'017.60	
3053.00	Sozialleistungen UVG	1'100.00		1'100.00		1'106.60	
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds	1'700.00		1'800.00		1'756.05	
3055.00	Sozialleistungen KTG	1'400.00		1'400.00		1'347.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'200.00		1'000.00		256.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		3'000.00		3'563.25	
3105.00	Verpflegungskosten	45'000.00		47'000.00		35'566.65	
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Einrichtungen	4'000.00				1'659.05	
3113.00	Anschaffungen Hardware			1'200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					30.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000.00		435.70	
3170.00	Spesenentschädigungen / Transporte	1'800.00		1'800.00		1'682.65	
3900.00	Anteil Sachaufwand	5'600.00		4'600.00		5'642.30	
3910.00	Anteil Personalaufwand	2'600.00		3'300.00		2'028.25	
4260.66	Elternbeiträge Mahlzeiten, Nachmittagsbetreuung, Lager		10'000.00		34'000.00		24'900.65
219	Obligatorische Schule, Übriges Nettoergebnis	4'533'600.00	1'030'000.00 3'503'600.00	4'446'100.00	455'000.00 3'991'100.00	4'310'002.49	511'999.65 3'798'002.84
2190	Schulleitung	224'700.00		293'800.00		267'986.05	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	500.00		5'000.00		148.75	
3010.12	Besoldungen Schul- und Stellenleitungen	159'900.00		203'300.00		202'042.85	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'200.00		1'600.00		1'610.00	
3049.00	Einmalzulagen	300.00		400.00			
3050.00	Sozialleistungen AHV/ALV	10'800.00		13'600.00		12'842.65	
3052.00	Sozialleistungen BVK	25'100.00		31'900.00		28'465.20	
3053.00	Sozialleistungen UVG	1'200.00		1'500.00		1'474.70	
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds	2'100.00		2'600.00		2'486.75	
3055.00	Sozialleistungen KTG	1'700.00		2'100.00		1'992.70	

Erfolgsrechnung 1.1.2022 – 31.12.2022

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Aufwand BU	Ertrag BU	BU VJ Aufwand	BU VJ Ertrag	VVJ Aufwand	VVJ Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'000.00		1'400.00		490.00	
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00					
3110.00	Anschaffungen Büromobiliar und -geräte	1'500.00					
3113.00	Anschaffungen Hardware			1'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		16'000.00		3'159.95	
3130.02	Telefon	400.00		400.00		696.00	
3170.00	Spesenentschädigungen / Transporte	300.00		300.00		1'070.75	
3900.00	Anteil Sachaufwand	8'400.00		7'000.00		8'463.40	
3910.00	Anteil Personalaufwand	3'900.00		5'000.00		3'042.35	
2191	Schulverwaltung	157'500.00		155'600.00		159'597.70	
3010.00	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	106'000.00		110'000.00		117'010.80	
3049.00	Einmalzulagen	200.00		200.00			
3050.00	Sozialleistungen AHV/ALV	6'900.00		7'100.00		7'383.00	
3052.00	Sozialleistungen BVK	21'200.00		17'000.00		17'294.15	
3053.00	Sozialleistungen UVG	800.00		800.00		850.05	
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds	1'300.00		1'400.00		1'427.45	
3055.00	Sozialleistungen KTG	1'100.00		1'100.00		1'144.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'200.00		1'200.00		1'399.25	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		2'500.00		394.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3110.00	Anschaffungen Büromobiliar und -geräte	1'000.00		1'000.00		450.00	
3118.00	Anschaffungen Informatik (Software)			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		2'000.00		300.00	
3130.01	Porti	500.00		500.00			
3130.02	Telefon	400.00				348.00	
3132.00	Fachexperten, Rechtsberatung	1'000.00		1'500.00			
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	2'500.00				2'639.10	
3158.00	Support EDV (Software)	1'300.00				1'033.90	
3170.00	Spesenentschädigungen / Transporte	300.00		300.00		127.50	
3199.00	Allg. Sachaufwand, Beiträge, etc.	100.00		100.00		125.00	
3900.00	Anteil Sachaufwand	5'600.00		4'600.00		5'642.30	
3910.00	Anteil Personalaufwand	2'600.00		3'300.00		2'028.25	
2192	Psychomotorik-Therapiestelle	809'900.00		797'200.00		769'334.16	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	200.00		200.00		148.75	

Erfolgsrechnung 1.1.2022 – 31.12.2022

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Aufwand BU	Ertrag BU	BU VJ Aufwand	BU VJ Ertrag	VVJ Aufwand	VVJ Ertrag
3010.00	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	17'400.00		17'100.00		16'433.30	
3010.12	Besoldungen Schul- und Stellenleitungen	32'100.00		31'100.00		23'701.40	
3020.09	Erstattung Lohn Lehrpersonen					-2'550.00	
3020.21	Besoldungen Therapien	476'000.00		488'600.00		498'094.85	
3020.22	Dienstaltersgeschenke	3'100.00					
3042.00	Verpflegungszulagen	4'700.00		4'800.00		4'894.35	
3049.00	Einmalzulagen	1'000.00		1'000.00		750.00	
3050.00	Sozialleistungen AHV/ALV	34'400.00		35'300.00		34'156.60	
3052.00	Sozialleistungen BVK	67'800.00		66'100.00		61'434.25	
3053.00	Sozialleistungen UVG	3'700.00		3'800.00		3'930.00	
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds	6'500.00		6'600.00		6'605.70	
3055.00	Sozialleistungen KTG	5'300.00		5'400.00		5'297.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	4'700.00		4'200.00		1'944.61	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00			
3100.00	Büromaterial	1'500.00		2'000.00		21.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'500.00		1'299.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00				40.00	
3103.00	Bibliothek, Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		82.90	
3104.00	Lehrmittel, Therapiematerial	4'100.00		5'100.00		3'683.85	
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Einrichtungen	4'700.00		3'100.00		7'561.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00				2'116.70	
3130.01	Porti	500.00		500.00		248.20	
3130.02	Telefon	3'000.00		500.00		2'668.00	
3132.00	Fachexperten, Rechtsberatung					225.00	
3132.01	Supervision	5'000.00		5'000.00		3'570.00	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	1'200.00				15.95	
3144.03	Unterhalt Mieträume	500.00		500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		262.00	
3160.00	Mieten und Benützungskosten	60'000.00		60'000.00		49'693.35	
3170.00	Spesenentschädigungen / Transporte	11'100.00		11'000.00		4'652.00	
3199.00	Allg. Sachaufwand, Beiträge, etc.	500.00		500.00			
3900.00	Anteil Sachaufwand	28'100.00		23'100.00		28'211.35	
3910.00	Anteil Personalaufwand	23'000.00		16'500.00		10'141.20	
2193	Schulpsychologischer Beratungsdienst	957'900.00		967'400.00		941'222.70	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	1'500.00		1'500.00		901.25	
3010.00	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	50'000.00		50'800.00		49'299.90	

Erfolgsrechnung 1.1.2022 – 31.12.2022

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Aufwand BU	Ertrag BU	BU VJ Aufwand	BU VJ Ertrag	VVJ Aufwand	VVJ Ertrag
3010.12	Besoldungen Schul- und Stellenleitungen	64'300.00		74'500.00		66'995.40	
3020.21	Besoldungen Therapien	490'200.00		490'500.00		475'276.10	
3020.22	Dienstaltersgeschenke	2'500.00		12'400.00			
3049.00	Einmalzulagen	1'200.00		1'200.00		1'500.00	
3050.00	Sozialleistungen AHV/ALV	39'000.00		40'500.00		37'397.55	
3052.00	Sozialleistungen BVK	97'000.00		99'200.00		87'401.45	
3053.00	Sozialleistungen UVG	4'200.00		4'400.00		4'271.00	
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds	7'400.00		7'600.00		7'245.55	
3055.00	Sozialleistungen KTG	5'800.00		6'000.00		5'601.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	4'400.00		4'400.00		2'680.00	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00		350.00	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		3'000.00		1'674.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		4'000.00		3'355.00	
3103.00	Bibliothek, Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		500.00		534.10	
3104.00	Lehrmittel, Therapiematerial	6'000.00		8'100.00		2'273.95	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel und -geräte	1'500.00				2'765.65	
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Einrichtungen					984.60	
3113.00	Anschaffungen Hardware	4'600.00		2'000.00		20'399.45	
3118.00	Anschaffungen Informatik (Software)					23'597.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000.00		2'225.70	
3130.01	Porti	1'200.00		700.00		1'040.70	
3130.02	Telefon	8'600.00		5'000.00		8'081.20	
3132.01	Supervision	7'000.00		7'000.00		6'888.80	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	1'200.00		1'000.00		1'245.60	
3144.03	Unterhalt Mieträume	500.00		500.00		110.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00				194.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		500.00	
3153.00	Support EDV (Hardware)	3'000.00		2'000.00		1'283.80	
3158.00	Support EDV (Software)	3'000.00		4'000.00		5'064.10	
3160.00	Mieten und Benützungskosten	86'200.00		86'200.00		77'643.40	
3170.00	Spesenentschädigungen / Transporte	6'800.00		6'800.00		3'871.60	
3199.00	Allg. Sachaufwand, Beiträge, etc.	500.00		500.00		216.40	
3900.00	Anteil Sachaufwand	28'100.00		23'100.00		28'211.35	
3910.00	Anteil Personalaufwand	23'000.00		16'500.00		10'141.20	
2194	Logopädischer Dienst	1'542'300.00		1'462'600.00		1'401'368.73	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	1'500.00				980.00	

Erfolgsrechnung 1.1.2022 – 31.12.2022

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Aufwand BU	Ertrag BU	BU VJ Aufwand	BU VJ Ertrag	VVJ Aufwand	VVJ Ertrag
3010.00	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'800.00		8'600.00		8'216.65	
3010.12	Besoldungen Schul- und Stellenleitungen	45'700.00		44'200.00		42'563.65	
3020.09	Erstattung Lohn Lehrpersonen					-1'231.20	
3020.21	Besoldungen Therapien	1'034'900.00		998'100.00		973'415.00	
3020.22	Dienstaltersgeschenke	6'700.00		13'800.00		1'976.85	
3042.00	Verpflegungszulagen	9'600.00		9'400.00		9'110.10	
3049.00	Einmalzulagen	2'100.00		2'100.00		2'250.00	
3050.00	Sozialleistungen AHV/ALV	71'400.00		69'200.00		65'524.65	
3052.00	Sozialleistungen BVK	160'900.00		156'600.00		140'590.90	
3053.00	Sozialleistungen UVG	7'700.00		7'500.00		7'550.00	
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds	13'400.00		13'000.00		12'669.50	
3055.00	Sozialleistungen KTG	10'700.00		10'400.00		9'944.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	12'000.00		10'000.00		8'112.66	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00				500.00	
3100.00	Büromaterial	3'000.00				3'038.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00				974.10	
3103.00	Bibliothek, Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00		2'500.00		838.81	
3104.00	Lehrmittel, Therapiematerial	8'400.00		7'500.00		6'773.96	
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Einrichtungen	500.00		500.00		2'648.20	
3113.00	Anschaffungen Hardware			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		3'000.00		229.00	
3130.01	Porti	500.00		400.00		313.15	
3130.02	Telefon	4'900.00		4'200.00		4'263.00	
3132.01	Supervision	500.00		500.00			
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	2'000.00				489.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3160.00	Mieten und Benützungskosten	8'000.00		8'000.00		7'200.00	
3170.00	Spesenentschädigungen / Transporte	13'000.00		13'000.00		9'376.95	
3199.02	Jubiläum	8'900.00					
3900.00	Anteil Sachaufwand	56'300.00		46'100.00		56'422.75	
3910.00	Anteil Personalaufwand	45'900.00		33'000.00		26'627.40	
2195	Integration ISR	396'700.00	372'000.00	338'100.00	285'000.00	339'601.00	346'113.00
3010.12	Besoldungen Schul- und Stellenleitungen	7'400.00		14'200.00		2'934.20	
3020.21	Besoldungen Therapien	293'500.00		240'300.00		257'134.85	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'700.00		2'300.00		2'354.25	
3049.00	Einmalzulagen	600.00		500.00			

Erfolgsrechnung 1.1.2022 – 31.12.2022

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Aufwand BU	Ertrag BU	BU VJ Aufwand	BU VJ Ertrag	VVJ Aufwand	VVJ Ertrag
3050.00	Sozialleistungen AHV/ALV	19'600.00		16'500.00		16'555.00	
3052.00	Sozialleistungen BVK	43'500.00		36'400.00		33'807.10	
3053.00	Sozialleistungen UVG	2'100.00		1'800.00		1'906.55	
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds	3'700.00		3'100.00		3'200.80	
3055.00	Sozialleistungen KTG	3'000.00		2'500.00		2'532.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten			700.00			
3900.00	Anteil Sachaufwand	14'100.00		11'500.00		14'105.65	
3910.00	Anteil Personalaufwand	6'500.00		8'300.00		5'070.60	
4612.10	Schulgelder anderer Gemeinden		308'000.00		240'000.00		286'113.00
4612.20	Rückerstattungen anderer Gemeinden Sockelbeitrag ISR		64'000.00		45'000.00		60'000.00
2198	Schülertransporte	444'600.00	658'000.00	431'400.00	170'000.00	430'892.15	165'886.65
3010.00	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	243'900.00		239'600.00		246'232.20	
3020.22	Dienstaltersgeschenke	1'800.00		2'700.00			
3020.80	Aushilfsentschädigungen, Praktikanten, Pädagogische Assistentinnen	12'800.00		12'100.00		13'531.85	
3049.00	Einmalzulagen	500.00		500.00		4'500.00	
3050.00	Sozialleistungen AHV/ALV	16'700.00		16'400.00		16'674.70	
3052.00	Sozialleistungen BVK	25'200.00		29'100.00		28'794.50	
3053.00	Sozialleistungen UVG	1'800.00		1'800.00		1'921.10	
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds	3'200.00		3'100.00		3'224.00	
3055.00	Sozialleistungen KTG	2'400.00		2'400.00		2'450.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	3'000.00		3'000.00		1'971.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		307.50	
3101.20	Treibstoff	10'000.00		10'000.00		9'076.20	
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Einrichtungen	13'000.00		500.00		-2'500.00	
3130.02	Telefon	3'000.00		2'200.00		2'784.00	
3134.00	Sachversicherungen	12'000.00		12'500.00		12'349.15	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'000.00		2'000.00		1'790.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00				575.90	
3151.01	Unterhalt Schulbusse	10'000.00		10'000.00		12'467.75	
3170.00	Spesenentschädigungen / Transporte	60'000.00		60'000.00		54'932.55	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	1'000.00		2'000.00			
3300.60	Abschreibungen Mobilien	8'300.00		9'000.00		8'303.00	
3900.00	Anteil Sachaufwand	8'400.00		7'000.00		8'463.40	
3910.00	Anteil Personalaufwand	3'900.00		5'000.00		3'042.35	
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		8'000.00		8'000.00		6'857.55

Erfolgsrechnung 1.1.2022 – 31.12.2022

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Aufwand BU	Ertrag BU	BU VJ Aufwand	BU VJ Ertrag	VVJ Aufwand	VVJ Ertrag
4612.00	Rückerstattungen anderer Gemeinden		650'000.00		162'000.00		159'029.10
22	Sonderschulen	2'838'700.00	3'493'000.00	3'049'300.00	2'857'200.00	3'125'088.22	3'957'122.76
	Nettoergebnis	654'300.00			192'100.00	832'034.54	
220	Sonderschulen	2'838'700.00	3'493'000.00	3'049'300.00	2'857'200.00	3'125'088.22	3'957'122.76
	Nettoergebnis	654'300.00			192'100.00	832'034.54	
2202	Heilpädagogische Schule HPS	2'838'700.00	3'493'000.00	2'711'100.00	2'707'200.00	2'598'139.32	3'652'622.76
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	2'000.00		2'200.00		568.75	
3020.00	Besoldungen Lehrpersonen	922'000.00		967'400.00		920'880.85	
3020.09	Erstattung Lohn Lehrpersonen	-20'000.00		-10'000.00		-23'774.85	
3020.21	Besoldungen Therapien	381'900.00		390'700.00		349'324.65	
3020.22	Dienstaltersgeschenke			11'200.00		6'956.25	
3020.80	Aushilfsentschädigungen, Praktikanten, Pädagogische Assistentinnen	561'600.00		475'700.00		482'669.40	
3020.82	Besoldungen Vikariate, Lager-, Projektwochen-, Schulreisehilfen	84'200.00		12'000.00		35'471.15	
3042.00	Verpflegungszulagen	9'800.00		10'600.00		10'125.30	
3049.00	Einmalzulagen	3'800.00		3'600.00		750.00	
3050.00	Sozialleistungen AHV/ALV	124'600.00		117'000.00		110'804.95	
3052.00	Sozialleistungen BVK	238'800.00		242'500.00		212'935.50	
3053.00	Sozialleistungen UVG	13'500.00		12'900.00		12'979.35	
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds	23'300.00		22'100.00		21'478.60	
3055.00	Sozialleistungen KTG	18'800.00		17'600.00		16'896.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	21'000.00		30'000.00		19'588.34	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		2'000.00		200.00	
3099.95	Mitarbeiterveranstaltung	1'500.00		1'500.00		1'191.00	
3100.00	Büromaterial	5'000.00		2'500.00		7'411.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		8'000.00		6'700.70	
3101.10	Verbrauchsmaterial Fabrik			1'000.00		370.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		1'725.35	
3103.00	Bibliothek, Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800.00		418.90	
3104.00	Lehrmittel, Therapiematerial	20'000.00		20'000.00		17'500.07	
3105.00	Verpflegungskosten	4'600.00				4'528.30	
3110.00	Anschaffungen Büromobiliar und -geräte	500.00		800.00			
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Einrichtungen	4'400.00		10'500.00		6'177.75	
3113.00	Anschaffungen Hardware	9'300.00		19'300.00		14'384.80	

Erfolgsrechnung 1.1.2022 – 31.12.2022

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Aufwand BU	Ertrag BU	BU VJ Aufwand	BU VJ Ertrag	VVJ Aufwand	VVJ Ertrag
3118.00	Anschaffungen Informatik (Software)	7'600.00		1'500.00		780.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		40'000.00		43'286.70	
3130.01	Porti	900.00		500.00		1'525.05	
3130.02	Telefon	5'000.00		5'000.00		5'103.10	
3132.00	Fachexperten, Rechtsberatung	50'000.00		2'000.00		2'303.70	
3132.01	Supervision	3'000.00		6'000.00		1'515.00	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	11'000.00		15'000.00		9'991.80	
3144.00	Unterhalt Schulgebäude	2'000.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		2'000.00		1'477.60	
3153.00	Support EDV (Hardware)	10'000.00		10'000.00		5'188.00	
3158.00	Support EDV (Software)			3'000.00		7'291.55	
3160.00	Mieten und Benützungskosten	7'500.00		7'500.00		7'219.00	
3160.02	Miete Parkplätze					2'000.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing (Kopierer)	5'000.00				3'413.95	
3170.00	Spesenentschädigungen / Transporte	1'000.00		2'000.00		525.10	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	11'000.00		14'000.00		5'847.50	
3173.00	Projektwoche	6'000.00		6'000.00			
3199.00	Allg. Sachaufwand, Beiträge, etc.	6'000.00		6'500.00		5'038.05	
3199.01	Allg. Sachaufwand			1'200.00		1'061.50	
3510.00	Entschädigung an den Kanton Verkehrsinspektion, Spitalschule etc.	5'000.00		6'000.00		1'795.00	
3614.00	Arbeitseinsätze SuS	30'000.00		30'000.00		21'960.00	
3900.00	Anteil Sachaufwand	112'600.00		103'700.00		126'951.10	
3910.00	Anteil Personalaufwand	51'900.00		74'300.00		45'635.40	
3940.00	Anteil Kapitaldienst	12'800.00				59'966.41	
4251.00	Verkaufserlös Fabrik				1'200.00		
4260.66	Elternbeiträge Mahlzeiten, Nachmittagsbetreuung, Lager		6'000.00		6'000.00		7'967.00
4260.69	Rückerstattungen für Therapieleistungen		150'000.00		140'000.00		151'165.71
4390.00	Übriger Ertrag						0.55
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		3'337'000.00				97'560.00
4612.00	Rückerstattungen anderer Gemeinden				1'250'000.00		1'383'993.00
4631.00	Staatsbeiträge				1'310'000.00		1'305'500.00
4631.01	Auflösung RST Staatsbeiträge						706'436.50
2204	HPS, Teil Integrationen ISS			338'200.00	150'000.00	526'948.90	304'500.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder			300.00			
3020.00	Besoldungen Lehrpersonen			157'700.00		273'119.30	
3020.21	Besoldungen Therapien			33'000.00		54'254.25	

Erfolgsrechnung 1.1.2022 – 31.12.2022

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Aufwand BU	Ertrag BU	BU VJ Aufwand	BU VJ Ertrag	VVJ Aufwand	VVJ Ertrag
3020.80	Aushilfsentschädigungen, Praktikanten, Pädagogische Assistentinnen			40'900.00		66'658.60	
3020.82	Besoldungen Vikariate, Lager-, Projektwochen-, Schulreisehilfen			800.00		724.75	
3042.00	Verpflegungszulagen			1'700.00		2'973.80	
3049.00	Einmalzulagen			400.00		750.00	
3050.00	Sozialleistungen AHV/ALV			14'200.00		24'330.90	
3052.00	Sozialleistungen BVK			25'600.00		43'574.55	
3053.00	Sozialleistungen UVG			1'700.00		2'896.30	
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds			2'700.00		4'731.60	
3055.00	Sozialleistungen KTG			2'100.00		3'635.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten			2'500.00		1'740.00	
3095.00	Mitarbeiterveranstaltung			1'500.00			
3100.00	Büromaterial					79.00	
3104.00	Lehrmittel, Therapiematerial			2'000.00		882.45	
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Einrichtungen					129.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000.00		4'371.15	
3130.02	Telefon			400.00			
3132.00	Fachexperten, Rechtsberatung			1'000.00			
3132.01	Supervision			1'000.00			
3170.00	Spesenentschädigungen / Transporte			3'500.00		3'744.60	
3199.01	Allg. Sachaufwand			600.00			
3900.00	Anteil Sachaufwand			23'100.00		28'211.35	
3910.00	Anteil Personalaufwand			16'500.00		10'141.20	
4631.00	Staatsbeiträge				150'000.00		230'500.00
4631.01	Auflösung RST Staatsbeiträge						74'000.00
23	Berufliche Grundbildung Nettoergebnis	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
230	Berufliche Grundbildung Nettoergebnis	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00		
2300	Berufliche Grundbildung	6'000.00		6'000.00			
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds	6'000.00		6'000.00			
4	Gesundheit Nettoergebnis	8'500.00	8'500.00	4'500.00	4'500.00	5'790.05	5'790.05

Erfolgsrechnung 1.1.2022 – 31.12.2022

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Aufwand BU	Ertrag BU	BU VJ Aufwand	BU VJ Ertrag	VVJ Aufwand	VVJ Ertrag
43	Gesundheitsprävention Nettoergebnis	8'500.00		4'500.00		5'790.05	5'790.05
433	Schulgesundheitsdienst Nettoergebnis	8'500.00	8'500.00	4'500.00	4'500.00	5'790.05	5'790.05
4330	Gesundheitsdienst HPS	8'500.00		4'500.00		5'790.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00					
3106.00	Medizinisches Material	3'000.00		1'000.00		3'943.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		3'500.00		1'846.50	
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	64'000.00	62'000.00 2'000.00	62'200.00	60'000.00 2'200.00	72'744.00 1'966.95	74'710.95
53	Alter und Hinterlassene Nettoergebnis	64'000.00	62'000.00	62'200.00	60'000.00 2'200.00	72'744.00 1'966.95	74'710.95
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Nettoergebnis	64'000.00	62'000.00 2'000.00	60'000.00	60'000.00	66'399.00 1'966.95	68'365.95
5310	Alter- und Hinterlassenenversicherung AHV	64'000.00	62'000.00	60'000.00	60'000.00	66'399.00	68'365.95
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds	64'000.00		60'000.00		66'399.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter (FAK)		62'000.00		60'000.00		68'365.95
533	Leistungen an Pensionierte Nettoergebnis			2'200.00	2'200.00	6'345.00	6'345.00
5330	Leistungen an Pensionierte			2'200.00		6'345.00	6'345.00
3064.00	Überbrückungsrenten			2'200.00		6'345.00	
4910.00	Aufteilung Personalaufwand						6'345.00

Erfolgsrechnung 1.1.2022 – 31.12.2022

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Aufwand BU	Ertrag BU	BU VJ Aufwand	BU VJ Ertrag	VVJ Aufwand	VVJ Ertrag
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	108'200.00 3'286'600.00	3'394'800.00	50'700.00 5'059'000.00	5'109'700.00	86'425.56 3'635'787.05	3'722'212.61
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	52'000.00	52'000.00	50'700.00	50'700.00	59'966.41	59'966.41
961	Zinsen	52'000.00	52'000.00	50'700.00	50'700.00	59'966.41	59'966.41
9610	Zinsen	52'000.00	52'000.00	50'700.00	50'700.00	59'966.41	59'966.41
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500.00		186.16	
3400.00	Zinsen für kurzfristige Schulden	40'500.00				3.90	
3400.01	Zinsen an Sonderrechnungen	11'500.00		9'700.00			
3401.00	Zinsen für Darlehen der Gemeinden			40'500.00		39'168.85	
3940.00	Anteil Kapitaldienst					20'607.50	
4940.00	Aufteilung Kapitaldienst		52'000.00		50'700.00		59'966.41
97	Rückverteilungen Nettoergebnis					3'064.90	3'064.90
971	Rückverteilung CO2-Abgabe Nettoergebnis					3'064.90	3'064.90
9710	Rückverteilung CO2 Abgabe						3'064.90
4699.10	Übrige Beiträge, Anteil CO2-Abgabe						3'064.90
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	56'200.00 3'286'600.00	3'342'800.00		5'059'000.00	26'459.15 3'632'722.15	3'659'181.30
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge					26'459.15	26'459.15
9951	Zweckgebundene Zuwendungen					26'459.15	26'459.15

Erfolgsrechnung 1.1.2022 – 31.12.2022

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Aufwand BU	Ertrag BU	BU VJ Aufwand	BU VJ Ertrag	VVJ Aufwand	VVJ Ertrag
3111.00	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Geräte, Einrichtungen					1'382.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager					1'432.20	
3199.01	Allg. Sachaufwand					171.45	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					20'607.50	
3502.01	Einlage in Fonds für besondere Anlässe					2'866.00	
4390.01	Ertrag Fonds für besondere Anlässe						2'866.00
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						2'985.65
4940.00	Aufteilung Kapitaldienst						20'607.50
999	Abschluss Nettoergebnis	56'200.00 3'286'600.00	3'342'800.00		5'059'000.00	3'632'722.15	3'632'722.15
9998	Abschluss Zweckverband		3'342'800.00		5'059'000.00		3'632'722.15
4612.00	Rückerstattungen anderer Gemeinden		3'342'800.00		5'059'000.00		3'632'722.15
9999	Abschluss	56'200.00					
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	56'200.00					

Erfolgsrechnung 1.1.2022 - 31.12.2022

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Zweckverband		4'279'900.00	4'279'900.00	4'139'500.00	5'910'000.00	4'053'068.55	4'585'408.96
0	Allgemeine Verwaltung	451'100.00	451'100.00	455'300.00	455'300.00	442'372.40	442'372.40
110	Legislative	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'069.90	10'069.90
120	Exekutive	441'100.00	441'100.00	445'300.00	445'300.00	432'302.50	432'302.50
2	Schuldienste	3'706'800.00	372'000.00	3'565'300.00	285'000.00	3'451'526.59	346'113.00
2192	Psychomotorik-Therapiestelle	809'900.00		797'200.00		769'334.16	
2193	Schulpsychologischer Beratungsdienst	957'900.00		967'400.00		941'222.70	
2194	Logopädischer Dienst	1'542'300.00		1'462'600.00		1'401'368.73	
2195	Integration ISR	396'700.00	372'000.00	338'100.00	285'000.00	339'601.00	346'113.00
5	Soziale Sicherheit	70'000.00	62'000.00	68'200.00	60'000.00	72'744.00	74'710.95
2300	Berufliche Grundbildung	6'000.00		6'000.00			
5310	Alter- und Hinterlassenenversicherung AHV	64'000.00	62'000.00	60'000.00	60'000.00	66'399.00	68'365.95
5330	Leistungen an Pensionierte			2'200.00		6'345.00	6'345.00
9	Finanzen und Steuern	52'000.00	3'394'800.00	50'700.00	5'109'700.00	86'425.56	3'722'212.61
9610	Zinsen	52'000.00	52'000.00	50'700.00	50'700.00	59'966.41	59'966.41
9710	Rückverteilung CO2 Abgabe						3'064.90
9951	Zweckgebundene Zuwendungen					26'459.15	26'459.15
9998	Abschluss Zweckverband		3'342'800.00		5'059'000.00		3'632'722.15

Erfolgsrechnung 1.1.2022 - 31.12.2022

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Eigenwirtschaftlicher Betrieb HPS	4'578'000.00	4'578'000.00	4'891'700.00	3'121'200.00	4'736'550.47	4'204'210.06
2	Bildung	4'513'300.00	4'578'000.00	4'887'200.00	3'121'200.00	4'730'760.42	4'204'210.06
2170	Schulliegenschaften	603'600.00	417'000.00	709'900.00	60'000.00	516'989.75	56'300.00
2180	Mittagsaufenthalt	244'200.00	10'000.00	247'200.00	34'000.00	230'206.55	24'900.65
2190	Schulleitung	224'700.00		293'800.00		267'986.05	
2191	Schulverwaltung	157'500.00		155'600.00		159'597.70	
2198	Schülertransporte	444'600.00	658'000.00	431'400.00	170'000.00	430'892.15	165'886.65
2202	Heilpädagogische Schule HPS	2'838'700.00	3'493'000.00	2'711'100.00	2'707'200.00	2'598'139.32	3'652'622.76
2204	HPS, Teil Integrationen ISS			338'200.00	150'000.00	526'948.90	304'500.00
4	Gesundheit	8'500.00		4'500.00		5'790.05	
4330	Gesundheitsdienst HPS	8'500.00		4'500.00		5'790.05	
9	Finanzen und Steuern	56'200.00					
9999	Abschluss	56'200.00					

Anhang zum Budget

Anhang**Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022	Budget 2020	Rechnung 2019
2170	Schulliegenschaften	3300.40	155'000.00	155'000.00	152'849.50
2198	Schülertransporte	3300.60	8'300.00	9'000.00	8'303.00
Total			163'300.00	164'000.00	161'152.50
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	163'300.00	164'000.00	161'152.50
	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			163'300.00	164'000.00	161'152.50