

Schulgemeinde 8604 Volketswil

Budget 2024

Ablieferung an Schulpflege	10. August 2023
Abnahmebeschluss Schulpflege	15. August 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	28. September 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	13. November 2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	8. Dezember 2023
Veröffentlichung	10. November 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht der Schulpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	8
Budget	11
3 Steuerertrag und Steuerfuss	12
4 Finanzierung	13
5 Haushaltsgleichgewicht	14
6 Erfolgsrechnung	16
7 Investitionsrechnungen	17
Budget - Details	19
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	20
9 Erfolgsrechnung	26
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	41
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	42
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	44
Anhang zum Budget	45
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	46
14 Finanzkennzahlen	48
15 Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung	49

Kontakt

Schule Volketswil
Zentralstrasse 21
8604 Volketswil

Finanzvorstand: Raffaela Fehr

Rechnungsführer/in: Bruno Struck
Telefon 044 910 22 20
E-Mail bruno.struck@volketswil.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Schulgemeindeversammlung
vom Freitag, 8. Dezember 2023

Schule Volketswil
[innovation] [passion] [integration]



Beleuchtender Bericht

1. Genehmigung Budget der Schulgemeinde für das Jahr 2024 und Festsetzung des Steuerfusses

Referenten:
Yves Krismer, Schulpräsident
Raffaella Fehr, Finanzvorsteherin

1. BERICHT

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

1.1. Allgemeines

Das Budget 2024 wird mit einem positiven Nettoergebnis von CHF 515'600.- veranschlagt. Die Aufwände belaufen sich auf CHF 53'407'300.-, was einer Steigerung von 5,47 % respektive CHF 2'768'200.- gegenüber dem Budget 2023 entspricht. Im Wesentlichen sind es drei Faktoren, die dazu führen werden:

1. Zunahme der Lohnkosten von rund 2,8 % (Lohnerhöhungen und Teuerungsausgleich)
2. Teuerungsbedingte Mehrkosten auf Sachkosten
3. Verstärkte Anstrengungen zur Steigerung der Bildungsqualität

Auf der Ertragsseite werden Einnahmen von CHF 53'922'900.- veranschlagt, was eine Erhöhung um 4,38 % bzw. CHF 2'264'100.- zum Vorjahr darstellt. Erneut darf mit einem höheren Finanzausgleich gerechnet werden. Diese Erträge sind von der Schulgemeinde nicht beeinflussbar.

Auch für das Jahr 2024 sind substantielle Investitionen im Rahmen der Realisierung des Gesamtprojekts „Schulraum 2020“ vorgesehen, vorwiegend sind das Arbeiten am Schulhaus Lindenbüel (4. Etappe im Rahmen der Schulraumplanung). Die geplanten Investitionen im Jahr 2024 betragen CHF 6'225'000.-. Die Finanzierung erfolgt durch das zu diesem Zweck geäußerte Eigenkapital.

2. Finanzplan

In Zusammenarbeit mit Swissplan erstellt die Schulgemeinde gemeinsam mit der politischen Gemeinde eine Finanz- und Aufgabenplanung über fünf Jahre hinweg, aktuell also für die Jahre 2023 bis 2027.

Investitionsplanung 2024 - 2027

Nachfolgend sind die Investitionen in das Verwaltungsvermögen aufgeführt. In den nächsten vier Jahren wird mit Investitionen von CHF 26'375'000.- gerechnet. Die Reihenfolge, bzw. konkrete Umsetzung wird laufend überprüft und den aktuellen Gegebenheiten angepasst. Das Gesamtprojekt «Schulraum 2020» wurde verschiedentlich aus finanziellen Gründen zeitlich gestreckt. Dabei wird berücksichtigt, dass sich das Projekt grossmehrheitlich auf zwingend notwendige Erweiterungen und Sanierungen beschränkt. In der Konsequenz können die Verzögerungen zu ungeplanten Ersatzinvestitionen, höheren Sanierungskosten oder engen Raumverhältnissen resp. -knappheit führen.

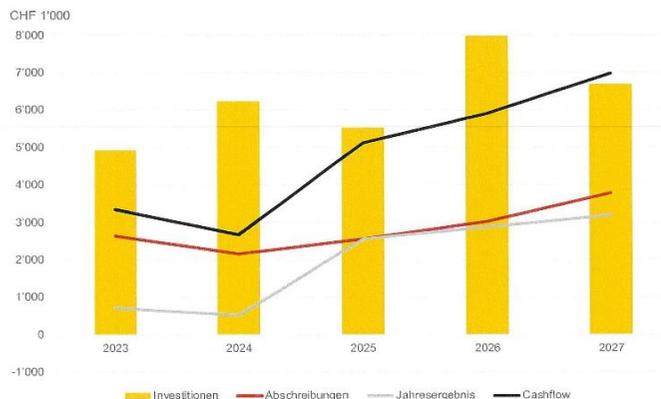
Volketswil gehört gemäss kantonomer Planung zu einer der Wachstumsregionen des Kantons Zürich. Diverse bereits laufende Bauprojekte unterstreichen die Wichtigkeit, frühzeitig die Finanzierung sowie die Planung des Schulraums anzugehen, damit der zukünftige Bedarf an Schulraum rechtzeitig bereitsteht. Für die Weiterführung des Gesamtprojekts «Schulraum 2020» sind in den kommenden vier Jahren durchschnittliche Ertragsüberschüsse von jährlich mindestens 2.5 Mio. Franken notwendig. Die Rückzahlung der beiden langfristigen Darlehen von insgesamt CHF 13 Mio. (CHF 4 Mio. fällig im Jahr 2027, CHF 9 Mio. fällig im Jahr 2029) ist unter der aktuellen Planung unrealistisch.

Jahr	Betrag in CHF	Investition
2024	6'225'000	
	80'000	Werterhaltung Schulhaus In der Höh
	500'000	Werterhaltung Pavillon Schulhaus Zentral
	4'075'000	Werterhaltung Schulhaus Lindenbüel
	600'000	Werterhaltung Schulhaus Feldhof
	100'000	Werterhaltung Hallenbad Schulhaus Feldhof
	150'000	Schulhaus Gutenswil Heizungsersatz
	650'000	Anschaffung Mobiliar und IT-Infrastruktur
	70'000	Gesamtplanung Schulraum 2020
2025	5'510'000	
	1'680'000	Werterhaltung Schulhaus Lindenbüel
	50'000	Werterhaltung Spezialtrakt Schulhaus Lindenbüel
	1'960'000	Werterhaltung Schulhaus Feldhof
	400'000	Werterhaltung Hallenbad Schulhaus Feldhof
	100'000	Aussenanlage Schulhaus Feldhof / Zentral
	50'000	Erweiterung Schulhaus Gutenswil
	600'000	Werterhaltung Kindergarten Kindhausen
	600'000	Anschaffung Mobiliar und IT-Infrastruktur
	70'000	Gesamtplanung Schulraum 2020
2026	7'960'000	
	250'000	Werterhaltung Schulhaus Hellwies Trakt B
	350'000	Tagesstrukturen Schulhaus Zentral
	430'000	Werterhaltung Schulhaus Lindenbüel
	100'000	Werterhaltung Spezialtrakt Schulhaus Lindenbüel
	3'060'000	Werterhaltung Schulhaus Feldhof

	1'350'000	Werterhaltung Hallenbad Schulhaus Feldhof
	600'000	Aussenanlage Schulhaus Feldhof / Zentral
	1'000'000	Erweiterung Schulhaus Gutenswil
	750'000	Anschaffung Mobililar und IT-Infrastruktur
	70'000	Gesamtplanung Schulraum 2020
2027	6'680'000	
	250'000	Werterhaltung Schulhaus Hellwies Trakt B
	200'000	Werterhaltung Schulhaus Zentral
	350'000	Werterhaltung Spezialtrakt Schulhaus Lindbühl
	3'810'000	Werterhaltung Schulhaus Feldhof
	200'000	Werterhaltung Hallenbad Schulhaus Feldhof
	500'000	Aussenanlage Schulhaus Feldhof / Zentral
	150'000	Werterhaltung Schulhaus Gutenswil
	400'000	Werterhaltung diverse Kindergärten
	750'000	Anschaffung Mobililar und IT-Infrastruktur
	70'000	Gesamtplanung Schulraum 2020
Total:	26'375'000	

Cashflow

Die nachfolgende Grafik zeigt die geplante Entwicklung des Cashflows (Abschreibungen plus Jahresergebnis) in den Jahren 2023 bis 2027 gegenüber den geplanten Investitionen. Der Investitionsbedarf bleibt auch in den kommenden Jahren hoch. Um diese notwendigen Investitionen finanzieren zu können, ist ein ausreichend hoher Cashflow zwingend.



3. Budget

Steuerfuss

Die Schulgemeinde Volketswil beantragt für das Jahr 2024, den Steuerfuss unverändert bei 65 % der einfachen Staatssteuern zu belassen.

Die für 2024 budgetierten Steuererträge sind aus nachfolgender Tabelle ersichtlich.

in CHF	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Steuerfuss	65%	65%	65%
Einkommenssteuer nat. Person Rechnungsjahr	25'397'000	25'144'800	25'341'388.80
Vermögenssteuer nat. Person Rechnungsjahr	3'250'000	2'959'300	3'205'138.00
Gewinnsteuer jur. Person Rechnungsjahr	2'979'200	2'822'400	5'716'103.90
Kapitalsteuer jur. Person Rechnungsjahr	288'900	273'700	328'864.90
Total Steuerertrag Rechnungsjahr	31'915'100	31'200'200	34'591'495.60

Die für das Budget 2024 angenommenen Steuererträge zeigen gegenüber dem Budget 2023 einen leicht positiven Trend. Der Wegzug des grössten juristischen Steuerzahlers war ursprünglich für das Jahr 2023 geplant, hat sich aber verzögert und wird nun voraussichtlich im Jahr 2024 vollzogen. Damit bleiben die erwarteten Steuererträge der juristischen Personen auf einem vergleichbaren Niveau.

Erfolgsrechnung

Die Aufwandsteigerung gegenüber dem Budget 2023 beträgt 5,47 % respektive CHF 2'768'200.-. Folgende Entwicklungen haben das Budget massgeblich geprägt:

- steigende Lohnkosten aufgrund regulärer Lohnerhöhungen sowie einem aufgrund der Inflation bedingten Teuerungsausgleich. In Anlehnung an die kantonalen Vorgaben wurden die Lohnquoten wie folgt budgetiert:
 - für kommunale und kantonale Lehrpersonen 3,7 %, bestehend aus 2,2 % Teuerungsausgleich, 1,1 % automatischen und individuellen Stufenanstiegen sowie 0,4 % Einmalzulagen.
 - für kommunale Mitarbeitende 3 %, bestehend aus 2,2 % Teuerungsausgleich, 0,6 % individuellen Stufenanstiegen und 0,2 % Einmalzulagen.
- teuerungsbedingte Mehrkosten auf Sachkosten.
- verstärkte Anstrengungen zur Steigerung der Bildungsqualität.
 - Weiterführung und Erweiterung des Bildungsnetzwerks Volketswil
 - Start des Projekts „Pädagogik der Vielfalt“
 - Start des Pilotprojekts „Unterstützung Kindergarten“
 - Umsetzung des Projekts „Begabungs- und Begabtenförderung“
- verstärkte Anstrengungen zur Erhöhung der Sicherheit
 - Projekt „Informations- und Datensicherheit“
 - Umsetzung von Videoüberwachung auf Schulanlagen

Nach Arten gegliedert, ergeben sich folgende Aufwands- und Ertragsabweichungen des Budgets 2024 gegenüber dem Budget 2023 (Bezeichnungen nach HRM2):

	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Abw.
	in CHF	in CHF	in CHF	in %
Aufwand				
Personalaufwand (Gemeindeangestellte)	14'773'500	14'018'200	755'300	5.39%
Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'614'500	6'407'600	206'900	3.23%
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'158'400	2'458'700	-300'300	-12.21%
Transferaufwand (kantonal Angestellte)	29'724'800	27'630'900	2'093'900	7.58%
Total Betriebsaufwand	53'271'200	50'515'400	2'755'800	5.46%
Finanzaufwand	136'100	123'700	12'400	10.02%
Interne Verrechnung	0	0	0	
Total Aufwand	53'407'300	50'639'100	2'768'200	5.47%
Ertrag				
Steuern	35'373'100	34'271'200	1'101'900	3.22%
Entgelte	1'833'800	1'695'200	138'600	8.18%
Finanzertrag	88'200	96'400	-8'200	-8.51%
Transferertrag	16'627'800	15'596'000	1'031'800	6.62%
Interne Verrechnung	0	0	0	
Total Ertrag	53'922'900	51'658'800	2'264'100	4.38%
Für das Ergebnis bedeutet dies:				
Gesamtertrag	53'922'900	51'658'800	2'264'100	4.38%
Gesamtaufwand	53'407'300	50'639'100	2'768'200	5.47%
Nettoergebnis	515'600	1'019'700	-504'100	-49.44%

Die Erfolgsrechnung, nach Funktionen gegliedert und im Vergleich zwischen Budget 2024 und Budget 2023, zeigt folgendes Bild:

In CHF	Budget 2024		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	53'407'300	53'922'900	50'639'100	51'658'800
Nettoergebnis	515'600		1'019'700	
Behörden + Verwaltung	10'100	0	600	0
Kindergarten	4'157'300	0	3'996'300	0
Primarschule	16'150'000	59'800	15'067'600	86'100
Sekundarschule	7'648'500	34'400	7'009'100	31'700
Musikschule	1'662'400	798'100	1'599'200	794'100
Schulliegenschaften	7'105'200	74'200	7'488'300	73'200
Tagesbetreuung	1'276'100	796'000	1'073'600	737'700
Volksschule, Übriges	11'274'800	711'200	10'500'500	381'200
Sonderschulung	3'328'000	180'000	3'115'000	99'000
Fortbildungsschule	291'500	268'000	320'300	238'200
Gesundheit	165'200	0	144'900	0
Soziale Sicherheit	50'600	0	50'200	0
Finanzen & Steuern	287'600	51'001'200	273'500	49'217'600

Der Transferaufwand weist ein Kostenwachstum von CHF 2'093'900.- aus. Dieses geht mit rund CHF 830'000.- auf die Lohnsteigerungen zurück. Weitere Kostensteigerungen ergeben sich durch die Zunahme der Schülerzahlen auf der Sekundarstufe (deutlich höhere Lehrpersonalkosten als auf der Kindergarten- und Primarstufe) sowie zunehmende Sonderschulungen (extern und integriert).

Auf der Ertragsseite darf gemäss Finanzplanung im Jahr 2023 ein um CHF 1'031'800.- (+ 6,62 %) höherer kantonaler Finanzausgleich (Transferertrag) erwartet werden. Dies, nachdem bereits im Budget 2023 eine markante Steigerung von CHF 8'765'300.- zum Vorjahresbudget erwartet wurde. Diese Erträge sind von der Schulgemeinde nicht beeinflussbar und werden vom Steueramt der politischen Gemeinde Volketswil vorgegeben bzw. vom Kanton Zürich mittels Verfügung veranschlagt.

Investitionsrechnung

Das geplante Investitionsvolumen nimmt im Jahr 2024 gegenüber dem Vorjahr zu und wird CHF 6'225'000.- betragen.

in CHF	Budget 2024	Budget 2023
Investitionen Schulliegenschaften und -anlagen im Verwaltungsvermögen (VV)	6'225'000	5'173'000
Investitionen im Finanzvermögen (FV)	0	0
Nettoinvestitionen VV und FV	6'225'000	5'173'000

Zur Realisierung respektive Fertigstellung im Jahre 2024 sind vorgesehen:

	in CHF
Werterhaltung Schulhaus In der Höh	80'000
Werterhaltung Pavillion Schulhaus Zentral	500'000
Werterhaltung Schulhaus Lindenbüel	4'075'000
Werterhaltung Schulhaus Feldhof	600'000
Werterhaltung Hallenbad Schulhaus Feldhof	100'000
Schulhaus Gutenswil Heizungsersatz	150'000
Anschaffung Mobiliar und IT-Infrastruktur	650'000
Gesamtplanung Schulraum 2020	70'000
Total	6'225'000

4. Eigenkapital

Per Ende 2022 betrug das Eigenkapital gemäss Rechnungsabschluss CHF 53'715'341.27.

Nach Berücksichtigung des budgetierten Ertragsüberschuss 2023 von CHF 1'019'700.- und des budgetierten Ertragsüberschusses 2024 von CHF 515'600.- dürfte sich dieser Saldo per Ende Jahr 2024 auf CHF 55'250'641.27 erhöhen (ohne Berücksichtigung allfälliger Mehr- oder Mindereinnahmen im entsprechenden Zeitraum).

	in CHF
Eigenkapital am 31.12.2022	53'715'341.27
Ertragsüberschuss Budget 2023	1'019'700.00
Ertragsüberschuss Budget 2024	515'600.00
Eigenkapital am 31.12.2024	55'250'641.27

5. Antrag

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, nachstehende Beschlüsse zu fassen:

1. Das Budget der Schulgemeinde für das Jahr 2024 wird genehmigt.
2. Der Steuerfuss wird bei 65 % der einfachen Staatssteuer belassen.

Schulpflege Volketswil

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2024 der Schulgemeinde Volketswil genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	53'407'300
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	22'007'800
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-31'399'500
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	6'225'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-6'225'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Schulgemeinde Volketswil zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	49'100'154
Steuerfuss		%	65
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-31'399'500
	Steuerertrag bei 65%	CHF	31'915'100
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	515'600

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 65 % (Vorjahr 65 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8604 Volketswil, 8. September 2023

Schulpflege Volketswil

Yves Krismer
Schulpräsident


Vincenza Marino
Leiterin Dienste

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Schulgemeinde Volketswil in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 8. September 2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	53'407'300.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	22'007'800.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-31'399'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'225'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-6'225'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Schulgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Schulgemeinde Volketswil entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	49'100'154.00
Steuerfuss			65%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-31'399'500.00
	Steuerertrag bei 65%	Fr.	31'915'100.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	515'600.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Schulgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 gemäss Antrag der Schulpflege auf 65% (Vorjahr 65%) des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

8604 Volketswil, 13. November 2023
Rechnungsprüfungskommission

Präsident
Michael Wyss


Aktuar
Raban Niederberger

Beschluss der Schulgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Schulgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Schulgemeinde Volketswil am 8. Dezember 2023 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	53'407'300
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	22'007'800
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-31'399'500
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	6'225'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-6'225'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

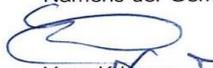
2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	49'100'154
Steuerfuss		%	65
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-31'399'500
	Steuerertrag bei 65%	CHF	31'915'100
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	515'600

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Schulgemeinde Volketswil für das Jahr 2024 wird auf 65 % (Vorjahr 65 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8604 Volketswil, 8. Dezember 2023
Namens der Gemeindeversammlung


Yves Krismer
Schulpräsident


Vincenza Marino
Leiterin Dienste

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		53'407'300	50'639'100	47'467'399.90
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		22'007'800	20'458'600	16'330'650.88
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-31'399'500	-30'180'500	-31'136'749.02
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	49'100'154	48'000'308	53'217'685.54	
Steuerfuss in %	65	65	65	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	25'397'000	25'144'800	25'341'388.80	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	3'250'000	2'959'300	3'205'138.00	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	2'979'200	2'822'400	5'716'103.90	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	288'900	273'700	328'864.90	
Steuerertrag Rechnungsjahr	31'915'100	31'200'200	34'591'495.60	
Steuerertrag Rechnungsjahr				
		31'915'100	31'200'200	34'591'495.60
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	515'600	1'019'700	3'454'746.58

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	515'600	0	0
- Aufwandüberschuss	0	0	0
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-		0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-		0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'158'400	2'158'400	0
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	2'674'000	2'158'400	0
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	6'225'000	6'225'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-3'551'000	-4'066'600	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	43%	35%	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	515'600.00
---------------------------------------	---	-------------------

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. Dezember 2022	30'649'618.15
./. Fremdkapital per 31. Dezember 2022	22'174'003.31
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31. Dezember 2022	8'475'614.84

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	8'475'614.84
---	---------------------

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	2'158'400.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	957'453.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	3'115'853.00
---	---------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0.00

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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
69%	68%	71%	71%	72%	64%	61%	60%	61%	n.v.	0%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
1%	1%	1%	1%	1%	2%	2%	3%	3%	n.v.	0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
15%	13%	7%	18%	9%	11%	9%	13%	11%	n.v.	0%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	14'773'500	14'018'200	12'461'439.19
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'614'500	6'407'600	5'764'650.51
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'158'400	2'458'700	2'482'147.81
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
36 Transferaufwand	29'724'800	27'630'900	26'646'124.09
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>53'271'200</i>	<i>50'515'400</i>	<i>47'354'361.60</i>
40 Fiskalertrag	35'373'100	34'271'200	38'540'026.20
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	1'833'800	1'695'200	1'792'045.90
43 Übrige Erträge	0	0	85.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
46 Transferertrag	16'627'800	15'596'000	10'475'682.77
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>53'834'700</i>	<i>51'562'400</i>	<i>50'807'839.87</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>563'500</i>	<i>1'047'000</i>	<i>3'453'478.27</i>
34 Finanzaufwand	136'100	123'700	112'990.85
44 Finanzertrag	88'200	96'400	114'429.16
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>-47'900</i>	<i>-27'300</i>	<i>1'438.31</i>
Operatives Ergebnis	515'600	1'019'700	3'454'916.58
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	515'600	1'019'700
		515'600	3'454'916.58
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	47.45
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	47.45
Total Aufwand	53'407'300	50'639'100	47'467'399.90
Total Ertrag	53'922'900	51'658'800	50'922'316.48

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	6'225'000	5'173'000	10'013'686.21
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		6'225'000	5'173'000	10'013'686.21
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		6'225'000	5'173'000	10'013'686.21
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-6'225'000	-5'173'000	-10'013'686.21

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	0	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 175 vom 06. September 2016 0,25 %.

Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 2024

O

Das Budget 2024 wird mit einem positiven Nettoergebnis von CHF 515'600.- veranschlagt. Die Aufwände belaufen sich auf CHF 53'407'300.-, was einer Steigerung von 5,47 % respektive CHF 2'768'200.- gegenüber dem Budget 2023 entspricht. Im Wesentlichen sind es drei Faktoren, die dazu führen werden:

1. Zunahme der Lohnkosten von rund 2,8 % (Lohnerhöhungen und Teuerungsausgleich)
2. Teuerungsbedingte Mehrkosten auf Sachkosten
3. Verstärkte Anstrengungen zur Steigerung der Bildungsqualität

Auf der Ertragsseite werden Einnahmen von CHF 53'922'900.- veranschlagt, was eine Erhöhung um 4,38 % bzw. CHF 2'264'100.- zum Vorjahr darstellt. Erneut darf mit einem höheren Finanzausgleich gerechnet werden. Diese Erträge sind von der Schulgemeinde nicht beeinflussbar.

Erfolgsrechnung		Abweichung	Budget 2024	Budget 2023	Bemerkungen
Schule					
105	Kindergarten Feldhof	37'000.00	106'700.00	69'700.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	37'000.00	106'700.00	69'700.00	mehr Deutsch als Zweitsprache-Unterricht erforderlich
110	Primarstufe Feldhof	414'900.00	4'505'300.00	4'090'400.00	
3020.51	Löhne Klassenassistenten	-16'100.00	115'100.00	131'200.00	weniger Klassenassistentinnen zur Unterstützung der Lehrpersonen ohne Diplom
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'600.00	86'300.00	70'700.00	Durch die ungleiche Verteilung der Jahrgänge und der unterschiedlichen Zeitpunkte der Lagerdurchführung, schwankt der Finanzbedarf, zudem eine Mittelstufenklasse mehr als im Vorjahr
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	415'400.00	4'303'900.00	3'888'500.00	eine zusätzliche Primarklasse
125	Schulliegenschaften Feldhof	-23'900.00	213'000.00	236'900.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	-135'800.00		135'800.00	Gem. HRM2 werden ab diesem Jahr Arbeiten vom Konto 3130.00 auf dem Konto 3144.00 budgetiert
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	146'800.00	199'100.00	52'300.00	siehe 3130.00 / 125
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	-34'900.00	13'900.00	48'800.00	In Folge der vorgezogenen Sanierung Feldhof werden div. Kleinsanierungen nicht mehr gemacht
135	Schulleitung Feldhof	43'200.00	319'400.00	276'200.00	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	43'200.00	319'400.00	276'200.00	mehr Schulleitungspensum durch weniger Umlagerung zu Schulleitungsassistenten
140	Volksschule sonstiges Feldhof	-51'100.00	34'100.00	85'200.00	
3010.55	Löhne Bibliothekare	-51'100.00	34'100.00	85'200.00	wenige Bibliothekareinsatz geplant

160	Primarstufe Gutenswil	53'200.00	572'900.00	519'700.00	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	53'200.00	572'900.00	519'700.00	Pensenerhöhung erforderlich
175	Schulliegenschaften Gutenswil	16'900.00	95'200.00	78'300.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	-27'600.00		27'600.00	keine weiteren interaktivem Wandtafeln in 2024 vorgesehen
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	44'500.00	95'200.00	50'700.00	Gem. HRM2 werden ab diesem Jahr Arbeiten vom Konto 3130.00 auf dem Konto 3144.00 budgetiert
180	Tagesbetreuung Gutenswil	-19'000.00	-184'100.00	-165'100.00	
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter	-19'000.00	-184'100.00	-165'100.00	höhere Zahl von Schülerinnen und Schülern erwartet
205	Kindergarten Hellwies	20'000.00	173'900.00	153'900.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	20'000.00	173'900.00	153'900.00	Pensenerhöhung erforderlich, unter anderen für Deutsch als Zweitsprache
225	Schulliegenschaften Hellwies	-92'700.00	482'000.00	574'700.00	
3010.51	Löhne Hauswarte	-115'400.00	251'500.00	366'900.00	Reduktion der Arbeitskräfte (Neuberechnung und Optimierung)
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	-16'300.00	13'000.00	29'300.00	Weniger Anschaffungen geplant
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	-30'000.00	2'000.00	32'000.00	Nur Ersatz einer Kleinmaschine geplant
3130.00	Dienstleistungen Dritter	-40'200.00		40'200.00	Gem. HRM2 werden ab diesem Jahr Arbeiten vom Konto 3130.00 auf dem Konto 3144.00 budgetiert
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	109'200.00	215'500.00	106'300.00	siehe 3130.00 / 225, zudem sind zusätzliche Aufwände für die neu extern vergebene Reinigung der Kindergärten (siehe auch 3010.51 / 225), den Ersatz der Fallschutzmatten und für die einmalige Installation einer Videoüberwachung auf diesem Konto budgetiert
235	Schulleitung Hellwies	64'700.00	339'800.00	275'100.00	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	64'700.00	339'800.00	275'100.00	im Vorjahr zu niedrig budgetiert
255	Kindergarten In der Höh	36'400.00	284'900.00	248'500.00	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	36'400.00	284'900.00	248'500.00	im Vorjahr zu niedrig budgetiert
260	Primarstufe In der Höh	94'700.00	505'000.00	410'300.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	60'400.00	373'600.00	313'200.00	Pensenerhöhung erforderlich, unter anderen für Deutsch als Zweitsprache
3020.52	Löhne Musikgrundschule	17'500.00	78'500.00	61'000.00	Erhöhung der benötigten Lehrpersonenressourcen von 12 auf 16 Lektionen pro Schulwoche
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'800.00	52'900.00	36'100.00	im Vorjahr zu niedrig budgetiert
265	Sekundarstufe In der Höh	398'400.00	1'800'100.00	1'401'700.00	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	18'200.00	85'500.00	67'300.00	eine zusätzliche Sekundarklasse
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	380'200.00	1'714'600.00	1'334'400.00	eine zusätzliche Sekundarklasse
275	Schulliegenschaften In der Höh	-80'800.00	402'600.00	483'400.00	
3010.51	Löhne Hauswarte	-93'100.00	274'100.00	367'200.00	Reduktion der Arbeitskräfte (Neuberechnung und Optimierung)
3130.00	Dienstleistungen Dritter	-58'500.00	3'000.00	61'500.00	Gem. HRM2 werden ab diesem Jahr Arbeiten vom Konto 3130.00 auf dem Konto 3144.00 budgetiert
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	70'800.00	125'500.00	54'700.00	siehe 3130.00 / 275
280	Tagesbetreuung In der Höh	63'300.00	215'000.00	151'700.00	
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	63'300.00	215'000.00	151'700.00	steigende Schülerzahlen erfordern mehr Personal
285	Schulleitung In der Höh	59'900.00	339'800.00	279'900.00	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	59'900.00	339'800.00	279'900.00	mehr Schulleitungspensum durch weniger Umlagerung zu Schulleitungsassistenten

295	Volksschule Sonstiges in der Höh		42'100.00	53'000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	17'100.00	42'100.00	25'000.00	neu: Coaching für Lehrpersonen gemäss Schulepflegebeschluss vom 14.04.2023, sowie Weiterbildungsbedarf für Lehrpersonen ohne Diplom
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	-28'000.00		28'000.00	neu auf 3300.60 / 525 budgetiert
315	Sekundarstufe Lindenbüel		230'500.00	241'400.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	-41'000.00	159'500.00	200'500.00	Löhne LIFT neu 3020.51 / 315 statt auf diesem Konto, da keine Lehrperson
3020.51	Löhne Klassenassistenten	30'100.00	71'000.00	40'900.00	siehe 3020.00 / 315
325	Schulliegenschaften Lindenbüel	-80'500.00	612'900.00	693'400.00	
3010.51	Löhne Hauswarte	35'400.00	272'300.00	236'900.00	Neuorganisation und Umverteilung aus anderen Schulanlagen (siehe 3010.51 der Kostenstellen 225 und 275)
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	36'000.00	51'000.00	15'000.00	In Folge Umbau müssen IT und Telefon Geräte ersetzt werden
3130.00	Dienstleistungen Dritter	-36'200.00	19'500.00	55'700.00	Gem. HRM2 werden ab diesem Jahr Arbeiten vom Konto 3130.00 auf dem Konto 3144.00 budgetiert
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	95'300.00	160'100.00	64'800.00	siehe 3130.00 /325, zudem sind zusätzliche Aufwände durch den internen Umzug, die Reinigung der Schulküchenlüftung sowie neu erforderliche Access-Points auf diesem Konto budgetiert
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	-90'000.00	110'000.00	200'000.00	Zahlen haben sich gem. Vermietung nach unten korrigiert
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	-121'000.00		121'000.00	Schulhaus im Umbau, keine Abschreibungen
330	Tagesbetreuung Lindenbüel	57'300.00	70'500.00	13'200.00	
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	90'900.00	300'700.00	209'800.00	höhere Zahl von Schülerinnen und Schülern erwartet, daher mehr personelle Ressourcen erforderlich (siehe auch 4260.00)
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter	-33'600.00	-230'200.00	-196'600.00	höhere Zahl von Schülerinnen und Schülern erwartet (siehe auch 3010.57)
335	Schulleitung Lindenbüel	29'100.00	222'600.00	193'500.00	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	29'100.00	222'600.00	193'500.00	Pensenerhöhung erforderlich
360	Primarstufe Zentral	-22'300.00	34'700.00	57'000.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	-22'300.00	34'700.00	57'000.00	Durch die ungleiche Verteilung der Jahrgänge und der unterschiedlichen Zeitpunkte der Lagerdurchführung, schwankt der Finanzbedarf
375	Schulliegenschaften Zentral	-36'900.00	303'600.00	340'500.00	
3010.51	Löhne Hauswarte	-31'100.00	172'800.00	203'900.00	Neuorganisation und Umverteilung aus anderen Schulanlagen (siehe 3010.51 der Kostenstellen 225 und 275)
3130.00	Dienstleistungen Dritter	-56'500.00	5'400.00	61'900.00	Gem. HRM2 werden ab diesem Jahr Arbeiten vom Konto 3130.00 auf dem Konto 3144.00 budgetiert
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	100'700.00	125'400.00	24'700.00	siehe 3130.00 /375, zudem sind zusätzliche Aufwände durch den Einbau einer Optimierungstechnologie durch die Heizungssteuerung sowie eine Sanierungs des Deckbelags im Keller nach einem Wasserschaden auf diesem Konto budgetiert
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	-50'000.00		50'000.00	Abschreibungen Wandtafeln laufen über das Konto 3300.00 / 525
405	Kindergarten Kindergarten	-53'500.00	251'600.00	305'100.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	-53'500.00	251'600.00	305'100.00	im Vorjahr zu hoch budgetiert

425	Schulliegenschaften Kindergarten	65'700.00	251'300.00	185'600.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	-16'000.00	1'000.00	17'000.00	Gem. HRM2 werden ab diesem Jahr Arbeiten vom Konto 3130.00 auf dem Konto 3144.00 budgetiert
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	86'200.00	146'500.00	60'300.00	siehe 3130.00 / 425, zudem sind zusätzliche Aufwände für die einmalige Installation einer Videoüberwachung, Malerarbeiten und den Ersatz von Bodenbelägen auf diesem Konto budgetiert
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	20'000.00	102'400.00	82'400.00	Anteil aus Konto 3160.00 / 525 nun auf diesem Konto
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	-24'500.00	1'400.00	25'900.00	Kindergarten Wallberg vollständig abgeschrieben
470	Musikschule Musikschule		248'000.00	263'300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'100.00	93'000.00	74'900.00	Da mit dem neuen Musikschulgesetz die Löhne der Instrumentallehrpersonen erhöht wurden, steigen auch die Sozialabgaben
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	-33'400.00	155'000.00	188'400.00	Neuberechnung der Pensionskassenbeiträge unter Berücksichtigung der Hochrechnung für 2023
510	Primarstufe Volksschule allgemein	-23'000.00		23'000.00	
3171.51	Skilager	-23'000.00		23'000.00	Da trotz intensiver Suche keine Lagerleitung gefunden wurde, kann das Skilager nicht durchgeführt werden (langfristige Reservierung eines Lagerhauses erforderlich).
515	Sekundarstufe Volksschule allgemein	-220'000.00		220'000.00	
3631.50	Beiträge an Kanton ausserkant. Sonderschulung	-220'000.00		220'000.00	Beiträge für Schülerinnen und Schüler am Langzeitgymnasium, die neu auf 3631.00 budgetiert werden
525	Schulliegenschaften Volksschule allgemein	-175'000.00	1'203'300.00	1'378'300.00	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	-20'000.00	60'000.00	80'000.00	Durch Neuorganisation können temp. Arbeitskräfte eingespart werden
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	-152'000.00	15'000.00	167'000.00	Das Verbrauchsmaterial wird auf die einzelnen Schulhäuser aufgeteilt (mehr Transparenz)
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	-30'000.00		30'000.00	Keine Anschaffungen geplant
3120.51	Wasserverbrauch inkl. Grundgebühren	19'700.00	77'700.00	58'000.00	Wird anhand letztjährigem Verbrauch budgetiert
3120.52	Stromverbrauch	-42'200.00	156'800.00	199'000.00	Wird anhand letztjährigem Verbrauch budgetiert
3120.53	Heizmaterial	89'000.00	431'000.00	342'000.00	Gestiegene Heizmaterialkosten
3130.00	Dienstleistungen Dritter	-22'800.00	11'000.00	33'800.00	Gem. HRM2 werden ab diesem Jahr Arbeiten vom Konto 3130.00 auf dem Konto 3144.00 budgetiert
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	29'000.00	215'000.00	186'000.00	siehe 3130.00 / 525
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20'000.00	30'000.00	10'000.00	Informatikanpassungen und Unterhalt nur noch auf einem Konto
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	-54'000.00	9'900.00	63'900.00	Geplante Einführung CAFM und Aufbau Gebäudeanalyse wird mangels Kapazität zurückgestellt
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	-16'300.00	29'700.00	46'000.00	Anteil neu auf Konto 3160.00/425, siehe 3160.00 / 425
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	21'700.00	127'100.00	105'400.00	Zusätzliche Abschreibungen Wandtafeln aus Schulhaus Zentral, siehe 3300.60 / 375
3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage	-17'100.00	40'100.00	57'200.00	weniger Abschreibungen für das Gesamtprojektteam geplant
537	Informatik Volksschule allgemein	127'000.00	702'400.00	575'400.00	
3020.56	Löhne Informatik	115'600.00	497'000.00	381'400.00	Erhöhung des Pensums für den schulischen Informatiksupport (PICTS/TICTS) wurde aufgrund steigender Schülerzahlen erhöht (gemäss Beschluss GSP 10.1.2023)
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	-48'300.00	4'200.00	52'500.00	Neuberechnung des Bedarfs und Kontierung neu auf 3158.00 / 537 (Unterhalt materielle Anlagen)
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	17'000.00	28'900.00	11'900.00	Neuberechnung des Bedarfs gemäss aktuellem Konzept
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	42'700.00	172'300.00	129'600.00	siehe 3118.00 / 537
540	Volksschule Sonstiges Volksschule allgemein	244'600.00	398'500.00	153'900.00	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	31'300.00	41'300.00	10'000.00	neu in Lohnkonto zu verbuchen - statt vorher Dienstleistungen: 3130.00/540 (gemäss Beschluss GSP 8.4.2022)

3020.51	Löhne Klassenassistenzen	92'700.00	119'700.00	27'000.00	eine dritte Aufnahmeklasse Asyl wurde vom Volksschulamt bewilligt
3020.55	Löhne Asylklasse	196'300.00	417'300.00	221'000.00	eine dritte Aufnahmeklasse Asyl wurde vom Volksschulamt bewilligt
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	15'000.00	23'500.00	8'500.00	Kursleitungen gemäss Arbeitgeberattraktivitätskonzept neu auf diesem richtigen Lohnkonto gebucht und budgetiert
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	34'000.00	66'800.00	32'800.00	Anstieg der Beiträge für AHV etc. gemäss zusätzlichen Ressourcen auf 3010.00, 3020.51, 3020.55 und 3030.00
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	50'600.00	98'900.00	48'300.00	Beitrag Bildungsnetzwerk an politische Gemeinde auf Fr. 74'350.- erhöht (gemäss Beschluss GSP 6.6.2023)
3130.00	Dienstleistungen Dritter	94'700.00	201'000.00	106'300.00	zusätzlich Projekt Informations- und Datensicherheit Fr. 100'000.- (gemäss Beschluss GSP 14.4.2023)
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-270'000.00	-570'000.00	-300'000.00	eine dritte Aufnahmeklasse Asyl wurde vom Volksschulamt bewilligt
575	Schulliegenschaften Schulverwaltung	-168'500.00		168'500.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	-168'500.00		168'500.00	Kosten werden neu auf folgenden Konten verrechnet und budgetiert: 3160.01 / 575 Miete neues Gemeindehaus Fr 126'000.- 3144.01 / 575 Nebenkosten neues Gemeindehaus Fr 22'000.- 3130.00 / 575 Reinigung Schulverwaltung Fr 14'000.-
587	Schulverwaltung	32'000.00	155'200.00	123'200.00	
3010.54	Löhne Assistentinnen der Schulleitung	32'000.00	155'200.00	123'200.00	von den zugewiesenen Stellenprozenten für die Schulleitungen sind 17 % auf die Schulleitungsassistenzen umgelagert, was eine Erhöhung der Assistenzpensen von 34 % ausmacht. Dadurch fallen die Schulleitungslöhne entsprechend tiefer aus.
605	Kindergarten Sonderschulung	55'800.00	118'700.00	62'900.00	
3020.60	Löhne Klassenassistenzen ISR	32'900.00	89'700.00	56'800.00	Anstieg der Sonderschüler erfordert mehr personelle Ressourcen. Durch fehlende externe Sonderschulplätze, werden vermehrt schwer beeinträchtigte Kinder integriert, die einen höheren Betreuungs- und Förderbedarf haben.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'900.00	29'000.00	6'100.00	Mehr personelle Ressourcen (siehe 3020.60) sowie Neuberechnung der Pensionskassenbeiträge unter Berücksichtigung der Hochrechnung für 2023
610	Primarstufe Sonderschulung	161'900.00	1'030'100.00	868'200.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'600.00	53'000.00	20'400.00	Neuberechnung der Pensionskassenbeiträge unter Berücksichtigung der Hochrechnung für 2023
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	129'300.00	977'100.00	847'800.00	Zunahme der Integrierten Sonderschüler, insbesondere auch der Komplexität der Sonderschulbedürftigkeit in der Integration, da es zuwenige externe Sonderschulplätze gibt.
640	Volksschule Sonstiges Sonderschulung		1'627'900.00	1'786'600.00	
3010.61	Löhne Schulsozialarbeit	-37'000.00	332'100.00	369'100.00	Personelle Veränderungen mit Rotationsgewinnen
3020.62	Löhne Logopädie	74'500.00	709'400.00	634'900.00	Personal konnte rekrutiert werden, viele Stellen vorher waren durch Fachkräftemangel vakant. Löhne wurden gemäss den meisten anderen Gemeinden angepasst, damit Stellen wieder besetzt werden können.
3020.63	Löhne Logopädie ISR	-50'300.00	163'000.00	213'300.00	weniger Logopädieressourcen in den Settings für die Integrierten Sonderschulungen
3020.68	Löhne Psychomotorik ISR	-15'200.00	19'600.00	34'800.00	Weniger Sonderschülerinnen und Sonderschüler mit Psychomotorikbedarf
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	-80'900.00	125'000.00	205'900.00	Neuberechnung der Pensionskassenbeiträge unter Berücksichtigung der Hochrechnung für 2023
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'200.00	141'000.00	123'800.00	Erhöhung der Kosten des SPDregio Greifensee
3130.53	Therapien durch Dritte	-67'000.00	137'800.00	204'800.00	weniger Therapiebedarf gemäss aktueller Berechnung mit den Zahlen, die zum jetzigen Zeitpunkt bekannt sind

645	Sonderschulung Sonderschulung		225'000.00	225'000.00	
3632.00	Beiträge Gemeinde/Zweckverbände	85'000.00	355'000.00	270'000.00	Höhere Taxikosten durch mehr Sonderschüler.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-85'000.00	-130'000.00	-45'000.00	Prognose, die gemäss akutellen Zahlen möglich ist. In diesem Jahr waren es Fr. 201'000.
655	Fortbildungsschule	-83'400.00	-193'000.00	-109'600.00	
3010.62	Löhne Fortbildungsschule	-30'800.00	60'000.00	90'800.00	weniger Kurse geplant als im Vorjahr
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	-22'800.00	15'000.00	37'800.00	Neuberechnung der Pensionskassenbeiträge unter Berücksichtigung der Hochrechnung für 2023
4231.00	Kursgelder	-29'800.00	-268'000.00	-238'200.00	Anhebung der Kursgelder war erforderlich
705	Schulgesundheitsdienst	-90'000.00		90'000.00	
3010.63	Löhne Schularzt	-25'000.00		25'000.00	neu als Dienstleistung ("Gutscheine") auf 3130.63 und nicht mehr als Lohn budgetiert
3010.64	Löhne Schulzahnarzt	-65'000.00		65'000.00	neu als Dienstleistung ("Gutscheine") auf 3130.64 und nicht mehr als Lohn budgetiert
905	Allgemeine Gemeindesteuern	-235'600.00	-577'800.00	-342'200.00	
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-235'600.00	-577'800.00	-342'200.00	Anpassung aufgrund der Rechnung 2022 und aktueller Hochrechnung
920	Zinsen	20'000.00	-25'000.00	-45'000.00	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	20'000.00	-25'000.00	-45'000.00	der Kontokorrentbestand wird aufgrund der Investitionsausgaben niedriger erwartet, was zu geringeren Zinsen führt

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	10'100	10'100	600	600	9'477.60	9'477.60
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2	Bildung Nettoergebnis	52'893'800	2'921'700 49'972'100	50'169'900	2'441'200 47'728'700	47'027'377.11	2'571'386.17 44'455'990.94
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis						
4	Gesundheit Nettoergebnis	165'200	165'200	144'900	144'900	156'798.56	156'798.56
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	50'600	50'600	50'200	50'200	45'676.81	45'676.81
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis						
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	287'600 50'713'600	51'001'200	273'500 48'944'100	49'217'600	228'069.82 48'122'690.49	48'350'760.31
Total Aufwand / Ertrag		53'407'300	53'922'900	50'639'100	51'658'800	47'467'399.90	50'922'146.48
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		515'600		1'019'700		3'454'746.58	
Total		53'922'900	53'922'900	51'658'800	51'658'800	50'922'146.48	50'922'146.48

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	53'407'300	53'922'900	51'658'800	51'658'800	50'922'146.48	50'922'146.48
	Nettoergebnis	515'600					
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	10'100		600		9'477.60	
	Nettoergebnis		10'100		600		9'477.60
01	Legislative und Exekutive	10'100		600		9'477.60	
	Nettoergebnis		10'100		600		9'477.60
0110	Legislative	10'100		600		9'477.60	
	Nettoergebnis		10'100		600		9'477.60
3132.00	Honorar Berater/Gutachter/Fachexperte	10'100		600		9'477.60	
2	BILDUNG	52'893'800	2'921'700	50'169'900	2'441'200	47'027'377.11	2'571'386.17
	Nettoergebnis		49'972'100		47'728'700		44'455'990.94
21	Obligatorische Schule	49'274'300	2'473'700	46'734'600	2'104'000	43'458'484.33	2'170'060.52
	Nettoergebnis		46'800'600		44'630'600		41'288'423.81
2110	Kindergarten	4'157'300		3'996'300		3'867'727.71	55'450.00
	Nettoergebnis		4'157'300		3'996'300		3'812'277.71
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-240.45	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	590'300		589'900		546'121.90	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-51'786.95	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	72'100		39'400		70'230.11	
3020.60	Löhne Klassenassistenzen ISR	89'700		56'800		53'508.60	
3020.62	Löhne Logopädie					141'907.80	
3020.63	Löhne Logopädie ISR					40'152.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	57'100		44'800		51'325.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	102'000		66'000		89'381.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	11'600		11'800		9'981.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	10'000		8'200		8'644.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	13'500		13'200		14'726.45	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	46'900		50'900		56'175.12	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					39.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	7'100		10'200		4'968.32	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	5'200		6'400		5'017.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'300		15'500		11'913.70	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'200		18'300		3'812.55	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	2'869'600		2'804'500		2'695'990.31	
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	252'700		260'400		115'858.25	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						55'450.00
2120	Primarstufe	16'150'000	59'800	15'067'600	86'100	14'591'684.74	48'537.00
	Nettoergebnis		16'090'200		14'981'500		14'543'147.74
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-524.65	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	992'500		913'200		987'451.98	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-84'974.80	
3020.51	Löhne Klassenassistenten	270'300		298'500		259'278.25	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	432'000		405'000		410'128.45	
3020.60	Löhne Klassenassistenten ISR	200'700		192'200		176'953.65	
3020.62	Löhne Logopädie					260'730.30	
3020.63	Löhne Logopädie ISR					90'209.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	142'500		116'100		128'579.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	237'900		176'700		208'083.28	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	28'900		22'800		27'500.14	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	24'600		21'000		22'479.08	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	33'300		33'000		38'736.43	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			10'000		2'988.40	
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter			10'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand			10'000		399.60	
3100.00	Büromaterial			7'000			
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	412'300		428'500		478'630.01	
3104.52	Aufwand Handarbeit	83'500		98'300		91'126.08	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					94.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	33'600		45'000		15'256.11	
3113.00	Anschaffung Hardware					6'657.08	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'200		6'000		2'024.43	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	35'000		42'000		22'179.81	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			3'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	113'000		112'600		89'002.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	214'900		211'700		120'156.70	
3171.51	Skilager			23'000			
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	11'907'700		11'034'200		10'762'887.05	
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	977'100		847'800		475'651.06	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		23'300		28'500		17'045.65
4260.52	Elternbeiträge Skilager				8'000		
4612.00	Entschädigung von Gemeinden						21'158.35
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		36'500		49'600		10'333.00
2130	Sekundarstufe	7'648'500	34'400	7'009'100	31'700	6'842'345.13	28'144.00
	Nettoergebnis		7'614'100		6'977'400		6'814'201.13
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	195'900		233'300		334'825.65	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-44'207.95	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	127'900		95'700		39'280.20	
3020.60	Löhne Klassenassistenzen ISR	54'800		40'800		5'513.50	
3020.62	Löhne Logopädie					16'744.70	
3049.00	Übrige Zulagen	600		1'500		1'344.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	28'000		23'800		19'790.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'000		27'300		26'596.25	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	5'800		5'300		3'161.30	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'000		4'200		3'531.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	6'800		6'700		6'570.15	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	273'000		267'800		237'281.03	
3104.51	Aufwand Hauswirtschaft	50'100		51'400		51'989.29	
3104.52	Aufwand Handarbeit	45'000		46'600		29'531.80	
3104.53	Aufwand Werken nicht Textil	22'900		16'300		19'201.47	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					119.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	10'000		17'300		6'624.85	
3113.00	Anschaffung Hardware			3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'600		8'600		510.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	13'300		15'400		5'160.80	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					1'761.05	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	46'700		45'000		54'524.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	158'900		151'200		174'176.05	
3171.51	Skilager	40'000		40'000			
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	5'966'200		5'383'700		5'429'957.22	
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	290'500		299'200		151'456.97	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	Beitrag an Kantone und Konkordate	270'000				266'900.00	
3631.50	Beiträge an Kanton ausserkant. Sonderschulung			220'000			
3632.00	Beiträge Gemeinde/Zweckverbände	2'500		5'000			
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		21'400		18'700		28'144.00
4260.52	Elternbeiträge Skilager		13'000		13'000		
2140	Musikschulen	1'662'400	798'100	1'599'200	794'100	1'508'594.21	647'722.05
	Nettoergebnis		864'300		805'100		860'872.16
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	164'000		161'800		165'556.45	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'071'000		1'008'000		966'197.90	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-5'000		-5'000			
3020.54	Löhne Stufentest	5'000		5'000		5'025.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	93'000		74'900		70'329.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	155'000		188'400		142'611.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	18'700		5'900		16'000.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	15'900		14'100		12'291.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	21'600		20'400		20'867.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000		6'000		1'728.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		2'755.06	
3100.00	Büromaterial	6'000		6'000		5'196.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500		2'500		1'514.85	
3111.51	Anschaffung Instrumente	9'000		9'000		8'626.45	
3130.01	Telefon, Porti und allg. Verwaltungskosten	2'100		9'200		9'352.75	
3130.02	Mitgliedschaften und Verbandsbeiträge	4'500					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'500		6'500		4'531.25	
3151.51	Unterhalt Instrumente	12'000		12'000		10'780.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'600					
3171.52	Konzerte, Veranstaltungen	4'000		4'000		4'306.45	
3171.53	Musiklager	31'000		30'000		31'357.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					308.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					447.20	
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	4'000		5'000		1'161.40	
3637.51	Stipendien, Familienrabatte	28'000		30'000		26'168.55	
3637.51	Förderprogramm	3'000		2'500		1'479.40	
4231.00	Kursgelder		575'000		571'000		561'424.45
4250.00	Verkäufe		100		100		
4260.53	Elternbeiträge Musiklager		26'000		26'000		24'900.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		4'000		4'000		3'627.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		193'000		193'000		57'770.00
2170	Schulliegenschaften	7'105'200	74'200	7'488'300	73'200	6'999'932.56	94'876.77
	Nettoergebnis		7'031'000		7'415'100		6'905'055.79
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	207'600		210'800		324'197.20	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-147'189.35	
3010.51	Löhne Hauswarte	1'377'700		1'593'900		1'404'358.70	
3010.52	Löhne Pikett	63'500		63'500		62'536.50	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	60'000		80'000		74'708.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	128'500		115'800		105'943.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	198'000		157'200		174'673.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	26'100		31'100		24'971.30	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	22'300		20'700		18'654.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	30'200		31'600		29'779.50	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	112'600		167'000		148'489.04	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	85'300		131'400		36'180.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	66'100		100'000		59'076.31	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaft VV	45'500		40'500		45'293.20	
3120.51	Wasserverbrauch inkl. Grundgebühren	77'700		58'000		74'843.65	
3120.52	Stromverbrauch	156'800		199'000		143'631.00	
3120.53	Heizmaterial	431'000		342'000		494'796.97	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	54'400		432'000		480'276.65	
3130.52	Reinigung Schwimmbad			5'900			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000		5'000		1'680.10	
3134.00	Versicherungsprämien	85'000		85'000		83'909.10	
3137.00	Steuern und Abgaben			2'000		158.00	
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	1'282'300		599'800		469'861.89	
3144.01	NK Miete Gemeindehaus	22'000				21'393.60	
3144.51	Unterhalt Hochbauten Schwimmbad	50'200		50'300		48'748.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'500					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	82'300		98'400		46'814.90	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	30'000		10'000		71'709.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'900		63'900		3'432.09	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	245'300		500'100		245'077.60	
3160.01	Miete neues Gemeindehaus	126'000				125'113.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		200		280.90	
3300.10	Planmässige Abschreibung Strasse/Weg	10'200		9'400		10'131.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40 Planmässige Abschreibung Hochbauten	1'733'200		1'956'400		1'906'498.36	
3300.60 Planmässige Abschreibung Mobilien	154'900		183'200		173'731.00	
3300.90 Planmässige Abschreibung übr. Sachanlage			12'500			
3301.40 Ausserplanmässige Abschr. Hochbauten					1'258.47	
3301.60 Ausserplanmässige Abschr. Mobilien					.39	
3320.90 Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage	40'100		63'200		101'336.58	
3321.90 Ausserp. Abschreibungen übr. Imm. Anlage					80'463.01	
3612.00 Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	71'000		68'000		53'115.10	
4240.00 Benützungsgebühren/Dienstleistungen						2'488.60
4260.00 Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter						1'448.15
4260.05 Rückerstattungen Versicherungen						19'153.95
4270.00 Bussen		1'000				770.00
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften						10'487.50
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		73'200		73'200		60'528.57

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180	Tagesbetreuung	1'276'100	796'000	1'073'600	737'700	956'589.41	813'114.75
	Nettoergebnis		480'100		335'900		143'474.66
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-17'691.55	
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	879'900		699'200		662'157.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	66'300		44'900		41'105.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'000		67'700		52'126.70	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	13'500		12'000		9'087.95	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	11'000		7'700		7'170.45	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	15'600		12'200		11'848.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'800		2'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		3'000		290.90	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	1'300		500			
3105.00	Lebensmittel	208'500		212'500		180'886.10	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000		7'000		5'293.36	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	500		1'800		1'799.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		1'900		1'797.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		700			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					718.00	
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter		796'000		737'700		813'114.75
2190	Schulleitung	4'960'300	4'960'300	4'738'900	4'738'900	4'468'035.57	4'468'035.57
	Nettoergebnis						
3000.51	Behörden und Kommissionen	270'100		268'000		244'000.00	
3000.52	Tag- und Sitzungsgelder	20'000		22'000		18'921.00	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	776'700		783'700		644'529.40	
3010.54	Löhne Assistentinnen der Schulleitung	155'200		123'200		142'123.10	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					54'309.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	69'900		64'100		65'996.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	115'000		109'300		89'297.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	14'100		14'800		12'651.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	12'000		10'300		11'558.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	16'300		15'700		18'653.95	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		1'169.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000		13'000		11'922.82	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'000		1'835.04	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3'300		3'200		2'778.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		6'000		1'722.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'000		68'000		65'131.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Telefon, Porti und allg. Verwaltungskosten	6'000		7'000		6'231.24	
3130.26	Behörden und Kommissionen (Externe)	2'000				1'800.00	
3130.54	IT-Support extern	12'000		10'500		9'046.81	
3132.00	Honorar Berater/Gutachter/Fachexperte	49'100		53'300		40'363.66	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	400		400			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	24'600		33'600		17'995.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'800		4'000		4'756.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'000		10'000		6'860.30	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	1'575'100		1'369'200		1'349'155.80	
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	1'752'700		1'745'600		1'645'224.15	
2191	Schulverwaltung	573'700		581'300		538'777.75	
	Nettoergebnis		573'700		581'300		538'777.75
3010.58	Löhne PBS	186'400		184'000		185'190.60	
3020.66	Löhne Schulpsychologischer Dienst	272'100		273'600		251'871.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	34'400		29'300		27'869.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'000		73'400		54'496.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	6'900		7'900		6'583.00	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'900		5'200		4'861.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	8'000		7'900		7'905.35	
2192	Volksschule, Sonstiges	5'740'800	711'200	5'180'300	381'200	3'684'797.25	482'215.95
	Nettoergebnis		5'029'600		4'799'100		3'202'581.30
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	41'300		10'000			
3010.53	Löhne Informationsbeauftragter	36'900		40'100		41'935.70	
3010.55	Löhne Bibliothekare	107'000		148'600		100'920.55	
3010.56	Löhne Chauffeure	198'300		197'600		198'490.65	
3010.61	Löhne Schulsozialarbeit	332'100		369'100		288'107.50	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	72'300		4'300		9'892.50	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-12'280.80	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	131'100		42'800		52'944.64	
3020.53	Löhne fakultative Kurse					5'940.30	
3020.55	Löhne Asylklasse	417'300		221'000		245'953.32	
3020.56	Löhne Informatik	497'000		381'400		387'306.75	
3020.57	Löhne Vorbereitungskurse	15'700		15'200		10'626.15	
3020.62	Löhne Logopädie	709'400		634'900			
3020.63	Löhne Logopädie ISR	163'000		213'300			
3020.64	Löhne Psychomotorik	157'800		163'700		152'636.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.68 Löhne Psychomotorik ISR	19'600		34'800		18'972.50	
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	23'500		8'500		18'955.15	
3049.00 Übrige Zulagen	3'000		6'300		3'000.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	216'800		158'700		97'807.90	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	261'000		350'100		162'175.27	
3053.00 AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	43'800		31'200		20'959.36	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	37'300		28'500		17'267.67	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	50'500		45'200		28'733.02	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	201'100		156'500		148'095.15	
3090.51 Honorare externe Referenten/Kursleiter	24'200		32'900		17'254.25	
3091.00 Personalwerbung	19'000		17'000		19'972.65	
3099.00 Übriger Personalaufwand	145'400		141'700		111'411.44	
3100.00 Büromaterial					36.45	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	42'000		48'000		34'336.60	
3102.51 Kommunikationsmittel	8'000		8'000		7'747.00	
3102.52 Kommunikation	33'000		40'500		38'777.45	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	46'500		49'500		37'293.98	
3104.00 Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	20'100		23'000		27'256.48	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	170'700		124'800		114'250.79	
3109.51 Elternmitarbeit	26'900		26'600		19'444.70	
3109.52 Sporttag	8'100		8'200		3'562.50	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	4'800				9'491.56	
3113.00 Anschaffung Hardware	33'000		23'200		15'740.80	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	10'700		58'000		45'258.57	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	357'400		236'100		195'465.40	
3130.51 Einsatz Zivildienstleistende	16'000		16'000		15'045.80	
3130.53 Therapien durch Dritte	137'800		204'800		206'386.98	
3130.54 IT-Support extern	41'000		41'000		41'000.00	
3137.00 Steuern und Abgaben	7'300		7'300		6'926.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen usw.					8'278.30	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	28'900		11'900		26'411.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	172'300		129'600		125'217.69	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien					255.80	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000				894.50	
3171.54 Kulturelle Veranstaltungen	32'200		28'600		2'493.60	
3300.60 Planmässige Abschreibung Mobilien	220'000		234'000		208'729.00	
3611.00 Entschädigung Kantone/Konkordate	76'600		73'300		74'598.28	
3632.00 Beiträge Gemeinde/Zweckverbände	322'100		322'500		272'820.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4231.00	Kursgelder						400.00
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter						867.00
4260.05	Rückerstattungen Versicherungen						4'354.45
4260.54	Elternbeiträge BWSU		60'000				21'150.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		651'200		381'200		455'444.50
22	Sonderschulen	3'328'000	180'000	3'115'000	99'000	3'317'842.53	221'026.15
	Nettoergebnis		3'148'000		3'016'000		3'096'816.38
2200	Sonderschulen	3'328'000	180'000	3'115'000	99'000	3'317'842.53	221'026.15
	Nettoergebnis		3'148'000		3'016'000		3'096'816.38
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte					20'356.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					970.00	
3631.52	Beiträge an Kanton Sonderschulen	2'800'000		2'695'000		2'768'333.33	
3631.53	Beiträge an Kanton Spitalschulen	121'000		110'000		115'238.80	
3632.00	Beiträge Gemeinde/Zweckverbände	355'000		270'000		256'278.90	
3636.00	Beitrag private Org. ohne Erwerbszweck	52'000		40'000		156'664.60	
4230.00	Schulgelder		50'000		54'000		46'701.40
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter						69'699.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		130'000		45'000		104'625.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	Übriges Bildungswesen	291'500	268'000	320'300	238'200	251'050.25	180'299.50
	Nettoergebnis		23'500		82'100		70'750.75
2990	Bildung, Übriges	291'500	268'000	320'300	238'200	251'050.25	180'299.50
	Nettoergebnis		23'500		82'100		70'750.75
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	15'900				16'725.60	
3010.62	Löhne Fortbildungsschule	60'000		90'800		56'591.35	
3020.67	Löhne Kursleiter	149'000		144'000		130'488.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'900		15'100		11'755.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000		37'800		9'904.10	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'400		1'200		1'741.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'900		2'900		2'066.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	4'000		4'100		3'635.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'500		2'500		1'046.20	
3091.00	Personalwerbung					159.00	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		231.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		10'000		4'956.35	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	500		500		1'044.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	3'500		3'500		2'305.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		5'500		7'041.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.					525.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900		900		834.45	
4231.00	Kursgelder		268'000		238'200		180'384.50
4321.00	BÄ angefangene Arbeiten (DL)						-85.00
4	GESUNDHEIT	165'200		144'900		156'798.56	
	Nettoergebnis		165'200		144'900		156'798.56
43	Gesundheitsprävention	165'200		144'900		156'798.56	
	Nettoergebnis		165'200		144'900		156'798.56

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330	Schulgesundheitsdienst	165'200		144'900		156'798.56	
	Nettoergebnis		165'200		144'900		156'798.56
3010.63	Löhne Schularzt			25'000			
3010.64	Löhne Schulzahnarzt			65'000			
3010.65	Löhne Dentalhygiene	14'100		15'300		14'025.90	
3010.66	Löhne Kopflausbefall	2'300		2'300		610.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'300		1'000		918.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500				1'296.75	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	300		300		208.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200		200		160.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	300		300		268.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	700		700		600.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		40.00	
3106.00	Medizinisches Material	2'400		2'400		1'429.10	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	600		600		449.11	
3130.56	Verkehrserziehung	30'800		28'600		28'355.00	
3130.63	Honorare Schularzt	27'000				26'684.25	
3130.64	Honorare Schulzahnarzt	80'500				78'455.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000		3'000		3'296.15	
5	SOZIALE SICHERHEIT	50'600		50'200		45'676.81	
	Nettoergebnis		50'600		50'200		45'676.81
53	Alter und Hinterlassene	50'600		50'200		45'676.81	
	Nettoergebnis		50'600		50'200		45'676.81
5330	Leistungen an Pensionierte	50'600		50'200		45'676.81	
	Nettoergebnis		50'600		50'200		45'676.81
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'000		2'900			
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	6'500		800			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	600		600			
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	500		900			
3064.00	Überbrückungsrenten	40'000		45'000		43'731.04	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate					1'945.77	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	287'600	51'001'200	1'293'200	49'217'600	3'682'816.40	48'350'760.31
	Nettoergebnis	50'713'600		47'924'400		44'667'943.91	
91	Steuern	142'400	35'373'100	141'200	34'271'200	110'283.65	38'540'026.20
	Nettoergebnis	35'230'700		34'130'000		38'429'742.55	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	142'400	35'373'100	141'200	34'271'200	110'283.65	38'540'026.20
	Nettoergebnis	35'230'700		34'130'000		38'429'742.55	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse Steuern	117'400		111'200		88'340.65	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	25'000		30'000		21'943.00	
4000.00	Einkommenssteuer n.P. Rechnungsjahr		25'397'000		25'144'800		25'341'388.80
4000.10	Einkommenssteuer n. P. früherer Jahre		1'117'700		1'058'900		2'282'206.20
4000.20	Nachsteuer Einkommenssteuer n.P.		81'300		77'000		73'041.80
4000.40	Aktive Steuerauscheidung EK n.P.		704'200		667'200		594'014.65
4000.50	Passive Steuerauscheidung EK n.P.		-559'800		-530'300		-502'865.70
4000.60	Pauschale Steueranrechnung n.P.		-68'700		-65'000		-23'277.70
4001.00	Vermögenssteuer n.P. Rechnungsjahr		3'250'000		2'959'300		3'205'138.00
4001.10	Vermögenssteuer n.P. früherer Jahre		283'500		268'600		599'828.20
4001.20	Nachsteuer Vermögenssteuer n.P.		57'800		54'800		53'383.85
4001.40	Aktive Steuerauscheidung Vermögen n.P.		198'700		188'200		158'052.55
4001.50	Passive Steuerauscheidung Vermögen n.P.		-180'600		-171'100		-178'049.95
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		577'800		342'200		738'591.30
4010.00	Gewinnsteuer j.P Rechnungsjahr		2'979'200		2'822'400		5'716'103.90
4010.10	Gewinnsteuer j.P. früherer Jahre		576'000		545'700		-363'632.75
4010.20	Nachsteuer Gewinnsteuer j.P.		3'700		3'500		2'563.60
4010.40	Aktive Steuerauscheidung Gewinn j.P.		1'011'200		957'900		857'285.05
4010.50	Passive Steuerauscheidung Gewinn j.P.		-307'000		-290'800		-198'286.55
4010.60	Pauschale Steueranrechnung j.P.		-66'900		-63'300		-154'631.30
4011.00	Kapitalsteuer j.P. Rechnungsjahr		288'900		273'700		328'864.90
4011.10	Kapitalsteuer j.P. früherer Jahre		9'100		8'600		-20'368.40
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuer j.P.		1'900		1'800		37.05
4011.40	Aktive Steuerauscheidung Kapital j.P.		72'300		68'500		52'315.35
4011.50	Passive Steuerauscheidung Kapital j.P.		-54'200		-51'400		-21'676.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	15'529'900	15'529'900	14'840'000	14'840'000	9'698'951.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	15'529'900	15'529'900	14'840'000	14'840'000	9'698'951.00	
4631.01	Unterstützungsbeiträge besonders betr. Gemeinden						114'903.00
4632.10	Beiträge von Schulgemeinde						-143'252.00
4632.15	Anteil Ressourcenzuschuss		15'529'900		14'840'000		9'727'300.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	145'200	88'200 57'000	132'300	96'400 35'900	117'786.17	103'989.11 13'797.06
9610	Zinsen Nettoergebnis	145'200	88'200 57'000	132'300	96'400 35'900	117'738.72	103'989.11 13'749.61
3181.01	Abschreibungen und Erlasse Steuern	9'100		8'600		4'747.87	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	63'800		63'800		63'750.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	72'300		59'900		49'240.85	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		25'000		45'000		43'321.00
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		63'200		51'400		60'620.66
4940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und FA						47.45
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis					47.45	47.45
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen/FA					47.45	
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	10'000	10'000	10'000	10'000	7'794.00	7'794.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	10'000	10'000	10'000	10'000	7'794.00	7'794.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		10'000		10'000		7'794.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	515'600	515'600	1'019'700	1'019'700	3'454'746.58	3'454'746.58
9999	Abschluss Nettoergebnis	515'600	515'600	1'019'700	1'019'700	3'454'746.58	3'454'746.58
9000.00	Ertragsüberschuss	515'600		1'019'700		3'454'746.58	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2

Bildung

Die geplanten Investitionen im Jahr 2024 betragen Fr. 6'225'000.00. Der grösste Teil mit Fr.4'375'000.00 entfällt auf das Sanierungsprojekt Lindenbüel. Weitere Anteile betreffen die Vorbereitung der Sanierung der Schulanlage Feldhof (Fr. 700'000.00), die Sanierung der Pavillons der Schule Zentral (Fr. 500'000.00) sowie die turnusmässigen Investitionen für Mobiliar und iPads (Fr. 350'000.00).

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2	Bildung Nettoergebnis	6'225'000	6'225'000	5'173'000	5'173'000	10'013'686.21	10'013'686.21
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis						
4	Gesundheit Nettoergebnis						
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen		6'225'000		5'173'000		10'013'686.21	
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0	6'225'000	0	5'173'000	0.00	10'013'686.21
Total		6'225'000	6'225'000	5'173'000	5'173'000	10'013'686.21	10'013'686.21

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	6'225'000		5'173'000		10'013'686.21	
	Nettoergebnis		6'225'000		5'173'000		10'013'686.21
21	Obligatorische Schule	6'225'000		5'173'000		10'013'686.21	
	Nettoergebnis		6'225'000		5'173'000		10'013'686.21
2120	Primarstufe	250'000		200'000		201'274.00	
	Nettoergebnis		250'000		200'000		201'274.00
2120.5060.800	Anschaffungen iPads	250'000		200'000		201'274.00	
2170	Schulliegenschaften	5'975'000		4'973'000		9'812'412.21	
	Nettoergebnis		5'975'000		4'973'000		9'812'412.21
2170.5010.800	Parkplatz Feldhof Zentral					31'286.40	
2170.5040.801	Gesamtprojektteam	70'000		70'000		42'295.00	
2170.5040.803	Hellwies, Erweiterung					15'216.30	
2170.5040.804	Zentral, Erweiterung			470'000		2'064'373.24	
2170.5040.805	In der Höh, Werterhaltung	80'000				139'843.65	
2170.5040.807	Zentral, Werterhaltung	500'000		383'000		5'596'536.90	
2170.5040.809	Lindenbüel, Werterhaltung	4'075'000		3'580'000		1'448'595.50	
2170.5040.811	Lindenbüel, Planung			220'000		95'484.00	
2170.5040.812	Feldhof, Erweiterung					-27'596.40	
2170.5040.816	Gutenswil, Werterhaltung	150'000		150'000			
2170.5040.817	Umzug Libü-Zentral					81'897.65	
2170.5040.819	Feldhof, Werterhaltung	700'000					
2170.5040.820	Lindenbüel, Interaktive Wandtafeln	150'000					
2170.5060.802	Anschaffung Mobilier div.	100'000		100'000			
2170.5060.803	Zentral Mobilier					324'479.97	
2170.5060.804	Lindenbüel Mobilier	150'000					
9	FINANZEN		6'225'000		5'173'000		10'013'686.21
	Nettoergebnis	6'225'000		5'173'000		10'013'686.21	
99	Nicht aufgeteilte Posten		6'225'000		5'173'000		10'013'686.21
9999	Abschluss		6'225'000		5'173'000		10'013'686.21
9999.6900.999	Aktivierung Ausgaben		6'225'000		5'173'000		10'013'686.21

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen						
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
Total Ausgaben / Einnahmen		0	0	0	0	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0	0	0	0	0	0
Total		0	0	0	0	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2024	2023	2022
		2'158'400	2'458'700	2'482'147.81
2170	Schulliegenschaften	1'938'400	2'224'700	2'273'418.81
3300.10	Planmässige Abschreibung Strasse/Weg	10'200	9'400	10'131.00
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	1'733'200	1'956'400	1'906'498.36
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	154'900	183'200	173'731.00
3300.90	Planmässige Abschreibung übr. Sachanlage	0	12'500	0.00
3301.40	Ausserplanmässige Abschr. Hochbauten	0	0	1'258.47
3301.60	Ausserplanmässige Abschr. Mobilien	0	0	0.39
3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage	40'100	63'200	101'336.58
3321.90	Ausserp. Abschreibungen übr. Imm. Anlage	0	0	80'463.01
2192	Volksschule, Sonstiges	220'000	234'000	208'729.00
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	220'000	234'000	208'729.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Abschreibungen VV		2'158'400	2'458'700	2'482'147.81
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	2'158'400	2'458'700	2'482'147.81
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	366	0	0	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Einwohner	19'820	19'350	19'532		
Steuerfuss	65%	65%	65%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'737	2'715	3'030		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	43%	67%	59%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	n.v.	n.v.	n.v.	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	n.v.	n.v.	-434	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
100	Schule Feldhof Nettoergebnis	6'861'500	63'700 6'797'800	6'372'400	62'200 6'310'200	6'104'459.22	50'971.50 6'053'487.72
150	Schule Gutenswil Nettoergebnis	1'526'800	221'300 1'305'500	1'415'000	202'300 1'212'700	1'285'366.08	182'042.50 1'103'323.58
200	Schule Hellwies Nettoergebnis	6'796'500	203'800 6'592'700	6'789'400	205'000 6'584'400	6'265'874.75	183'457.75 6'082'417.00
250	Schule in der Höh Nettoergebnis	7'454'700	234'700 7'220'000	6'740'400	239'000 6'501'400	6'529'964.60	224'081.40 6'305'883.20
300	Schule Lindenbüel Nettoergebnis	5'057'800	277'700 4'780'100	4'803'100	243'400 4'559'700	4'685'806.78	281'380.77 4'404'426.01
350	Schule Zentral Nettoergebnis	4'030'400	2'400 4'028'000	3'955'800	9'000 3'946'800	3'645'600.92	8'092.50 3'637'508.42
400	Kindergarten Nettoergebnis	2'312'200	28'000 2'284'200	2'203'800	28'000 2'175'800	2'132'014.37	15'196.00 2'116'818.37
450	Musikschule Nettoergebnis	1'662'400	798'100 864'300	1'599'200	794'100 805'100	1'508'594.21	647'722.05 860'872.16
500	Volksschule allgemein Nettoergebnis	5'261'800	654'000 4'607'800	4'628'200	331'000 4'297'200	4'627'582.69	529'460.05 4'098'122.64
550	Schulverwaltung Nettoergebnis	3'817'600		3'813'400		3'576'337.92	
600	Sonderschulung Nettoergebnis	7'881'300	180'000 7'701'300	7'579'700	99'000 7'480'700	6'469'879.73	276'476.15 6'193'403.58

650	Fortbildungsschule	291'500	268'000	320'300	238'200	251'050.25	180'299.50
	Nettoergebnis		23'500		82'100		70'750.75
700	Gesundheit	165'200		144'900		156'798.56	
	Nettoergebnis		165'200		144'900		156'798.56
900	Finanzen und Steuern	287'600	50'991'200	273'500	49'207'600	228'069.82	48'342'966.31
	Nettoergebnis	50'703'600		48'934'100		48'114'896.49	
Total Aufwand / Ertrag		53'407'300	53'922'900	50'639'100	51'658'800	47'467'399.90	50'922'146.48
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		515'600		1'019'700		3'454'746.58	
Total		53'922'900	53'922'900	51'658'800	51'658'800	50'922'146.48	50'922'146.48

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Schule	53'407'300	53'922'900	51'658'800	51'658'800	50'922'146.48	50'922'146.48
	Nettoergebnis	515'600					
100	Schule Feldhof	6'861'500	63'700	6'372'400	62'200	6'104'459.22	50'971.50
	Nettoergebnis		6'797'800		6'310'200		6'053'487.72
105	Kindergarten Feldhof	434'300		389'300		410'543.79	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	106'700		69'700		114'162.15	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-13'142.40	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	5'400		7'600		2'393.26	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'500		5'100		7'345.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000		7'800		10'480.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'700		1'300		1'576.90	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'500		900		1'280.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'000		1'500		2'158.55	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	4'400		4'700		5'071.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	900		900		637.27	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	600		700		571.05	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'400		1'500		1'060.85	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'700		1'800		351.75	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	288'500		285'800		276'596.21	
110	Primarstufe Feldhof	5'397'800	10'500	4'935'400	9'000	4'753'242.77	5'568.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	347'800		323'300		356'107.00	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-13'448.05	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	115'100		131'200		122'212.80	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	168'000		164'000		169'828.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	47'400		39'700		39'646.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	74'000		59'600		63'361.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	9'500		7'100		8'725.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'100		7'200		6'917.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	11'000		11'300		12'007.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	137'100		130'400		147'227.43	
3104.52	Aufwand Handarbeit	26'200		33'900		33'663.51	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					94.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	10'000		14'800		2'913.37	
3113.00	Anschaffung Hardware					4'237.93	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	11'900		14'800		9'024.16	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	41'500		38'900		25'219.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	86'300		70'700		34'836.05	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	4'303'900		3'888'500		3'730'667.72	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		10'500		9'000		5'568.00
117	QUIMS Feldhof	55'100	53'200	51'700	53'200	61'694.20	44'571.00
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	5'800		10'200		1'002.69	
3020.53	Löhne fakultative Kurse					4'413.55	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte					7'255.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	500		400		565.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000					
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	100		100		39.80	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100		100		101.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	100		100		165.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			2'000		2'988.40	
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter	8'700		4'000		6'575.00	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	1'600		5'400		7'049.55	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3'000		8'000		6'550.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'400		6'000		8'149.90	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	18'800		15'400		16'837.96	
4231.00	Kursgelder						400.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		53'200		53'200		44'171.00
125	Schulliegenschaften Feldhof	555'800		570'800		518'398.59	832.50
3010.51	Löhne Hauswarte	185'100		186'600		198'119.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'900		12'000		12'499.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000		7'500		18'050.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'800		3'300		2'931.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'400		2'100		2'179.80	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'300		3'300		3'386.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'700					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.			2'000		1'837.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter			135'800		117'728.05	
3130.52	Reinigung Schwimmbad			5'900			
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	199'100		52'300		50'331.35	
3144.51	Unterhalt Hochbauten Schwimmbad	50'200		50'300		48'669.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	13'900		48'800		14'358.15	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	48'400		48'400		48'307.00	
3300.90	Planmässige Abschreibung übr. Sachanlage			12'500			
3301.60	Ausserplanmässige Abschr. Mobilien					.19	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften						832.50
135	Schulleitung Feldhof	319'400		276'200		278'855.19	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	319'400		276'200		278'855.19	
140	Volksschule sonstiges Feldhof	99'100		149'000		81'724.68	
3010.55	Löhne Bibliothekare	34'100		85'200		32'199.50	
3020.53	Löhne fakultative Kurse					1'526.75	
3049.00	Übrige Zulagen			2'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'600		5'500		2'030.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'300		3'500		3'627.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	500		1'500		476.00	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	500		1'000		354.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	600		1'500		550.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'400					
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter	2'000		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'700		2'600		3'070.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'700		10'100		10'394.65	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	22'300		21'300		21'988.58	
3109.51	Elternmitarbeit	3'700		3'500		3'285.80	
3109.52	Sporttag	1'400		1'300			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.					720.40	
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen	8'300		7'900		1'500.00	
150	Schule Gutenswil	1'526'800	221'300	1'415'000	202'300	1'285'366.08	182'042.50
	Nettoergebnis		1'305'500		1'212'700		1'103'323.58
155	Kindergarten Gutenswil	290'000		266'600		256'781.25	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	9'300		9'700		6'542.85	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	2'800					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000		1'200		382.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		1'100		1'648.50	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	200		400		83.60	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200		300		66.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	300		400		112.00	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	4'400		4'500		5'809.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	1'400		1'500		200.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.					395.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'300		1'400		727.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'700		1'700		210.00	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	265'400		244'400		240'602.60	
160	Primarstufe Gutenswil	690'600		644'500		618'990.19	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	19'800		22'000		9'059.35	
3020.51	Löhne Klassenassistenten	7'600		12'600		19'629.45	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	38'500		37'900		34'311.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'000		4'700		3'927.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000		8'900		5'189.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'000		700		528.00	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	900		900		685.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	1'200		1'300		1'169.10	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	18'700		19'700		21'567.25	
3104.52	Aufwand Handarbeit	4'500		4'700		4'771.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	2'000				1'674.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	2'000		3'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'200		5'400		3'404.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'300		3'000		1'441.35	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	572'900		519'700		511'631.19	
175	Schulliegenschaften Gutenswil	245'700	37'200	231'100	37'200	147'345.22	32'246.60
3010.51	Löhne Hauswarte	76'100		73'100		72'348.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'700		4'700		4'862.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000		8'000		6'331.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'200		1'300		1'140.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'000		900		848.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	1'400		1'300		1'317.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'200					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			27'600			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	1'400		3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			12'100		6'237.10	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000					
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	95'200		50'700		16'316.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	5'100		6'000		3'042.75	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	42'400		42'400		34'900.17	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften						8'658.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		37'200		37'200		23'588.60
180	Tagesbetreuung Gutenswil	228'900	184'100	205'500	165'100	197'100.96	149'795.90
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-5'810.45	
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	152'400		139'000		140'088.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	11'500		8'900		8'918.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'000		13'800		12'070.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'300		2'400		2'062.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'000		1'600		1'556.05	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'700		2'400		2'453.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3105.00	Lebensmittel	40'000		35'000		34'020.91	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		232.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	500		900		1'510.10	
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter		184'100		165'100		149'795.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
185	Schulleitung Gutenswil	61'200		56'700		57'090.36	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	61'200		56'700		57'090.36	
190	Volksschule sonstiges Gutenswil	10'400		10'600		8'058.10	
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter	2'000		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	900		1'000		967.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		1'800		1'440.80	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'300		2'400		3'209.35	
3109.51	Elternmitarbeit	1'500		1'600		2'084.45	
3109.52	Sporttag	300		300		355.90	
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen	1'400		1'500			
200	Schule Hellwies	6'796'500	203'800	6'789'400	205'000	6'265'874.75	183'457.75
	Nettoergebnis		6'592'700		6'584'400		6'082'417.00
205	Kindergarten Hellwies	941'700		971'400		866'859.44	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	173'900		153'900		128'646.95	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	24'100		9'600		18'591.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	14'900		10'500		8'887.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'000		17'700		11'305.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'000		2'700		994.50	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'600		1'900		1'550.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'500		3'100		2'719.70	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	11'200		12'900		14'307.10	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					39.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	1'600		2'400		99.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	1'500		1'800		2'043.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'400		3'900			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'200		4'900		629.85	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	679'800		746'100		677'042.94	
210	Primarschule Hellwies	2'678'600	4'100	2'567'000	4'200	2'497'888.99	4'277.65
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	123'200		118'700		163'569.30	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	30'100		35'300		38'513.85	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	73'500		70'500		68'007.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'100		14'400		16'955.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'000		27'700		26'378.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'500		2'600		3'364.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'000		2'600		2'956.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	4'000		4'100		4'844.80	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	66'500		79'800		98'748.33	
3104.52	Aufwand Handarbeit	15'900		18'000		16'660.62	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	6'300		7'900		238.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	7'800		7'900		8'604.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	20'500		20'500		2'622.75	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	38'100		36'200		24'292.15	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	2'242'100		2'120'800		2'022'131.99	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		4'100		4'200		4'277.65
215	Sekundarstufe Hellwies	1'360'500	3'800	1'364'400	3'900	1'322'306.92	8'452.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	10'200		11'400		31'121.85	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-180.90	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	13'700		17'100		3'877.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'800		1'900		2'200.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		400		1'394.35	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	400		300		221.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400		400		383.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	500		600		638.35	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	52'000		57'600		51'384.04	
3104.52	Aufwand Handarbeit	7'800		11'300		2'439.95	
3104.53	Aufwand Werken nicht Textil	2'600		2'500		3'943.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	2'100		3'800		1'358.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	3'500		3'800		2'979.15	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'100		9'800			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	29'800		31'200		43'798.80	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	1'223'600		1'212'300		1'176'746.53	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		3'800		3'900		8'452.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
225	Schulliegenschaften Hellwies	1'137'500		1'269'800		1'035'516.06	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-34'995.10	
3010.51	Löhne Hauswarte	251'500		366'900		313'913.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'900		23'500		18'684.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'000		30'600		30'805.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'800		6'300		4'118.45	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'300		4'200		3'258.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	4'400		6'400		5'220.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'600					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	13'000		29'300			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	2'000		32'000		5'533.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			40'200		44'633.67	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	215'500		106'300		42'606.59	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	14'100		8'600		7'039.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'200		3'200			
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	538'200		594'300		594'698.00	
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	18'000		18'000			
230	Tagesbetreuung Hellwies	265'600	195'900	275'000	196'900	202'171.11	170'728.10
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	175'100		175'600		132'531.84	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'200		11'300		8'750.91	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'000		18'700		9'395.43	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'700		3'000		1'702.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'300		2'000		1'526.21	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'100		3'100		2'542.23	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		290.90	
3105.00	Lebensmittel	53'700		58'900		43'486.64	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		1'366.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.			900		289.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					289.00	
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter		195'900		196'900		170'728.10
235	Schulleitung Hellwies	339'800		275'100		295'179.93	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	339'800		275'100		295'179.93	
240	Volksschule sonstiges Hellwies	72'800		66'700		45'952.30	
3010.55	Löhne Bibliothekare	25'600		20'100		19'392.60	
3049.00	Übrige Zulagen			600			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'000		1'300		1'223.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200		2'000		1'794.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	400		400		188.00	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400		300		213.20	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	500		400		348.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'200					
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter	2'000		10'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'300		3'800		3'919.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'900		8'000		4'264.25	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	12'100		12'600		13'197.25	
3109.51	Elternmitarbeit	3'300		3'300		1'262.25	
3109.52	Sporttag	1'200		1'200			
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen	6'700		2'700		150.00	
250	Schule in der Höh	7'454'700	234'700	6'740'400	239'000	6'529'964.60	224'081.40
	Nettoergebnis		7'220'000		6'501'400		6'305'883.20
255	Kindergarten in der Höh	366'000		326'200		315'893.72	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	48'800		51'500		46'531.15	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	8'600		4'200		198.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'600		3'600		2'946.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000		5'900		5'742.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'000		1'000		649.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	800		700		514.00	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	1'100		1'100		862.30	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	4'800		5'000		7'205.97	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	400		1'000		300.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	700		700			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500		1'500		3'110.45	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'800		1'500		205.20	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	284'900		248'500		247'629.25	
260	Primarstufe in der Höh	3'155'400	6'300	2'951'800	6'300	2'908'093.75	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	373'600		313'200		332'248.28	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-1'287.30	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	73'300		77'400		29'936.10	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	78'500		61'000		61'821.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	39'400		29'000		25'303.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'900		36'100		39'885.63	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	8'000		6'100		5'409.69	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'800		5'200		4'438.78	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	9'200		8'300		7'786.33	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	88'800		96'200		113'802.53	
3104.52	Aufwand Handarbeit	18'900		20'400		22'532.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	3'300		8'900		3'909.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	5'300		8'900		252.35	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	21'600		23'300		29'237.25	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	51'500		44'800		17'880.85	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	2'324'300		2'213'000		2'214'935.76	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		6'300		6'300		
265	Sekundarstufe In der Höh	1'961'900	6'100	1'542'800	4'000	1'632'695.61	8'000.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	26'200		21'400		62'187.50	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	43'200		37'700		11'309.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'800		3'800		4'447.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'000		2'700		2'270.35	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'000		600		314.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	900		500		776.20	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	1'200		800		1'367.80	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	85'500		67'300		55'525.18	
3104.51	Aufwand Hauswirtschaft					1'768.35	
3104.52	Aufwand Handarbeit	13'100		11'000		8'432.65	
3104.53	Aufwand Werken nicht Textil	2'900		2'900		2'904.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	2'100		4'600		1'986.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	-500		4'600		252.35	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'000		11'900		21'964.35	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	48'900		38'600		53'481.65	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	1'714'600		1'334'400		1'403'707.48	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		6'100		4'000		8'000.00
265	QUIMS In der Höh	36'600	36'500	48'300	49'600	4'828.60	10'333.00
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	8'500					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	700					
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	200					
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100					
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	200					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			10'000		2'988.40	
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter			10'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand			10'000			
3100.00	Büromaterial			7'000			
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	6'700				1'840.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'400					
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	14'800		11'300			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		36'500		49'600		10'333.00
275	Schulliegenschaften In der Höh	1'173'000		1'222'500		1'024'066.51	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-43'345.50	
3010.51	Löhne Hauswarte	274'100		367'200		200'681.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	20'600		23'500		10'294.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'000		30'500		20'809.25	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	4'200		6'300		2'414.45	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'600		4'200		1'795.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	4'800		6'400		2'833.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'400					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	17'000		12'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	4'500		10'000		27'869.21	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		61'500		73'765.43	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	125'500		54'700		73'830.92	
3144.51	Unterhalt Hochbauten Schwimmbad					79.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	20'800		10'900		9'624.35	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	615'700		607'500		615'644.00	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	27'800		27'800		27'771.00	
280	Tagesbetreuung In der Höh	316'900	185'800	241'200	179'100	258'158.48	204'881.40
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-10'944.40	
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	215'000		151'700		180'159.96	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'200		9'700		10'938.59	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'000		15'300		13'413.37	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'300		2'600		2'410.95	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'800		1'700		1'907.94	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'800		2'600		3'145.72	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3105.00	Lebensmittel	56'300		54'600		54'627.65	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		2'500		2'069.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					429.00	
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter		185'800		179'100		204'881.40
285	Schulleitung in der Höh	339'800		279'900		324'152.33	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					49'472.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					2'789.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					2'610.15	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht					538.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					517.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.					913.70	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	339'800		279'900		267'311.13	
295	Volksschule Sonstiges in der Höh	105'100		127'700		62'075.60	867.00
3010.55	Löhne Bibliothekare	22'500		21'400		21'109.75	
3049.00	Übrige Zulagen			600			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'700		1'400		1'331.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			9'200			
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	400		400		312.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300		300		232.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	400		400		360.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	42'100		25'000		14'271.45	
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter	2'000		8'900			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'400		2'400		2'153.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	9'300		7'900		6'586.65	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	12'000		10'000		12'980.80	
3109.51	Elternmitarbeit	3'400		3'300		2'316.85	
3109.52	Sporttag	1'200		1'200		419.35	
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen	7'400		7'300			
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien			28'000			
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter						867.00
300	Schule Lindenbüel Nettoergebnis	5'057'800	277'700	4'803'100	243'400	4'685'806.78	281'380.77
			4'780'100		4'559'700		4'404'426.01
315	Sekundarstufe Lindenbüel	3'654'000	11'500	3'477'200	10'800	3'416'645.96	11'692.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	159'500		200'500		241'516.30	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-38'840.80	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	71'000		40'900		21'065.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3049.00	Übrige Zulagen	600		1'500	1'344.05		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'300		15'400	11'711.80		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000		19'800	21'164.60		
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'500		3'700	2'298.75		
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'000		2'800	2'122.05		
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	4'100		4'500	4'145.55		
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	135'500		142'900	130'371.81		
3104.51	Aufwand Hauswirtschaft	50'100		51'400	50'220.94		
3104.52	Aufwand Handarbeit	24'100		24'300	18'659.20		
3104.53	Aufwand Werken nicht Textil	17'400		10'900	12'353.82		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand				119.90		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	5'800		8'900	3'280.00		
3113.00	Anschaffung Hardware			3'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	8'300		5'000	1'604.40		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)				1'761.05		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	23'600		23'300	32'560.15		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	80'200		81'400	76'895.60		
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	3'028'000		2'837'000	2'822'291.49		
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		11'500			11'692.00	
325	Schulliegenschaften Lindenbüel	738'100	36'000	786'400	36'000	763'201.92	37'044.47
3010.51	Löhne Hauswarte	272'300		236'900	280'218.45		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	20'500		15'200	18'740.65		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'000		24'900	29'735.05		
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	4'100		4'100	4'376.80		
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'500		2'700	3'268.60		
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	4'800		4'100	5'108.30		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'900					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	27'100		31'000	4'625.70		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	51'000		15'000	434.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'500		55'700	122'059.32		
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	160'100		64'800	69'318.20		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'500					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	10'800		11'000	9'589.70		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	110'000		200'000	94'755.00		
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten			121'000	120'972.00		
3301.60	Ausserplanmässige Abschr. Mobilien				.15		
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften					104.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		36'000		36'000		36'939.97
330	Tagesbetreuung Lindenbüel	417'100	230'200	320'900	196'600	297'361.71	232'644.30
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-936.70	
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	300'700		209'800		209'376.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	22'600		13'500		12'497.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000		19'900		17'247.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	4'600		3'600		2'912.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'900		2'400		2'180.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	5'300		3'700		3'707.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		1'500			
3105.00	Lebensmittel	58'500		64'000		48'750.90	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		2'500		1'625.61	
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter		230'200		196'600		232'644.30
335	Schulleitung Lindenbüel	222'600		193'500		189'773.08	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	222'600		193'500		189'773.08	
340	Volksschule sonstiges Lindenbüel	26'000		25'100		18'824.11	
3010.55	Löhne Bibliothekare					6'528.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					411.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					104.65	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht					96.45	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					71.90	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.					114.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000					
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter	3'500		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'600		1'700		1'046.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000		3'800		1'510.46	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	10'700		9'700		6'388.70	
3109.51	Elternmitarbeit	2'400		2'400		1'763.35	
3109.52	Sporttag	700		900		787.25	
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen	2'100		4'600			
350	Schule Zentral	4'030'400	2'400	3'955'800	9'000	3'645'600.92	8'092.50
	Nettoergebnis		4'028'000		3'946'800		3'637'508.42
360	Primarstufe Zentral	2'924'100	2'400	2'802'000	9'000	2'680'095.24	7'200.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	128'100		136'000		124'972.35	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	35'700		42'000		33'582.80	
3020.52	Löhne Musikgrundschule	73'500		71'600		76'158.90	
3020.60	Löhne Klassenassistenzen ISR					535.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'800		16'000		13'827.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'000		24'000		20'648.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'600		3'000		2'878.80	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'100		2'900		2'436.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	4'200		4'600		4'346.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand					360.00	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	91'500		99'400		94'021.07	
3104.52	Aufwand Handarbeit	18'000		21'300		13'498.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	8'000		9'400		5'929.99	
3113.00	Anschaffung Hardware					2'419.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	8'000		6'400		3'468.15	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			3'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	24'200		24'500		28'519.05	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	34'700		57'000		41'706.30	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	2'449'700		2'280'900		2'210'785.48	
4260.51	Elternbeiträge Klassenlager		2'400		9'000		7'200.00
375	Schulliegenschaften Zentral	860'100		909'400		752'054.97	892.50
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-23'858.80	
3010.51	Löhne Hauswarte	172'800		203'900		184'064.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'000		13'100		10'007.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'000		12'200		21'956.10	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'600		3'500		2'183.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'300		2'300		1'745.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'000		3'600		2'740.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'200					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					6'770.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	5'000		5'000		22'706.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'400		61'900		52'976.35	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	125'400		24'700		6'015.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	8'300		6'300		1'442.45	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	487'100		516'900		462'047.00	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien			50'000			
3301.40	Ausserplanmässige Abschr. Hochbauten					1'258.47	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage			6'000			
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften						892.50
385	Schulleitung Zentral	186'900		191'300		169'271.49	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					2'177.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					137.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht					8.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					23.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.					40.20	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	186'900		191'300		166'884.14	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
390	Volksschule sonstiges Zentral	59'300		53'100		44'179.22	
3010.55	Löhne Bibliothekare	24'800		21'900		21'689.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'900		1'500		1'360.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		2'400		2'703.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	400		400		319.00	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400		300		237.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	500		400		368.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'500					
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter	2'000		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700		1'700		2'097.24	
3100.00	Büromaterial					36.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'400		5'900		3'837.51	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht					79.99	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	6'800		8'800		8'109.33	
3109.51	Elternmitarbeit	2'500		2'400		2'690.70	
3109.52	Sporttag	800		800			
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen	4'600		4'600		650.00	
400	Kindergarten Nettoergebnis	2'312'200	28'000	2'203'800	28'000	2'132'014.37	15'196.00
			2'284'200		2'175'800		2'116'818.37
405	Kindergarten Kindergarten	1'742'900		1'713'100		1'630'619.76	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	251'600		305'100		250'238.80	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-5'895.15	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	31'200		18'000		45'448.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	21'300		20'700		18'200.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'000		27'400		31'858.75	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	4'300		5'400		3'883.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'700		3'700		3'175.00	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	5'000		6'100		5'349.35	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	22'100		23'800		23'780.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	2'800		4'400		3'730.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	2'400		3'200		2'007.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'700		7'200		7'015.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'800		8'400		2'415.75	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	1'351'000		1'279'700		1'239'411.16	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
407	QUIMS Kindergarten	21'100	28'000	26'100	28'000	21'183.99	15'196.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	4'000		4'300		9'892.50	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	5'600		5'600		2'548.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	300		700		789.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500		500		329.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	100		200		95.90	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100		200		137.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	100		200		231.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'600		8'500		3'113.80	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	500		1'500			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500		1'500		70.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.					462.67	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	2'800		2'900		3'513.32	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		28'000		28'000		15'196.00
425	Schulliegenschaften Kindergarten	426'900		356'000		377'536.46	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-15'371.85	
3010.51	Löhne Hauswarte	122'400		134'800		132'715.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'200		8'700		7'313.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000		14'300		19'701.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'900		2'300		1'715.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'600		1'600		1'275.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'200		2'400		2'029.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'600					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'200		1'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	2'200		3'000		695.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		17'000		47'959.45	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	146'500		60'300		41'622.92	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	4'300		1'800		1'717.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	102'400		82'400		106'232.20	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten	1'400		25'900		29'930.19	
435	Schulleitung Kindergarten	105'400		96'500		96'977.47	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					2'659.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					167.75	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht					10.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					29.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.					49.10	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	105'400		96'500		94'061.97	
440	Volksschule sonstiges Kindergarten	15'900		12'100		5'696.69	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'500					
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter	2'000		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300		1'300		747.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'700		4'000		2'834.95	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'100		2'200		1'664.74	
3109.51	Elternmitarbeit	2'100		2'100			
3109.52	Sporttag	500		500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					255.80	
3171.54	Kulturelle Veranstaltungen	1'700				193.60	
450	Musikschule	1'662'400	798'100	1'599'200	794'100	1'508'594.21	647'722.05
	Nettoergebnis		864'300		805'100		860'872.16
470	Musikschule Musikschule	1'662'400	798'100	1'599'200	794'100	1'508'594.21	647'722.05
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	164'000		161'800		165'556.45	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'071'000		1'008'000		966'197.90	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-5'000		-5'000			
3020.54	Löhne Stufentest	5'000		5'000		5'025.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	93'000		74'900		70'329.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	155'000		188'400		142'611.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	18'700		5'900		16'000.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	15'900		14'100		12'291.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	21'600		20'400		20'867.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000		6'000		1'728.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		2'755.06	
3100.00	Büromaterial	6'000		6'000		5'196.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500		2'500		1'514.85	
3111.51	Anschaffung Instrumente	9'000		9'000		8'626.45	
3130.01	Telefon, Porti und allg. Verwaltungskosten	2'100		9'200		9'352.75	
3130.02	Mitgliedschaften und Verbandsbeiträge	4'500					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'500		6'500		4'531.25	
3151.51	Unterhalt Instrumente	12'000		12'000		10'780.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'600					
3171.52	Konzerte, Veranstaltungen	4'000		4'000		4'306.45	
3171.53	Musiklager	31'000		30'000		31'357.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					308.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					447.20	
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	4'000		5'000		1'161.40	
3637.51	Stipendien, Familienrabatte	28'000		30'000		26'168.55	
3637.51	Förderprogramm	3'000		2'500		1'479.40	
4231.00	Kursgelder		575'000		571'000		561'424.45
4250.00	Verkäufe		100		100		
4260.53	Elternbeiträge Musiklager		26'000		26'000		24'900.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		4'000		4'000		3'627.60
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		193'000		193'000		57'770.00
500	Volksschule allgemein	5'261'800	654'000	4'628'200	331'000	4'627'582.69	529'460.05
	Nettoergebnis		4'607'800		4'297'200		4'098'122.64
510	Primarstufe Volksschule allgemein	11'800		37'000	8'000	4'908.08	21'158.35
3099.00	Übriger Personalaufwand					39.60	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	3'000		3'000		1'423.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	4'000		4'000		589.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'800		6'000		2'024.43	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.			1'000		831.15	
3171.51	Skilager			23'000			
4260.52	Elternbeiträge Skilager				8'000		
4612.00	Entschädigung von Gemeinden						21'158.35
515	Sekundarstufe Volksschule allgemein	318'100	13'000	275'600	13'000	267'734.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'600		8'600		510.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	2'000		2'000		324.90	
3171.51	Skilager	40'000		40'000			
3631.00	Beitrag an Kantone und Konkordate	270'000				266'900.00	
3631.50	Beiträge an Kanton ausserkant. Sonderschulung			220'000			
3632.00	Beiträge Gemeinde/Zweckverbände	2'500		5'000			
4260.52	Elternbeiträge Skilager		13'000		13'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
525	Schulliegenschaften Volksschule allgemein	1'545'800	1'000	1'699'200		1'871'688.23	23'860.70
3010.51	Löhne Hauswarte	23'400		24'500		22'298.60	
3010.52	Löhne Pikett	63'500		63'500		62'536.50	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	60'000		80'000		74'708.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	11'100		1'600		7'089.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		2'600		2'535.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	2'300		400		1'652.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'900		300		1'236.45	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	2'600		400		1'970.10	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		167'000		148'489.04	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	25'000		30'000		24'783.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.			30'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaft VV	45'500		40'500		45'293.20	
3120.51	Wasserverbrauch inkl. Grundgebühren	77'700		58'000		74'843.65	
3120.52	Stromverbrauch	156'800		199'000		143'631.00	
3120.53	Heizmaterial	431'000		342'000		494'796.97	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000		33'800		14'463.18	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		5'000		1'680.10	
3134.00	Versicherungsprämien	85'000		85'000		83'909.10	
3137.00	Steuern und Abgaben			2'000			
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	215'000		186'000		169'819.66	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	5'000		5'000			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	30'000		10'000		71'709.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'900		63'900		3'432.09	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	29'700		46'000		29'524.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		200		280.90	
3300.10	Planmässige Abschreibung Strasse/Weg	10'200		9'400		10'131.00	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	127'100		105'400		145'960.00	
3301.60	Ausserplanmässige Abschr. Mobilien					.05	
3320.90	Planmässige Abschr. Übr. Imm. Anlage	40'100		57'200		101'336.58	
3321.90	Ausserp. Abschreibungen übr. Imm. Anlage					80'463.01	
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	53'000		50'000		53'115.10	
4240.00	Benützungsgebühren/Dienstleistungen						2'488.60
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter						1'448.15
4260.05	Rückerstattungen Versicherungen						19'153.95
4270.00	Bussen		1'000				770.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
528	Schulliegenschaften Rückv. CO2 Abgaben		10'000		10'000		7'794.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		10'000		10'000		7'794.00
530	Tagesbetreuung Volksschule allgemein	47'600		31'000		1'797.15	55'065.05
3010.57	Löhne Tagesstrukturen	36'700		23'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'800		1'500			
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	600		400			
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	700		400			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'800		2'500			
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	1'300		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		1'900		1'797.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		700			
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter						55'065.05
537	Informatik Volksschule allgemein	1'111'300		935'900		908'046.16	1'394.65
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-12'280.80	
3020.56	Löhne Informatik	497'000		381'400		387'306.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	37'300		24'500		23'451.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'000		47'700		39'011.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	7'500		6'600		4'199.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'400		4'300		4'115.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	8'700		7'200		7'132.70	
3113.00	Anschaffung Hardware	33'000		23'200		15'740.80	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'200		52'500		38'010.72	
3130.54	IT-Support extern	41'000		41'000		41'000.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	28'900		11'900		26'411.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	172'300		129'600		125'217.69	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien	220'000		206'000		208'729.00	
4260.05	Rückerstattungen Versicherungen						1'394.65
540	Volksschule Sonstiges Volksschule allgemein	2'176'600	630'000	1'599'300	300'000	1'527'731.36	420'187.30
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	41'300		10'000			
3010.53	Löhne Informationsbeauftragter	36'900		40'100		41'935.70	
3010.56	Löhne Chauffeure	198'300		197'600		198'490.65	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	68'300					
3020.51	Löhne Klassenassistenzen	119'700		27'000		49'393.75	
3020.55	Löhne Asylklasse	417'300		221'000		245'953.32	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.57	Löhne Vorbereitungskurse	15'700		15'200		10'626.15	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	23'500		8'500		11'700.05	
3049.00	Übrige Zulagen	3'000		3'000		3'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	66'800		32'800		35'483.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'000		78'900		65'444.17	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	13'500		8'000		7'768.36	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	11'400		5'800		6'061.32	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	15'500		9'200		10'008.12	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	116'800		114'000		123'789.50	
3090.51	Honorare externe Referenten/Kursleiter					10'679.25	
3091.00	Personalwerbung	19'000		17'000		19'972.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	122'500		121'200		93'474.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	42'000		48'000		34'336.60	
3102.51	Kommunikationsmittel	8'000		8'000		7'747.00	
3102.52	Kommunikation	33'000		40'500		38'777.45	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	18'000		16'100		20'126.94	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	98'900		48'300		40'091.74	
3109.51	Elternmitarbeit	8'000		8'000		6'041.30	
3109.52	Sporttag	2'000		2'000		2'000.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	4'800				8'308.49	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	201'000		106'300		78'308.60	
3130.51	Einsatz Zivildienstleistende	16'000		16'000		15'045.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	7'300		7'300		6'926.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.					8'278.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000				894.50	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	55'000		55'000		54'247.00	
3632.00	Beiträge Gemeinde/Zweckverbände	322'100		334'500		272'820.00	
4260.05	Rückerstattungen Versicherungen						2'959.80
4260.54	Elternbeiträge BWSU		60'000				21'150.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		570'000		300'000		396'077.50
542	Leistungen an Pensionierte	50'600		50'200		45'676.81	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'000		2'900			
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	6'500		800			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	600		600			
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	500		900			
3064.00	Überbrückungsrenten	40'000		45'000		43'731.04	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate					1'945.77	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
550	Schulverwaltung	3'817'600		3'813'400		3'576'337.92	
	Nettoergebnis		3'817'600		3'813'400		3'576'337.92
574	Legislative	10'100		600		9'477.60	
3132.00	Honorar Berater/Gutachter/Fachexperte	10'100		600		9'477.60	
575	Schulliegenschaften Schulverwaltung	422'300		443'100		510'124.60	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	207'600		210'800		324'197.20	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-29'618.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'600		13'500		16'451.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'000		26'600		24'750.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'200		3'600		4'439.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'700		2'400		3'045.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'700		3'700		5'173.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'500		14'000		454.10	
3137.00	Steuern und Abgaben					158.00	
3144.01	NK Miete Gemeindehaus	22'000				21'393.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			168'500		14'566.40	
3160.01	Miete neues Gemeindehaus	126'000				125'113.00	
587	Schulverwaltung	3'385'200		3'369'700		3'056'735.72	
3000.51	Behörden und Kommissionen	270'100		268'000		244'000.00	
3000.52	Tag- und Sitzungsgelder	20'000		22'000		18'921.00	
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	776'700		783'700		644'529.40	
3010.54	Löhne Assistentinnen der Schulleitung	155'200		123'200		142'123.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	69'900		64'100		62'901.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	115'000		109'300		86'687.30	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	14'100		14'800		12'094.95	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	12'000		10'300		10'988.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	16'300		15'700		17'650.95	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		1'169.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000		13'000		11'922.82	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'000		1'835.04	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3'300		3'200		2'778.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		6'000		1'722.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'000		68'000		65'131.95	
3130.01	Telefon, Porti und allg. Verwaltungskosten	6'000		7'000		6'231.24	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.26	Behörden und Kommissionen (Externe)	2'000				1'800.00	
3130.54	IT-Support extern	12'000		10'500		9'046.81	
3132.00	Honorar Berater/Gutachter/Fachexperte	49'100		53'300		40'363.66	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.	400		400			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	24'600		33'600		17'995.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'800		4'000		4'756.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'000		10'000		6'860.30	
3612.00	Entschädigung Gemeinde/Zweckverbände	1'752'700		1'745'600		1'645'224.15	
600	Sonderschulung	7'881'300	180'000	7'579'700	99'000	6'469'879.73	276'476.15
	Nettoergebnis		7'701'300		7'480'700		6'193'403.58
605	Kindergarten Sonderschulung	382'400		329'700		387'029.75	55'450.00
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-240.45	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-32'749.40	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen					3'598.25	
3020.60	Löhne Klassenassistenzen ISR	89'700		56'800		53'508.60	
3020.62	Löhne Logopädie					141'907.80	
3020.63	Löhne Logopädie ISR					40'152.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'800		3'700		13'563.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'000		6'100		28'346.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	1'400		1'000		2'793.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'200		700		2'057.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	1'600		1'000		3'524.55	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate					14'708.15	
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	252'700		260'400		115'858.25	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						55'450.00
610	Primarstufe Sonderschulung	1'255'100		1'081'600		1'123'637.12	
3010.09	Erstattung Löhne Gemeindepersonal					-524.65	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					1'495.70	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-70'239.45	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen					15'403.25	
3020.60	Löhne Klassenassistenzen ISR	200'700		192'200		176'418.45	
3020.62	Löhne Logopädie					260'730.30	
3020.63	Löhne Logopädie ISR					90'209.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'100		12'300		28'918.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'000		20'400		52'619.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'100		3'300		6'593.90	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'600		2'200		5'043.45	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	3'500		3'400		8'582.35	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate					72'734.91	
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	977'100		847'800		475'651.06	
615	Sekundarstufe Sonderschulung	354'000		349'100		202'961.74	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-5'186.25	
3020.51	Löhne Klassenassistenzen					3'028.30	
3020.60	Löhne Klassenassistenzen ISR	54'800		40'800		5'513.50	
3020.62	Löhne Logopädie					16'744.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'100		2'700		1'430.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		4'400		1'766.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	900		700		327.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	700		500		249.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	1'000		800		418.45	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate					27'211.72	
3611.51	Löhne Schulische Heilpädagogen ISR	290'500		299'200		151'456.97	
637	Schulverwaltung Sonderschulung	573'700		581'300		538'777.75	
3010.58	Löhne PBS	186'400		184'000		185'190.60	
3020.66	Löhne Schulpsychologischer Dienst	272'100		273'600		251'871.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	34'400		29'300		27'869.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'000		73'400		54'496.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	6'900		7'900		6'583.00	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'900		5'200		4'861.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	8'000		7'900		7'905.35	
640	Volksschule Sonstiges Sonderschulung	1'988'100		2'123'000		899'630.84	
3010.61	Löhne Schulsozialarbeit	332'100		369'100		288'107.50	
3020.62	Löhne Logopädie	709'400		634'900			
3020.63	Löhne Logopädie ISR	163'000		213'300			
3020.64	Löhne Psychomotorik	157'800		163'700		152'636.40	
3020.68	Löhne Psychomotorik ISR	19'600		34'800		18'972.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	103'700		90'600		31'159.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	125'000		205'900		49'161.65	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	20'900		13'600		7'464.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	17'700		16'200		5'742.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	24'100		25'800		9'453.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'000		7'000		3'932.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000		6'000		3'934.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	10'500		8'000		6'424.71	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	6'500		5'500		7'247.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	141'000		123'800		109'006.90	
3130.53	Therapien durch Dritte	137'800		204'800		206'386.98	
645	Sonderschulung Sonderschulung	3'328'000	180'000	3'115'000	99'000	3'317'842.53	221'026.15
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte					20'356.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					970.00	
3631.52	Beiträge an Kanton Sonderschulen	2'800'000		2'695'000		2'768'333.33	
3631.53	Beiträge an Kanton Spitalschulen	121'000		110'000		115'238.80	
3632.00	Beiträge Gemeinde/Zweckverbände	355'000		270'000		256'278.90	
3636.00	Beitrag private Org. ohne Erwerbzzweck	52'000		40'000		156'664.60	
4230.00	Schulgelder		50'000		54'000		46'701.40
4260.00	Rückerstattung/Kostenbeteiligung Dritter						69'699.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		130'000		45'000		104'625.75
650	Fortbildungsschule Nettoergebnis	291'500	268'000	320'300	238'200	251'050.25	180'299.50
			23'500		82'100		70'750.75
655	Fortbildungsschule	291'500	268'000	320'300	238'200	251'050.25	180'299.50
3010.00	Löhne Gemeindepersonal	15'900				16'725.60	
3010.62	Löhne Fortbildungsschule	60'000		90'800		56'591.35	
3020.67	Löhne Kursleiter	149'000		144'000		130'488.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'900		15'100		11'755.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000		37'800		9'904.10	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	3'400		1'200		1'741.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'900		2'900		2'066.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	4'000		4'100		3'635.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'500		2'500		1'046.20	
3091.00	Personalwerbung					159.00	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		231.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		10'000		4'956.35	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht	500		500		1'044.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen usw.	3'500		3'500		2'305.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		5'500		7'041.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen usw.					525.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900		900		834.45	
4231.00	Kursgelder		268'000		238'200		180'384.50
4321.00	BÄ angefangene Arbeiten (DL)						-85.00
700	Gesundheit	165'200		144'900		156'798.56	
	Nettoergebnis		165'200		144'900		156'798.56
705	Schulgesundheitsdienst	165'200		144'900		156'798.56	
3010.63	Löhne Schularzt			25'000			
3010.64	Löhne Schulzahnarzt			65'000			
3010.65	Löhne Dentalhygiene	14'100		15'300		14'025.90	
3010.66	Löhne Kopflausbefall	2'300		2'300		610.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'300		1'000		918.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500				1'296.75	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflicht	300		300		208.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200		200		160.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldvers.	300		300		268.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	700		700		600.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		40.00	
3106.00	Medizinisches Material	2'400		2'400		1'429.10	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	600		600		449.11	
3130.56	Verkehrserziehung	30'800		28'600		28'355.00	
3130.63	Honorare Schularzt	27'000				26'684.25	
3130.64	Honorare Schulzahnarzt	80'500				78'455.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000		3'000		3'296.15	
900	Finanzen und Steuern	287'600	50'991'200	1'293'200	49'207'600	3'682'816.40	48'342'966.31
	Nettoergebnis	50'703'600		47'914'400		44'660'149.91	
905	Allgemeine Gemeindesteuern	142'400	35'373'100	141'200	34'271'200	110'283.65	38'540'026.20
3181.01	Abschreibungen und Erlasse Steuern	117'400		111'200		88'340.65	
3611.00	Entschädigung Kantone/Konkordate	25'000		30'000		21'943.00	
4000.00	Einkommenssteuer n.P. Rechnungsjahr		25'397'000		25'144'800		25'341'388.80
4000.10	Einkommenssteuer n. P. früherer Jahre		1'117'700		1'058'900		2'282'206.20
4000.20	Nachsteuer Einkommenssteuer n.P.		81'300		77'000		73'041.80
4000.40	Aktive Steuerauscheidung EK n.P.		704'200		667'200		594'014.65
4000.50	Passive Steuerauscheidung EK n.P.		-559'800		-530'300		-502'865.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.60	Pauschale Steueranrechnung n.P.		-68'700		-65'000		-23'277.70
4001.00	Vermögenssteuer n.P. Rechnungsjahr		3'250'000	2'959'300		3'205'138.00	
4001.10	Vermögenssteuer n.P. früherer Jahre		283'500	268'600		599'828.20	
4001.20	Nachsteuer Vermögenssteuer n.P.		57'800	54'800		53'383.85	
4001.40	Aktive Steuerauscheidung Vermögen n.P.		198'700	188'200		158'052.55	
4001.50	Passive Steuerauscheidung Vermögen n.P.		-180'600	-171'100		-178'049.95	
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		577'800	342'200		738'591.30	
4010.00	Gewinnsteuer j.P Rechnungsjahr		2'979'200	2'822'400		5'716'103.90	
4010.10	Gewinnsteuer j.P. früherer Jahre		576'000	545'700		-363'632.75	
4010.20	Nachsteuer Gewinnsteuer j.P.		3'700	3'500		2'563.60	
4010.40	Aktive Steuerauscheidung Gewinn j.P.		1'011'200	957'900		857'285.05	
4010.50	Passive Steuerauscheidung Gewinn j.P.		-307'000	-290'800		-198'286.55	
4010.60	Pauschale Steueranrechnung j.P.		-66'900	-63'300		-154'631.30	
4011.00	Kapitalsteuer j.P. Rechnungsjahr		288'900	273'700		328'864.90	
4011.10	Kapitalsteuer j.P. früherer Jahre		9'100	8'600		-20'368.40	
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuer j.P.		1'900	1'800		37.05	
4011.40	Aktive Steuerauscheidung Kapital j.P.		72'300	68'500		52'315.35	
4011.50	Passive Steuerauscheidung Kapital j.P.		-54'200	-51'400		-21'676.65	
915	Finanz- und Lastenausgleich		15'529'900	14'840'000		9'698'951.00	
4631.01	Unterstützungsbeiträge besonders betr. Gemeinden					114'903.00	
4632.10	Beiträge von Schulgemeinde					-143'252.00	
4632.15	Anteil Ressourcenzuschuss		15'529'900	14'840'000		9'727'300.00	
920	Zinsen	145'200	88'200	132'300	96'400	117'738.72	103'989.11
3181.01	Abschreibungen und Erlasse Steuern		9'100	8'600		4'747.87	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten		63'800	63'800		63'750.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern		72'300	59'900		49'240.85	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				45'000		43'321.00
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen				51'400		60'620.66
4940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und FA						47.45
925	Grundstück Finanzvermögen					47.45	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen/FA					47.45	
998	Abschluss Schule	515'600		1'019'700		3'454'746.58	
9000.00	Ertragsüberschuss	515'600		1'019'700		3'454'746.58	