

Sekundarschule Kreis Uhwiesen
8248 Uhwiesen

Budget 2022

Ablieferung an Schulpflege	16. September 2021
Abnahmebeschluss Schulpflege	23. September 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	24. September 2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	20. Oktober 2021
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	S. 1
2 Anträge und Beschlüsse	S. 2 - 4
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	S. 5
4 Finanzierung	S. 6
5 Haushaltsgleichgewicht	S. 7 - 8
6 Erfolgsrechnung	S. 9
7 Investitionsrechnungen	S. 10
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	S. 11 - 12
9 Erfolgsrechnung	S. 13 - 24
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	S. 25
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	S. 25 - 26
Anhang zum Budget	
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	S. 27

Kontakt

Sekundarschule Kreis Uhwiesen
Zöllistrasse 16
8248 Uhwiesen

Finanzvorstand: Isabelle Bayard, Schulstrasse 41b, 8248 Uhwiesen

Rechnungsführer/in: Nicole Bertschi Leu

Telefon 052 647 60 06

E-Mail nicole.bertschi@laufen-uhwiesen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Das Budget 2022 der Sekundarschule Kreis Uhwiesen (SekU) darf einen ausgeglichenen Haushalt präsentieren. Einem Gesamtaufwand von Fr. 4'508'370 stehen Gesamterträge von Fr. 4'706'950 gegenüber, daraus resultiert ein geplanter Ertragsüberschuss von Fr. 198'580.

Die Ausgaben des «Kerngeschäfts» der Sekundarschule, d.h. das Führen des Schulbetriebs, bewegen sich auf dem Vorjahresniveau. Es gibt keine wesentlichen Veränderungen bei den Personal- oder Materialkosten. Beim Unterhalt der Liegenschaften sind die Sanierung der Fensterrahmen im Treppenhaus (Fr. 35'000) sowie die Sanierung der Nasszellen der Turnhalle 2 vorgesehen. Weiteres: Das neue Kinder- und Jugendheimgesetz (KJG) des Kanton Zürichs wird per 1.1.2022 eingeführt. Die Finanzierung u.a. der Sonderschulen wird darin neu geregelt, dies wird Einfluss auf die Verbuchung der externen Sonderbeschulungen zur Folge haben.

Auf der Aufwandseite hervorzuheben ist insbesondere ein Beitrag von Fr. 175'000 an die Projektierungskosten des Projektes «Neubau TH1» der Primarschule Uhwiesen. Die beiden Schulbehörden der Primar- und Sekundarschule beschäftigen sich seit längerem intensiv mit der bestehenden und künftigen Turn- und Sport-Infrastruktur. Das Schulgelände auf dem Hornsberg gehört zum einen Teil der Primarschule (TH1, Aussensportanlagen) und zum anderen Teil der Sekundarschule (TH2). Die Besitzverhältnisse sind verflochten, weshalb eine Zusammenarbeit der beiden Schulbehörden wichtig und unabdingbar ist. Aus diesem Grund wurde im Frühling 2021 eine gemeinsame Baukommission gegründet.

Im Fokus der Kommissionsarbeit steht die Turnhalle der Primarschule (TH1), Baujahr 1962, welche in zahlreichen Bereichen modernen Anforderungen nicht mehr genügt. Unter Einbezug der Vereine wurden die verschiedenen Bedürfnisse und daraus abgeleitet die Machbarkeit von Varianten erarbeitet, zur Unterstützung wurde eine externe Beratung hinzugezogen. Zurzeit werden verschiedene Erneuerungsszenarien für den Neubau einer Einfachturnhalle mit Bühne geprüft. Für die Weiterentwicklung des Projektes «Neubau TH1» bedarf es nun des erwähnten Projektierungskredites.

Bestandteil des Projektierungskredites der Primarschule Uhwiesen über Fr. 350'000 sind einerseits die Projekt-Vorbereitungsaufgaben wie geologische Gutachten, Terrainaufnahmen und Schadstoffgutachten des Areals, andererseits beinhaltet der Kredit die Durchführung des Submissionsverfahrens zur Findung eines definitiven Projektplaners. Sämtliche Arbeiten, die in dieser ersten Projektierungsphase stattfinden, werden durch eine erfahrene, externe Bauherrenberatung begleitet. Die für das Gesamtprojekt notwendige Urnenabstimmung soll im Jahr 2023 erfolgen.

Die Schulpflege der Sekundarschule erachtet es als sehr wichtig, die Entwicklung und Planung der einzelnen Turnhallen und Sportplätze – unabhängig von Eigentumsverhältnissen - in einem Gesamtkontext zu betrachten. So können Investitionen aufeinander abgestimmt werden und es entsteht für alle Beteiligten eine bedarfsgerechte, ausgereifte und langfristige Lösung. Ein ausgereiftes Finanzierungskonzept – unter Einbezug beider Schulen und der politischen Gemeinde – ist zurzeit in Bearbeitung.

Auf der Ertragsseite ist das Augenmerk auf die Steuereinnahmen und den Finanzausgleich zu richten. Obwohl es innerhalb der verschiedenen Steuereinnahmekategorien zu Mehr- und Mindereinnahmen kommt, bewegt sich das Total der Steuererträge auf dem Niveau des Vorjahresbudgets. Die Detailansicht der Steuerzahlen zeigt, dass die geplanten Steuereinnahmen natürlicher Personen um netto Fr. 100'000 steigen werden, während jene von juristischen Personen um etwa den gleichen Betrag sinken werden. Es gilt daher für die Zukunft, die steuerliche Entwicklung differenziert im Auge zu behalten.

Der Finanzausgleich wiederum weicht stark von den budgetierten Vorjahreswerten ab. Die Gemeinden Flurlingen und Laufen-Uhwiesen werden einen höheren Ressourcenzuschuss erhalten, was für unsere Schule zu einem Total von Fr. 829'200 führen wird. In der Investitionsrechnung sind keine Ausgaben geplant.

Begründung des Antrags zum Steuerfuss:

Aufgrund des ausgeglichenen Budgets empfiehlt die Schulpflege, den Steuerfuss von 23% beizubehalten.

Antrag

Die Schulpflege hat das Budget am 23. September 2021 verabschiedet. Sie stellt nun an die Gemeindeversammlung den Antrag, das Budget 2022 zu genehmigen, den Steuerfuss auf 23% festzusetzen und die Schulpflege mit dem Vollzug dieses Beschlusses zu beauftragen.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das **Budget 2022** der Sekundarschule Kreis Uhwiesen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	4'508'370.00
Gesamtertrag	Fr.	4'706'950.00
Ertragsüberschuss	Fr.	198'580.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)

Fr. 14'398'900.00

Steuerfuss

23%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Sekundarschule Kreis Uhwiesen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 23% (Vorjahr 23%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8248 Uhwiesen, 23. September 2021
Schulpflege Sekundarschule Kreis Uhwiesen

Schulpflegepräsidentin


Monika Nussbaum

Finanzvorsteherin


Isabelle Bayard

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2022** der Sekundarschule Kreis Uhwiesen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 23. September 2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'508'370.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'706'950.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	198'580.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	14'398'900.00
Steuerfuss			23%

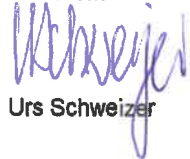
Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Sekundarschule Kreis Uhwiesen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Sekundarschule Kreis Uhwiesen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 23 % (Vorjahr 23 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8447 Dachsen, 20. Oktober 2021

Rechnungsprüfungskommission Dachsen

Präsident



Urs Schweizer

Aktuarin



Claudia Hermann

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		4'508'370.00	4'786'951.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'395'150.00	1'201'814.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-3'113'220.00	-3'585'137.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
		Budget 2022	Budget 2021
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %		14'398'900.00	14'266'300.00
Steuerfuss		23%	23%
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		2'751'400.00	2'657'600.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		515'900.00	464'700.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		36'000.00	151'300.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		8'500.00	7'500.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		3'311'800.00	3'281'100.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		3'311'800.00	3'281'100.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	198'580.00	-304'037.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	198'580.00	198'580.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	261'050.00	261'050.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	459'630.00	459'630.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	459'630.00	459'630.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	#DIV/0!	#DIV/0!

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

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

	Richtwerte
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 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	198'580.00
--------------------------------	---	------------

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	3'800'000.00
./. Fremdkapital per 31.12.2021	3'000'000.00
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2021	800'000.00

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	800'000.00
---	-------------------

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2022	2023	2024	2025	Ø
56.14%	71.01%	72.34%	73.96%	68.36%

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

2022	2023	2024	2025	Ø
2.48%	0.89%	0.88%	0.86%	1.28%

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

2022	2023	2024	2025	Ø
0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0%

Erfolgsrechnung

Gestufte Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	655'170.00	578'040.00	561'877.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	888'050.00	707'650.00	722'592.29
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	261'050.00	261'350.00	274'484.10
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	2'661'600.00	3'198'111.00	2'687'036.46
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'465'870.00</i>	<i>4'745'151.00</i>	<i>4'245'990.55</i>
40	Fiskalertrag	3'658'500.00	3'670'000.00	3'497'596.22
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	89'400.00	92'400.00	99'928.50
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	928'950.00	693'814.00	781'160.56
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'676'850.00</i>	<i>4'456'214.00</i>	<i>4'378'685.28</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	210'980.00	-288'937.00	132'694.73
34	Finanzaufwand	42'500.00	41'800.00	42'010.81
44	Finanzertrag	30'100.00	26'700.00	28'170.70
	Ergebnis aus Finanzierung	-12'400.00	-15'100.00	-13'840.11
	Operatives Ergebnis	198'580.00	-304'037.00	118'854.62
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	198'580.00	-304'037.00	118'854.62
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	4'508'370.00	4'786'951.00	4'288'001.36
	Total Ertrag	4'706'950.00	4'482'914.00	4'406'855.98

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
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	116'583.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	81'680.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	198'263.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	182'378.70
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	182'378.70
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	198'263.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	182'378.70
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	0.00	-15'884.30
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
Sekundarschule				
2130.3020.05	82'100.00	22'100.00	60'000.00	Ein zusätzlicher Schüler mit grossem DaZ Bedarf
2130.3611.00	1'718'200.00	1'699'000.00	19'200.00	Gemäss Lohnberechnungstabelle des VSA
2130.3611.01	20'000.00	50'000.00	-30'000.00	Zurzeit nur zwei Schüler im 10. Schuljahr in Schaffhausen
2130.3612.01	60'000.00	20'000.00	40'000.00	Zurzeit drei Schüler im 10. Schuljahr in Winterthur
2130.3612.02	0.00	101'000.00	-101'000.00	Die Verbuchung des Instrumentalunterrichts erfolgt korrekt im 2140.3636.00
2130.3631.01	0.00	18'100.00	-18'100.00	Zurzeit vier Schüler im Langzeitgymnasium, was unter der Freigrenze liegt
Musikschule				
2140.3636.00	100'000.00	0.00	100'000.00	Die Verbuchung hat bis anhin im 2130.3612.02 stattgefunden
Schulliegenschaften				
2170.3132.00	175'000.00	25'000.00	150'000.00	Anteil Projektierungskredit Turnhalle Primarschule (TH1) im 2021
2170.3144.00	110'000.00	80'000.00	30'000.00	Unterhalt Treppenhaus 35'000, Duschräume TH2 50'000, Unvorhergesehenes 25'000
Schulverwaltung				
2191.3612.01	122'300.00	140'000.00	-17'700.00	Gemäss Steuerplanung der Gemeinden
Sonderschulen				
2200.3612.01	148'400.00	240'600.00	-92'200.00	Tiefere Kosten bei der HPS Humlikon; Auswirkungen des neuen KJG auf Finanzierung Sonderschulen
2200.3631.00	90'000.00	20'280.00	69'720.00	Verbuchung externe Sonderschulheime nach neuem KJG
2200.3636.00	150'000.00	266'000.00	-116'000.00	Zurzeit effektive Schüleranzahl an externen Schulen
2200.4612.02	0.00	50'000.00	-50'000.00	Auswirkungen des neuen KJG auf Finanzierung der Ergänzenden Hilfen zur Erziehung

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
Allgemeine Gemeindesteuern				
9100.3181.00	10'000.00	22'000.00	-12'000.00	Gemäss Steuerplanung der Gemeinden
9100.4000.00	2'751'400.00	2'657'600.00	93'800.00	Gemäss Steuerplanung der Gemeinden
9100.4000.10	220'200.00	239'200.00	-19'000.00	Gemäss Steuerplanung der Gemeinden
9100.4000.50	-35'300.00	-23'800.00	-11'500.00	Gemäss Steuerplanung der Gemeinden
9100.4001.00	515'900.00	464'700.00	51'200.00	Gemäss Steuerplanung der Gemeinden
9100.4002.00	50'800.00	81'700.00	-30'900.00	Gemäss Steuerplanung der Gemeinden
9100.4010.00	36'000.00	151'300.00	-115'300.00	Gemäss Steuerplanung der Gemeinden
9100.4010.10	32'200.00	11'500.00	20'700.00	Gemäss Steuerplanung der Gemeinden

	100-%-iger Steuerertrag		Abweichung	in %
	2021	2022		
Dachsen	4'295'000.00	4'445'000.00	150'000.00	3.49%
Flurlingen	3'871'300.00	3'953'900.00	82'600.00	2.13%
Laufen-Uhwiesen	6'100'000.00	6'000'000.00	-100'000.00	-1.64%
	14'266'300.00	14'398'900.00	132'600.00	0.93%

Finanz- und Lastenausgleich

9300.3632.10	0.00	392'081.00	-392'081.00	Ressourcenablieferung Gemeinde Laufen-Uhwiesen im 2021
9300.4632.10	829'200.00	552'464.00	276'736.00	Ressourcenzuschuss Dachsen, Flurlingen und Laufen-Uhwiesen

	2021	2022	Abweichung	in %
Dachsen	472'343	474'281	1'938	0.41%
Flurlingen	80'121	242'106	161'985	202.18%
Laufen-Uhwiesen	-392'081	112'790	504'871	128.77%
	160'383	829'177	668'794	417.00%

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	9'300.00	0.00	5'800.00	0.00	5'977.70	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	4'433'160.00	210'500.00	4'316'860.00	251'850.00	4'200'316.72	299'562.61
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	13'410.00	0.00	8'410.00	0.00	31'625.24	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
9	Finanzen und Steuern	52'500.00	4'496'450.00	455'881.00	4'231'064.00	50'081.70	4'107'293.37
Total Aufwand / Ertrag		4'508'370.00	4'706'950.00	4'786'951.00	4'482'914.00	4'288'001.36	4'406'855.98
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		198'580.00	0.00	0.00	304'037.00	118'854.62	0.00
Total		4'706'950.00	4'706'950.00	4'786'951.00	4'786'951.00	4'406'855.98	4'406'855.98

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	9'300.00		5'800.00		5'977.70	0.00
	Nettoergebnis	0.00	9'300.00	0.00	5'800.00		5'977.70
01	Legislative und Exekutive	9'300.00		5'800.00		5'977.70	0.00
	Nettoergebnis	0.00	9'300.00	0.00	5'800.00		5'977.70
011	Legislative	9'300.00		5'800.00		5'977.70	0.00
	Nettoergebnis	0.00	9'300.00	0.00	5'800.00		5'977.70
0110	Legislative	9'300.00		5'800.00		5'977.70	0.00
	Nettoergebnis	0.00	9'300.00	0.00	5'800.00		5'977.70
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00			
3132.00	Buchführungskosten	8'500.00		5'000.00		5'977.70	
2	BILDUNG	4'433'160.00	210'500.00	4'316'860.00	251'850.00	4'200'316.72	299'562.61
	Nettoergebnis	0.00	4'222'660.00	0.00	4'065'010.00		3'900'754.11
21	Obligatorische Schule	4'010'390.00	176'000.00	3'757'470.00	166'850.00	3'757'803.37	196'303.31
	Nettoergebnis	0.00	3'834'390.00	0.00	3'590'620.00		3'561'500.06
213	Sekundarstufe	2'358'800.00	88'400.00	2'391'100.00	81'400.00	2'273'793.73	112'533.31
	Nettoergebnis	0.00	2'270'400.00	0.00	2'309'700.00		2'161'260.42
2130	Sekundarstufe	2'358'800.00	88'400.00	2'391'100.00	81'400.00	2'273'793.73	112'533.31
	Nettoergebnis	0.00	2'270'400.00	0.00	2'309'700.00		2'161'260.42
3020.01	Zusatzstunden	16'000.00		16'000.00		22'892.45	
3020.02	Vikariate	8'000.00		8'000.00		2'389.65	
3020.04	Besoldung Schneesportlager	12'000.00		12'000.00		11'940.00	
3020.05	Löhne DAZ	82'100.00		22'100.00		22'047.35	
3020.06	Löhne Klassenassistenten	20'100.00		20'000.00		25'119.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'500.00		4'600.00		4'950.44	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'500.00		3'500.00		5'004.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		1'100.00		945.18	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		900.00		924.04	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'500.00		10'000.00		10'160.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000.00		7'000.00		1'017.20	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		4'680.40	
3104.01	Lehrmittel	45'000.00		40'000.00		48'373.20	
3104.02	Schulmaterial	40'000.00		42'000.00		34'797.35	
3104.03	Handarbeit textil	10'000.00		10'000.00		6'102.54	
3104.04	Handarbeit nicht textil	15'000.00		15'000.00		14'753.00	
3104.05	Wirtschaft, Arbeit, Haushalt	24'000.00		24'000.00		16'064.95	
3104.06	Bibliothek	5'500.00		6'500.00		2'335.66	
3104.07	Fotokopierer	10'000.00		11'000.00		9'632.04	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		19'604.90	
3110.01	Anschaffungen Corona (Plexiglas)					1'536.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte (u.a. Singsaal)	2'000.00		2'000.00		2'384.70	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		3'000.00		4'798.25	
3118.00	Anschaffung Software	7'000.00		12'000.00		1'273.46	
3119.00	Anschaffung textiles Gestalten	1'500.00		1'500.00		2'342.35	
3119.01	Anschaffung technisches Gestalten	4'500.00		1'500.00		3'238.40	
3119.02	Anschaffung Wirtschaft, Arbeit, Haushalt	2'000.00		2'000.00		2'251.35	
3119.03	Anschaffung/Ersatz Turngeräte TH2	2'500.00		2'500.00		5'970.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefon/Sasag etc.	9'000.00		8'000.00		17'578.85	
3130.01	Computer-Kurs/ ECDL	6'500.00		6'500.00		5'649.90	
3130.02	DL Dritter ICT Support	16'000.00		21'000.00		15'050.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000.00		12'000.00		4'157.20	
3151.00	Unterhalte Apparate, Maschinen, Geräte (u.a. Singsaal)	4'000.00		4'000.00		365.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00		3'000.00		1'783.67	
3158.00	Unterhalt Software	1'000.00		1'000.00		6'246.77	
3159.00	Unterhalt textiles Gestalten	1'300.00		1'300.00		922.30	
3159.01	Unterhalt technisches Gestalten	2'000.00		2'000.00		2'564.60	
3159.02	Unterhalt Wirtschaft, Arbeit, Haushalt	2'000.00		2'000.00			
3159.03	Unterhalt Turngeräte TH2	500.00		500.00		1'048.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'000.00		4'000.00		2'254.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	32'000.00		35'000.00		36'122.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Repräsentationsspesen	4'500.00		4'500.00		959.25	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	13'000.00		13'000.00		1'855.80	
3171.01	Klassenlager	24'000.00		24'000.00		19'075.80	
3171.02	Schneesportlager	49'000.00		49'000.00		49'400.65	
3171.03	Projekte	9'500.00		9'500.00		5'387.93	
3611.00	Anteil Grundgehälter	1'718'200.00		1'699'000.00		1'695'741.70	
3611.01	Entschädigung an Kantone 10.SJ	20'000.00		50'000.00		24'700.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					3'267.00	
3612.01	Entschädigung an andere Gemeinden	60'000.00		20'000.00		70'200.00	
3612.02	Entschädigung an Musikschule, musikalische Grundbildung			101'000.00			
3631.01	Beiträge an Gymnasium			18'100.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	18'000.00		18'000.00		18'537.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					3'395.65	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800.00		800.00		8'693.50
4260.01	Rückerstattung Kurskosten / ECDL		3'000.00		3'000.00		3'539.00
4260.02	Elternbeiträge Klassenlager		6'000.00		6'000.00		4'380.00
4260.03	Elternbeiträge Schneesportlager		33'000.00		33'000.00		38'710.00
4260.04	Elternbeiträge an 10. SJ		9'600.00		9'600.00		10'975.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		33'000.00		26'000.00		40'943.81
4631.01	Bundesamt für Jugend und Sport		3'000.00		3'000.00		5'292.00
214	Musikschule	100'000.00				98'580.35	0.00
	Nettoergebnis	0.00	100'000.00	0.00	0.00		98'580.35
2140	Musikschule	100'000.00				98'580.35	0.00
	Nettoergebnis	0.00	100'000.00	0.00	0.00		98'580.35
3636.00	Beiträge Musikschule Instrumentalunterricht	100'000.00				98'580.35	
217	Schulliegenschaften	991'950.00	87'600.00	804'550.00	85'450.00	849'612.49	83'770.00
	Nettoergebnis	0.00	904'350.00	0.00	719'100.00		765'842.49
2170	Schulliegenschaften	991'950.00	87'600.00	804'550.00	85'450.00	849'612.49	83'770.00
	Nettoergebnis	0.00	904'350.00	0.00	719'100.00		765'842.49

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Lohn Hausabwart	84'500.00		83'100.00		83'541.90	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal und Gartenarbeit	125'000.00		127'500.00		125'499.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'018.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'700.00		13'500.00		12'660.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'000.00		22'600.00		21'798.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500.00		2'500.00		2'565.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'550.00		2'363.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00		1'700.00		1'731.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00					
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	500.00		500.00		200.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00		15'000.00		19'223.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		9'046.45	
3120.00	Wasserzins Frischwasser	4'000.00		4'000.00		3'826.65	
3120.01	Elektrische Energie	18'000.00		18'000.00		16'023.65	
3120.02	Heizmaterial	40'000.00		35'000.00		37'979.00	
3120.03	Kehrriechtabfuhr und Gebühren	10'000.00		10'000.00		10'867.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		3'249.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	175'000.00		25'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'000.00		11'000.00		12'410.35	
3144.00	Unterhalt Liegenschaften	110'000.00		80'000.00		142'052.69	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'000.00		31'000.00		22'751.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbau	710.00		710.00		704.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	259'000.00		259'300.00		272'440.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'340.00		1'340.00		1'338.45	
3612.00	Aufwand SekU z.L. Turnhalle 1	56'900.00		57'250.00		49'355.50	
4240.00	Benützungsgebühren Turnhalle TH2		1'000.00		1'000.00		475.00
4240.01	Benützungsgebühren Küche/Singsaal/AHR		3'000.00		3'000.00		3'485.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'190.00
4471.00	Mieterträge Liegenschaft		21'600.00		18'700.00		17'864.00
4612.00	Kostenanteil andere Gemeinde TH 1		61'000.00		61'750.00		60'756.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	559'640.00		561'820.00		535'816.80	0.00
	Nettoergebnis	0.00	559'640.00	0.00	561'820.00		535'816.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190	Schulleitung	216'780.00		209'670.00		207'562.29	0.00
	Nettoergebnis	0.00	216'780.00	0.00	209'670.00		207'562.29
3000.01	Entschädigungen Schulpflege Grundbesoldung	51'000.00		51'000.00		50'803.20	
3000.02	Entschädigung Schulpflege Zusatzstunden, Taggelder usw.	10'000.00		9'000.00		10'946.00	
3010.02	Lohn Schulleitung					3'972.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'900.00		3'850.00		4'226.56	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		350.00		419.47	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	730.00		720.00		789.01	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'500.00		6'000.00		6'012.90	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		4'270.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		1'000.00		942.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00		250.00		250.00	
3611.00	Lohnkostenanteil Schulleiter	134'000.00		135'000.00		124'930.40	
2191	Schulverwaltung	266'060.00		282'550.00		267'523.71	0.00
	Nettoergebnis	0.00	266'060.00	0.00	282'550.00		267'523.71
3010.00	Lohn Schulverwaltung	74'500.00		74'500.00		73'354.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'100.00		4'750.00		5'054.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'200.00		10'200.00		9'940.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		1'000.00		968.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00		880.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	710.00		750.00		696.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		800.00			
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	250.00		250.00			
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		15.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					134.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		2'400.00		2'678.70	
3132.00	Gutachten, Honorare	2'000.00		2'000.00		2'065.65	
3133.00	Unterhalt Homepage	3'500.00		3'500.00		1'132.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500.00		1'500.00		1'429.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate						
3611.01	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	3'500.00		4'000.00		3'468.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.02	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	4'800.00		5'000.00		7'231.10	
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	122'300.00		140'000.00		129'019.81	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden, Finanzverwaltung	30'000.00		30'000.00		29'452.95	
2192	Volksschule, Sonstiges	76'800.00		69'600.00		60'730.80	0.00
	Nettoergebnis	0.00	76'800.00	0.00	69'600.00		60'730.80
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals, Planungstage	5'500.00		5'500.00		211.05	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand, Personalanlässe	7'000.00		7'000.00		3'759.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		800.00		1'478.60	
3130.01	Schulsozialarbeit	48'000.00		40'000.00		40'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
3171.00	Schulhausfest + Abschlussabend	7'000.00		8'000.00		2'766.45	
3171.01	Sporttag + kl. Veranstaltungen	5'500.00		5'500.00		3'118.10	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					8'320.00	
3611.01	Verkehrsinstruktion durch Kapo	1'800.00		1'800.00		1'077.00	
22	Sonderschulen	392'100.00	9'500.00	526'880.00	55'000.00	419'760.00	80'674.30
	Nettoergebnis	0.00	382'600.00	0.00	471'880.00		339'085.70
220	Sonderschulen	392'100.00	9'500.00	526'880.00	55'000.00	419'760.00	80'674.30
	Nettoergebnis	0.00	382'600.00	0.00	471'880.00		339'085.70
2200	Sonderschulen	392'100.00	9'500.00	526'880.00	55'000.00	419'760.00	80'674.30
	Nettoergebnis	0.00	382'600.00	0.00	471'880.00		339'085.70
3612.01	Beitrag an Zweckverband HPS	148'400.00		240'600.00		165'036.00	
3631.00	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	90'000.00		20'280.00			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					9'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150'000.00		266'000.00		245'724.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'700.00					
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		5'000.00		5'896.00
4612.02	Kostenanteil von Gemeinden und Zweckverbänden				50'000.00		54'000.00
4631.00	Staatsbeiträge		2'500.00				4'894.00
4690.00	Übriger Transferertrag						15'884.30
29	Übriges Bildungswesen	30'670.00	25'000.00	32'510.00	30'000.00	22'753.35	22'585.00
	Nettoergebnis	0.00	5'670.00	0.00	2'510.00		168.35
299	Bildung, Übriges	30'670.00	25'000.00	32'510.00	30'000.00	22'753.35	22'585.00
	Nettoergebnis	0.00	5'670.00	0.00	2'510.00		168.35
2990	Bildung, Übriges	30'670.00	25'000.00	32'510.00	30'000.00	22'753.35	22'585.00
	Nettoergebnis	0.00	5'670.00	0.00	2'510.00		168.35
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	18'000.00		20'000.00		12'945.00	
3020.01	Entschädigung Kursorganisation	6'900.00		6'900.00		6'810.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'500.00		1'142.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherung	150.00		150.00		126.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	220.00		300.00		213.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			60.00		65.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		150.00	
3119.00	Anschaffung Sachanlagen	800.00		200.00		872.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00			
3132.00	Entschädigung Referenten	1'500.00		1'500.00		215.10	
3170.00	Repräsentationsspesen	700.00		700.00		213.70	
4231.00	Kursgelder		25'000.00		30'000.00		22'585.00
4	GESUNDHEIT	13'410.00		8'410.00		31'625.24	0.00
	Nettoergebnis	0.00	13'410.00	0.00	8'410.00		31'625.24

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheitsprävention	13'410.00		8'410.00		31'625.24	0.00
	Nettoergebnis	0.00	13'410.00	0.00	8'410.00		31'625.24
433	Schulgesundheitsdienst	13'410.00		8'410.00		31'625.24	0.00
	Nettoergebnis	0.00	13'410.00	0.00	8'410.00		31'625.24
4330	Schulgesundheitsdienst	13'410.00		8'410.00		31'625.24	0.00
	Nettoergebnis	0.00	13'410.00	0.00	8'410.00		31'625.24
3010.00	Besoldung Schularzt	5'000.00		5'000.00		3'562.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	320.00		320.00		229.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	30.00		30.00		22.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60.00		60.00		42.75	
3106.00	Medizinisches Material	500.00		500.00		58.45	
3106.01	Medizinisches Material Corona	5'000.00				25'508.19	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Schulzahnarzt)	2'500.00		2'500.00		2'201.60	
9	FINANZEN UND STEUERN	52'500.00	4'496'450.00	455'881.00	4'534'601.00	168'936.32	4'107'293.37
	Nettoergebnis	4'443'950.00	0.00	4'078'720.00	0.00	3'938'357.05	
91	Steuern	10'000.00	3'658'500.00	22'000.00	3'670'000.00	3'752.06	3'497'596.22
	Nettoergebnis	3'648'500.00	0.00	3'648'000.00	0.00	3'493'844.16	
910	Steuern	10'000.00	3'658'500.00	22'000.00	3'670'000.00	3'752.06	3'497'596.22
	Nettoergebnis	3'648'500.00	0.00	3'648'000.00	0.00	3'493'844.16	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	10'000.00	3'658'500.00	22'000.00	3'670'000.00	3'752.06	3'497'596.22
	Nettoergebnis	3'648'500.00	0.00	3'648'000.00	0.00	3'493'844.16	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		22'000.00		3'752.06	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'751'400.00		2'657'600.00		2'766'127.22
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		220'200.00		239'200.00		85'848.55
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen				2'300.00		15'142.43

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen		19'500.00		13'400.00		22'763.10
	Einkommenssteuern natürliche Personen						
4000.50	Passive Steuerauscheidungen		-35'300.00		-23'800.00		-48'574.61
	Einkommenssteuern natürliche Personen						
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-5'700.00		-5'400.00		-6'421.30
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		515'900.00		464'700.00		479'795.38
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		60'400.00		64'400.00		66'932.35
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen				3'500.00		22'169.18
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen		3'600.00		4'500.00		5'034.79
	Vermögenssteuern natürliche Personen						
4001.50	Passive Steuerauscheidungen		-7'900.00		-5'700.00		-9'495.90
	Vermögenssteuern natürliche Personen						
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		50'800.00		81'700.00		-14'822.70
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		36'000.00		151'300.00		208'262.40
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		32'200.00		11'500.00		-113'003.10
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		5'200.00		9'700.00		3'196.04
	juristische Personen						
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern				-2'800.00		
	juristische Personen						
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		8'500.00		7'500.00		11'611.20
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'300.00		-4'000.00		2'403.30
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		400.00		500.00		627.89
	juristische Personen						
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern				-100.00		
	juristische Personen						
93	Finanz- und Lastenausgleich		829'200.00	392'081.00	552'464.00	0.00	599'166.00
	Nettoergebnis	829'200.00	0.00	160'383.00	0.00	599'166.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		829'200.00	392'081.00	552'464.00	0.00	599'166.00
	Nettoergebnis	829'200.00	0.00	160'383.00	0.00	599'166.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		829'200.00	392'081.00	552'464.00	0.00	599'166.00
	Nettoergebnis	829'200.00	0.00	160'383.00	0.00	599'166.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden			392'081.00			
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		829'200.00		552'464.00		599'166.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	42'500.00	8'500.00	41'800.00	8'000.00	46'329.64	10'306.70
	Nettoergebnis	0.00	34'000.00	0.00	33'800.00		36'022.94
961	Zinsen	42'500.00	8'500.00	41'800.00	8'000.00	46'329.64	10'306.70
	Nettoergebnis	0.00	34'000.00	0.00	33'800.00		36'022.94
9610	Zinsen	42'500.00	8'500.00	41'800.00	8'000.00	46'329.64	10'306.70
	Nettoergebnis	0.00	34'000.00	0.00	33'800.00		36'022.94
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern					4'318.83	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	35'000.00		35'000.00		34'820.90	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	7'500.00		6'800.00		7'189.91	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		8'500.00		8'000.00		8'557.95
4450.00	Erträge aus Darlehen VV						1'748.75
97	Rückverteilungen		250.00		600.00	0.00	224.45
	Nettoergebnis	250.00	0.00	600.00	0.00	224.45	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		250.00		600.00	0.00	224.45
	Nettoergebnis	250.00	0.00	600.00	0.00	224.45	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		250.00		600.00	0.00	224.45
	Nettoergebnis	250.00	0.00	600.00	0.00	224.45	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		250.00		600.00		224.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total Aufwand / Ertrag	4'508'370.00	4'706'950.00	4'786'951.00	4'482'914.00	4'288'001.36	4'406'855.98
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	198'580.00			304'037.00	118'854.62	
Total	4'706'950.00	4'706'950.00	4'786'951.00	4'786'951.00	4'406'855.98	4'406'855.98

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Konto

Budget 2022

keine Investitionen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	198'263.00	182'378.70
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		0.00	0.00	0.00	0.00	198'263.00	182'378.70
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			0.00		0.00		15'884.30
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	198'263.00	198'263.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG						
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	198'263.00	182'378.70
			0.00				15'884.30
22	Sonderschulen						
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	198'263.00	182'378.70
							15'884.30
220	Sonderschulen						
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	198'263.00	182'378.70
							15'884.30
2200	Sonderschulen						
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	198'263.00	182'378.70
							15'884.30
5440.00	Darlehen an Zweckverband HPS					116'583.00	
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen					81'680.00	
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände						182'378.70
Total Ausgaben / Einnahmen		0.00	0.00	0.00	0.00	198'263.00	182'378.70
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			0.00		0.00		15'884.30
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	198'263.00	198'263.00

Anhang zum Budget

Anhang**Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
2170	Schulliegenschaften	3300.30	710.00	710.00	704.75
2170	Schulliegenschaften	3300.40	259'000.00	259'300.00	272'440.90
2170	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	1'340.00	1'340.00	1'338.45
2200	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3660.20	0.00	0.00	0.00
Total			261'050.00	261'350.00	273'779.35
Abschreibungen Verwaltungsvermögen			3300	261'050.00	261'350.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge			3660	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			261'050.00	261'350.00	274'484.10