

Gesamtübersicht	Rechnung 2023 CHF	Budget 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	-7'130'210.66	-7'113'432.00	-6'856'190.46
Betrieblicher Ertrag	6'546'317.70	6'007'838.00	6'131'060.35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-583'892.96	-1'105'594.00	-725'130.11
Ergebnis aus Finanzierung	106'451.90	94'315.00	100'217.95
Operatives Ergebnis	-477'441.06	-1'011'279.00	-624'912.16
Ausserordentliches Ergebnis		358'290.00	369'530.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-477'441.06	-652'989.00	-255'382.16
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben			-47'948.05
Investitionseinnahmen			0.00
Nettoinvestitionen			-47'948.05
Geldflussrechnung			
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	-39'064.51		4'833.97
Cash Drain aus Investitionstätigkeit	0.00		-47'948.05
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)	-39'064.51		-43'114.08
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit	0.00		0.00
Veränderung des Fonds "Geld"	-39'064.51		-43'114.08

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	-7'130'210.66	-7'113'432.00	-6'856'190.46
30	Personalaufwand	-5'223'512.60	-5'174'062.00	-5'029'194.00
31	Sach- und übriger Aufwand	-790'140.37	-786'635.00	-679'782.16
33	Abschreibungen	-603'302.30	-603'320.00	-593'712.75
35	Einlagen Fonds	-251.00	-15.00	-14.00
36	Transferaufwand	-513'004.39	-549'400.00	-553'487.55
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	6'546'317.70	6'007'838.00	6'131'060.35
40	Fiskalertrag	4'217'620.15	3'751'000.00	3'866'073.60
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	36'011.90	20'300.00	20'322.50
43	Verschiedene Erträge	3.30		
45	Entnahmen Fonds	500.00		
46	Transferertrag	2'292'182.35	2'236'538.00	2'244'664.25
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-583'892.96	-1'105'594.00	-725'130.11
34	Finanzaufwand	-425.80	-100.00	-2'269.75
44	Finanzertrag	106'877.70	94'415.00	102'487.70
	Ergebnis aus Finanzierung	106'451.90	94'315.00	100'217.95
	Operatives Ergebnis	-477'441.06	-1'011'279.00	-624'912.16
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag		358'290.00	369'530.00
	Ausserordentliches Ergebnis		358'290.00	369'530.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-477'441.06	-652'989.00	-255'382.16

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	98'624.60		114'390.00		81'427.75	
01	Legislative und Exekutive	98'624.60		114'390.00		81'427.75	
011	Legislative	13'524.55		16'530.00		11'292.65	
0110	Legislative	13'524.55		16'530.00		11'292.65	
3000.10	Entschädigung Finanzkommission	6'806.00		8'400.00		3'960.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	188.85		100.00		81.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	43.65				18.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Finanzkommission					300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	262.50		200.00		120.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'972.70		5'000.00		5'641.80	
3130.20	Porti/Verarbeitung Abstimmungsunterlagen	332.00		330.00		329.50	
3130.50	Gemeindeversammlung	918.85		2'500.00		841.45	
012	Exekutive	85'100.05		97'860.00		70'135.10	
0120	Exekutive	85'100.05		97'860.00		70'135.10	
3000.00	Grundgehälter Schulrat	16'000.00		16'000.00		16'000.05	
3000.20	Sitzungsgelder Schulrat und Kommissionen	47'760.00		58'000.00		41'670.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'506.40		4'355.00		3'377.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	143.75		200.00		130.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	810.45		1'005.00		755.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Schulrat			400.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	808.10		600.00		2'593.70	
3099.10	Schulratinterne Anlässe	2'185.75		2'500.00		2'220.40	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00		490.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'124.15		4'000.00		155.45	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat/Kommissionen	2'500.00		2'500.00		2'520.00	
3199.10	Empfänge, Anlässe	4'261.45		5'800.00		223.25	
3199.15	Landratspräsidentenfeier	2'000.00		2'000.00			
2	BILDUNG	6'765'375.57	183'525.50	6'748'000.00	117'315.00	6'517'751.98	183'305.15
21	Obligatorische Schule	6'765'375.57	183'525.50	6'748'000.00	117'315.00	6'517'751.98	183'305.15
211	Eingangsstufe	568'489.77	33'822.00	543'760.00		497'463.11	
2110	Kindergarten	568'489.77	33'822.00	543'760.00		497'463.11	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	404'671.15		384'700.00		350'756.80	
3020.10	Temporäre Arbeitskräfte	27'398.30		5'770.00		20'579.60	
3020.90	Rückerstattung EO, MSE, Unfall- u. Krankentaggeld	-11'603.20				-9'721.60	
3049.10	Familien- und Geburtszulagen	2'863.10		2'360.00		2'825.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'977.10		25'340.00		24'100.45	
3050.10	AHV-Beiträge / Rückerstattung aus MSE/EO-Entschädigungen	-742.55				-622.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'213.85		32'530.00		28'665.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'956.70		2'230.00		2'557.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'466.15		5'860.00		5'570.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	904.65		820.00		779.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	575.00				295.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'204.80		700.00		805.90	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.10	Lehrmittel Allgemein	9'370.92		10'000.00		8'167.51	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen, Bürogeräte	230.00				433.15	
3113.00	Anschaffung IT-Geräte, Drucker, Kopiergeräte	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	1'587.75		3'000.00		1'555.00	
3130.60	Schülertransporte	7'000.00		7'000.00		7'082.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	121.15				121.15	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00		4'000.00		3'000.00	
3158.00	Unterhalt Software/Lizenzen	13'169.50		14'000.00		12'915.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	487.00		250.00		423.80	
3171.10	Schulveranstaltungen			200.00			
3611.20	Beitrag an Kanton für Logopädie/Psychomotorik	42'638.40		42'000.00		34'173.40	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		33'822.00				
212	Primarstufe	2'647'734.97	26'545.25	2'558'700.00	8'300.00	2'475'486.86	53'710.95
2120	Primarstufe	2'647'734.97	26'545.25	2'558'700.00	8'300.00	2'475'486.86	53'710.95
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'956'912.50		1'876'880.00		1'756'908.35	
3020.10	Temporäre Arbeitskräfte	145'710.75		28'150.00		235'417.40	
3020.90	Rückerstattung EO, MSE, Unfall- u. Krankentaggeld	-120'266.55				-121'811.00	
3049.10	Familien- und Geburtszulagen	14'557.35		11'050.00		11'317.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	128'082.00		123'640.00		122'282.30	
3050.10	AHV-Beiträge / Rückerstattung aus MSE/EO-Entschädigungen	-1'419.70				-1'446.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	171'777.10		157'400.00		158'052.05	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'778.35		10'900.00		13'115.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	29'636.40		28'580.00		28'305.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'177.75		4'000.00		3'957.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'387.70		8'000.00		5'949.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'745.10		6'500.00		5'289.15	
3104.10	Lehrmittel Allgemein	55'983.88		60'000.00		57'286.17	
3104.20	Lehrmittel Technisches Gestalten	14'253.95		15'000.00		14'541.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbiliar, Büromaschinen, Bürogeräte	2'896.76		1'000.00		1'637.92	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'040.64		1'000.00		216.25	
3113.00	Anschaffung IT-Geräte, Apparate, Drucker	24'978.14		26'000.00		4'500.95	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	3'040.95		3'000.00		2'055.00	
3119.10	Anschaffung Turn- und Spielgeräte	4'923.80		6'500.00		5'939.55	
3130.60	Schülertransporte	38'158.50		45'000.00		44'000.00	
3132.00	Fachberatung Schulprojekte und Schulentwicklung	4'888.00		1'500.00		3'634.55	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	896.65		1'000.00		974.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'324.15		5'500.00		2'927.10	
3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen	15'819.75		15'000.00		15'366.65	
3159.10	Unterhalt, Reparatur Turn- und Spielgeräte	1'892.35		500.00		1'475.20	
3160.10	Miete Parkplätze und Kirchensaal Büren	6'800.00		6'800.00		6'800.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'511.45		1'000.00		3'127.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'905.25		5'500.00		8'743.35	
3171.10	Schulveranstaltungen	13'916.50		13'000.00		7'085.57	
3171.20	Schulsportveranstaltungen			2'000.00		770.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'589.65		9'600.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.20	Beitrag an Kanton für Logopädie/Psychomotorik	42'638.35		42'000.00		34'173.45	
3611.30	Beitrag an Kanton für Schulsozialarbeit	41'197.50		42'700.00		42'895.35	
4231.00	Kursgelder von Eltern		94.00		300.00		183.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		26'451.25		8'000.00		53'527.95
213	Oberstufe	1'571'898.48	9'789.70	1'607'180.00	7'600.00	1'587'198.11	19'964.90
2130	Oberstufe	1'571'898.48	9'789.70	1'607'180.00	7'600.00	1'587'198.11	19'964.90
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'178'543.60		1'182'010.00		1'169'765.45	
3020.10	Temporäre Arbeitskräfte	6'395.90		17'730.00		13'958.50	
3020.90	Rückerstattung EO, MSE, Unfall- u. Krankentaggeld	-10'494.25				-4'950.40	
3049.10	Familien- und Geburtszulagen	6'010.95		5'460.00		5'367.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	76'024.20		77'860.00		75'870.45	
3050.10	AHV-Beiträge / Rückerstattung aus MSE/EO-Entschädigungen					-316.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	104'308.35		107'220.00		103'365.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'604.55		6'860.00		8'620.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'577.75		18'000.00		17'590.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'452.80		2'520.00		2'469.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'440.85		2'500.00		787.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'103.10		3'500.00		4'904.85	
3104.10	Lehrmittel Allgemein	36'154.67		35'000.00		37'868.40	
3104.20	Lehrmittel Technisches Gestalten	21'682.34		24'000.00		24'627.30	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen, Bürogeräte	846.05		500.00		295.60	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	948.20		2'000.00		723.81	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung IT-Geräte, Apparate, Drucker	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	2'953.77		2'500.00		2'055.05	
3119.10	Anschaffung Turn- und Spielgeräte	2'357.60		2'500.00		3'213.50	
3130.60	Schülertransporte	19'960.00		20'000.00		19'980.00	
3132.00	Fachberatung, Schulprojekte und Schulentwicklung	2'500.00		1'500.00		1'170.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'632.40		1'500.00		1'458.75	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'183.05		4'000.00		3'245.20	
3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen, Verträge	14'907.60		15'000.00		14'660.50	
3159.10	Unterhalt, Reparatur Turn- und Spielgeräte	1'250.00		500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	83.80		1'000.00		438.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	11'925.30		10'000.00		8'814.25	
3171.10	Schulveranstaltungen	1'255.05		3'000.00		4'206.95	
3171.20	Schulsportveranstaltungen	273.40		2'000.00		192.80	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	10'820.00		10'820.00		10'820.00	
3611.30	Beitrag an Kanton für Schulsozialarbeit	41'197.45		42'700.00		42'895.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände					8'100.00	
4231.00	Kursgelder		4'164.50		5'000.00		4'403.40
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'625.20		2'600.00		15'561.50
214	Musikschulen	209'379.65	6'304.30	228'815.00	6'015.00	221'656.75	6'014.00
2140	Musikschulen	209'379.65	6'304.30	228'815.00	6'015.00	221'656.75	6'014.00
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	27'693.40		29'320.00		36'129.00	
3020.10	Temporäre Arbeitskräfte			440.00			
3049.10	Familien- und Geburtszulagen	108.00		110.00		87.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'797.35		1'930.00		1'872.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'384.70		2'520.00		1'600.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	159.25		170.00		149.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	415.30		450.00		433.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	58.45		60.00		76.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			300.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	82.00		300.00		1'831.40	
3100.00	Büromaterial			100.00		21.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	673.25		1'000.00		511.80	
3104.10	Lehrmittel Allgemein			200.00		96.00	
3119.00	Anschaffung Instrumente	1'405.00		1'000.00		790.50	
3159.00	Unterhalt Instrumente, Diverse	1'166.40		2'000.00		1'555.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen			400.00			
3171.30	Schülerkonzerte, Projektentschädigungen	473.55		500.00		336.65	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	251.00		15.00		14.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	172'212.00		188'000.00		176'152.65	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500.00					
4231.00	Musikschulgelder der Eltern		5'550.00		6'000.00		6'000.00
4390.00	Übriger Ertrag		3.30				
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		500.00				
4940.00	Int.Verrechnung Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		251.00		15.00		14.00
217	Schulliegenschaften	1'221'363.44	107'064.25	1'248'835.00	95'400.00	1'196'281.96	103'615.30
2170	Schulliegenschaften	1'221'363.44	107'064.25	1'248'835.00	95'400.00	1'196'281.96	103'615.30
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	1'150.00		4'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	295'461.00		294'320.00		289'434.00	
3010.10	Temporäre Arbeitskräfte	27'915.00		45'000.00		38'804.00	
3010.90	Rückerstattung EO, MSE, Unfall- und Krankentaggeld					-522.00	
3049.10	Familien- und Geburtszulagen	1'202.20		1'200.00		1'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'588.45		22'020.00		20'359.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'823.25		32'700.00		28'278.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'249.95		1'940.00		2'253.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'758.50		5'090.00		4'706.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	675.60		710.00		685.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	787.40		1'500.00		1'499.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	37'512.46		35'000.00		36'743.11	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -Geräte, -Maschinen (ohne Computer, Drucker)	5'458.70		5'000.00		18'461.45	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Apparate, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	2'752.90		17'000.00		-1'500.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	85'062.29		95'000.00		46'387.63	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'067.50					
3134.00	Sachversicherungsprämien	26'078.50		27'000.00		28'092.05	
3137.00	Abgaben Strassenverkehrsamt	455.00		355.00		355.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	63'079.44		60'000.00		77'902.83	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	24'193.10		17'000.00		19'552.49	
3170.00	Reisekosten und Spesen	699.55		600.00		697.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	582'892.65		582'900.00		582'892.75	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'650.00		4'000.00		3'593.80
4470.00	Miet-,Pacht- und Baurechtszinsen		100.00		100.00		100.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		21'300.00		21'300.00		21'300.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		83'014.25		70'000.00		78'621.50
218	Tagesbetreuung	26'504.00		29'940.00		20'851.00	
2180	Tagesbetreuung	26'504.00		29'940.00		20'851.00	
3130.60	Transportkosten Niederrickenbach-Bahn	20'554.00		23'640.00		13'984.00	
3130.70	Fahr- und Verpflegungskosten	5'950.00		6'300.00		6'367.00	
3199.20	Ehrengaben, Geschenke					500.00	
219	Übrige obligatorische Schule	520'005.26		530'770.00		518'814.19	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	520'005.26		530'770.00		518'814.19	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	391'305.50		392'400.00		375'816.60	
3010.10	Temporäre Arbeitskräfte					1'890.50	
3049.10	Familien- und Geburtszulagen	2'337.15		2'340.00		2'251.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'177.75		25'470.00		24'414.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'700.05		41'190.00		40'047.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'344.90		2'240.00		2'237.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'869.40		5'890.00		5'665.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	821.35		820.00		794.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'330.00		8'000.00		14'380.00	
3091.00	Personalwerbung	1'080.00		500.00		980.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	461.95		500.00		563.80	
3100.00	Büromaterial	469.40		500.00		323.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	243.10		300.00		60.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	280.35					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung IT-Geräte, Apparate, Drucker	9'999.68		10'000.00		10'652.58	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	5'064.13		3'000.00		6'808.55	
3130.10	Telefonkosten	4'325.00		4'500.00		4'495.80	
3130.20	Porti, Marken	601.20		600.00		607.35	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	492.00		600.00		494.00	
3130.40	Gebühren Billag/KFN	1'116.00		1'300.00		1'110.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	452.55		420.00		808.05	
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen, Bürogeräte			200.00		355.41	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'076.25		4'000.00		3'175.40	
3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen	7'992.70		10'000.00		9'377.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	733.70		1'000.00		1'011.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			3'000.00		323.25	
3612.20	Entschädigung an Didaktisches Zentrum Stans	10'731.15		12'000.00		10'170.80	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	57'041.85		60'980.00		64'892.58	
32	Übrige Kultur	24'345.50		26'980.00		25'894.78	
321	Bibliotheken	24'345.50		26'980.00		25'894.78	
3210	Bibliotheken	24'345.50		26'980.00		25'894.78	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'296.00		10'300.00		10'296.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	668.00		670.00		667.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'262.45		1'280.00		1'258.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	73.35		60.00		73.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	154.65		150.00		154.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21.50		20.00		21.50	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'659.55		5'000.00		4'156.43	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	9'210.00		9'500.00		9'267.00	
33	Medien	14'074.35		14'600.00		13'003.00	
332	Massenmedien	14'074.35		14'600.00		13'003.00	
3320	Massenmedien	14'074.35		14'600.00		13'003.00	
3102.00	Gemeindeinformationsblatt Aa-Post	13'508.90		14'000.00		12'438.00	
3130.00	Internetauftritt	565.45		600.00		565.00	
34	Sport und Freizeit	18'622.00		19'400.00		25'994.80	
341	Sport und Freizeit	18'622.00		19'400.00		25'994.80	
3410	Sport und Freizeit	18'622.00		19'400.00		25'994.80	
3171.20	Schulsportveranstaltungen	800.00		900.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17'822.00		18'500.00		25'994.80	
4	GESUNDHEIT	14'382.00		14'062.00		13'176.60	
43	Gesundheitsprävention	14'382.00		14'062.00		13'176.60	
433	Schulgesundheitsdienst	14'382.00		14'062.00		13'176.60	
4330	Schulgesundheitsdienst	14'382.00		14'062.00		13'176.60	
3010.00	Löhne Zahnpflegehelferinnen	3'566.25		3'300.00		3'013.40	
3010.20	Lohn Schulzahnarzt			3'000.00		2'660.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	231.45		407.00		368.30	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	217.85				64.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25.20		10.00		21.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	53.50		95.00		85.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7.50		10.00		6.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	250.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	156.85		150.00		64.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	40.00		40.00		40.00	
3135.10	Zahnärztliche Untersuchungen	5'650.00		3'500.00		3'317.85	
3135.20	Aerztliche Untersuchungen	4'129.40		3'500.00		3'535.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	54.00		50.00			
9	FINANZEN UND STEUERN	195'463.44	6'469'920.90	176'115.00	6'343'243.00	181'225.30	6'419'786.90
91	Steuern	195'212.44	4'243'386.00	176'100.00	3'759'000.00	179'349.00	3'874'668.10
910	Steuern	195'212.44	4'243'386.00	176'100.00	3'759'000.00	179'349.00	3'874'668.10
9100	Steuern	195'212.44	4'243'386.00	176'100.00	3'759'000.00	179'349.00	3'874'668.10
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	37'000.00		3'000.00		5'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	22'929.10		21'000.00		4'276.80	
3499.10	Vergütungszinsen	425.80		100.00		407.45	
3611.10	Verwaltungskosten Steueramt	134'857.54		152'000.00		169'664.75	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'462'854.80		3'250'000.00		3'355'241.40
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen		292'191.15		256'000.00		286'671.60
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		118'665.40		80'000.00		67'150.40
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		327'454.35		150'000.00		141'709.30
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		16'454.45		15'000.00		15'300.90
4270.00	Bussen		11'997.15		5'000.00		5'144.25

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.00	Ertrag aus Abschreibungen		11'556.25				998.05
4401.10	Verzugszinsen auf Steuerforderungen		2'212.45		3'000.00		2'452.20
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'223'438.00		2'223'438.00		2'171'869.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		2'223'438.00		2'223'438.00		2'171'869.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		2'223'438.00		2'223'438.00		2'171'869.00
4621.60	Lastenausgleich des Kantons		763'816.00		763'816.00		923'684.00
4622.70	Finanzkraftausgleich von Gemeinden an Gemeinden		1'459'622.00		1'459'622.00		1'248'185.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	251.00	251.00	15.00	15.00	1'876.30	14.00
961	Zinsen	251.00	251.00	15.00	15.00	14.00	14.00
9610	Zinsen	251.00	251.00	15.00	15.00	14.00	14.00
3940.00	Int.Verrechnung Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	251.00		15.00		14.00	
4400.00	Zinserträge Bank- und Postcheckkonto		251.00		15.00		14.00
969	Finanzvermögen n.a.g.					1'862.30	
9690	Finanzvermögen n.a.g.					1'862.30	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					1'862.30	
97	Rückverteilung		2'845.90		2'500.00		3'705.80
971	Rückverteilungen		2'845.90		2'500.00		3'705.80
9710	Rückverteilungen		2'845.90		2'500.00		3'705.80
4690.10	Rückverteilungen CO2-Abgabe		2'845.90		2'500.00		3'705.80

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Abschluss				358'290.00		369'530.00
990	Nicht aufgeteilte Posten				358'290.00		369'530.00
9900	Nicht aufgeteilte Posten				358'290.00		369'530.00
4894.00	Entnahmen aus Finanzpolitischen Reserven				358'290.00		369'530.00
	Gesamtergebnis	7'130'887.46	6'653'446.40	7'113'547.00	6'460'558.00	6'858'474.21	6'603'092.05
			477'441.06		652'989.00		255'382.16
		7'130'887.46	7'130'887.46	7'113'547.00	7'113'547.00	6'858'474.21	6'858'474.21

		Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.22	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	8'453'232.87	7'983'989.18	469'243.69
10	Finanzvermögen	1'664'647.02	592'101.03	1'072'545.99
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	44'131.56	83'196.07	-39'064.51
101	Forderungen	1'613'509.51	503'401.41	1'110'108.10
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	7'005.95	5'503.55	1'502.40
14	Verwaltungsvermögen	6'788'585.85	7'391'888.15	-603'302.30
140	Sachanlagen	6'788'585.85	7'391'888.15	-603'302.30
2	Passiven	-8'930'673.93	-7'983'989.18	-946'684.75
20	Fremdkapital	-3'354'068.29	-2'407'134.54	-946'933.75
200	Total Laufende Verbindlichkeiten	-1'354'068.29	-407'134.54	-946'933.75
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'000'000.00	-2'000'000.00	
29	Eigenkapital	-5'576'605.64	-5'576'854.64	249.00
291	Fonds	-31'470.20	-31'719.20	249.00
294	Reserven	-4'434'105.60	-4'434'105.60	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-1'111'029.84	-1'111'029.84	
	Gewinn / Verlust	-477'441.06		-477'441.06

Schulgemeinde Oberdorf

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)	+	-	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Betriebliche Tätigkeit					
Ergebnis der Erfolgsrechnung			CHF -477'441.06	CHF -255'382.16	CHF 6'662.65
Planmässige, ausserplanmässige, zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge			603'302.30	593'712.75	584'829.45
Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	Abnahme	Zunahme	-1'110'108.10	126'442.25	-291'900.36
Aktive Rechnungsabgrenzungen	Abnahme	Zunahme	-1'502.40	-4'260.25	43'333.65
Laufende Verpflichtungen (Kontokorrente, Kreditoren)	Zunahme	Abnahme	946'933.75	-86'162.62	-2'008'750.09
Passive Rechnungsabgrenzungen	Zunahme	Abnahme			
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen sowie diverse Reservenkonten des EK	Einlagen	Entnahmen	-249.00	-369'516.00	-199'990.50
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit			-39'064.51	4'833.97	-1'865'815.20
Investitionstätigkeit					
Ausgaben				-47'948.05	-54'099.85
Einnahmen				0.00	0.00
Cash Drain aus Investitionstätigkeit				-47'948.05	-54'099.85
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)				-43'114.08	-1'919'915.05
Finanzierungstätigkeit					
langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	0.00	0.00	2'000'000.00
Finanz- und Sachanlagen FV (langfristige)	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00	0.00
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit			0.00	0.00	0.00
Veränderung des Fonds "Geld"			-39'064.51	-43'114.08	80'084.95

Schulgemeinde Oberdorf

Finanzkennzahlen

Die Definition der Kennzahlen ist in Art.35 des GemFHG zu finden. Die Richtwerte ergeben sich aus dem Handbuch HRM2.

Kennzahlen Seite 1	Rechnung 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF	Rechnung 2021 CHF
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)	1'689'421.27	1'815'033.51	1'735'900.05
Fremdkapital	3'354'068.29	2'407'134.54	2'493'297.16
Finanzvermögen	-1'664'647.02	-592'101.03	-757'397.11
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	1'689'421.27	1'815'033.51	1'735'900.05
Verwaltungsvermögen	6'788'585.85	7'391'888.15	7'937'652.85
Eigenkapital	-5'099'164.58	-5'576'854.64	-6'201'752.80
Einwohnerzahl 2023 = 3'070			
Nettoschuld I pro Einwohner	550.30	587.58	566.55
Nettoschuld II pro Einwohner	550.30	587.58	566.55
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)	40.06	46.95	46.31
Nettoschuld I (NS)	1'689'421.27	1'815'033.51	1'735'900.05
Fiskalertrag (FE)	4'217'620.15	3'866'073.60	3'748'371.70
Richtwerte: unter 100% = gut, zwischen 100% und 150% = genügend, über 150% = schlecht			
Kapitaldienstanteil (KD / LE)	9.03	9.48	8.64
Kapitaldienst (KD)	600'838.85	591'246.55	582'631.95
Laufender Ertrag (LE)	6'653'195.40	6'233'548.05	6'742'617.55
Richtwerte: bis 5% = geringe Belastung, 5% bis 15% = tragbare Belastung, über 15% = hohe Belastung			

Schulgemeinde Oberdorf

Finanzkennzahlen

Die Definition der Kennzahlen ist in Art.35 des GemFHG zu finden. Die Richtwerte ergeben sich aus dem Handbuch HRM2.

Kennzahlen Seite 2	Rechnung 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF	Rechnung 2021 CHF
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	-0.04	-0.04	-0.03
Nettozinsaufwand (NZA)	-2'463.45	-2'466.20	-2'197.50
Laufender Ertrag (LE)	6'653'195.40	6'233'548.05	6'742'617.55
Richtwerte: 0 - 4% = gut, 4 - 9% = genügend, 10 % und mehr = schlecht			
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	1.89	-0.50	5.81
Selbstfinanzierung (SF)	125'612.24	-31'185.41	391'501.60
Laufender Ertrag (LE)	6'653'195.40	6'233'548.05	6'742'617.55
Richtwerte: über 20% = gut, 10% bis 20% = mittel, unter 10% = schlecht			
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)		-65.04	723.66
Selbstfinanzierung (SF)	125'612.24	-31'185.41	391'501.60
Nettoinvestitionen (NI)	0.00	47'948.05	54'099.85
Dieser Wert gibt an, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein.			
Investitionsanteil (BI / GA)		0.76	0.84
Bruttoinvestitionen (BI)	0.00	47'948.05	54'099.85
Gesamtausgaben (GA)	6'490'083.16	6'307'681.51	6'408'215.80
Richtwerte: unter 10% = schwache Investitionstätigkeit, 10% - 20% = mittlere Investitionstätigkeit, 20% bis 40% = starke Investitionstätigkeit, über 40% = sehr starke Investitionstätigkeit			
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	50.41	38.62	36.98
Bruttoschulden (BS)	3'354'068.29	2'407'134.54	2'493'297.16
Laufender Ertrag (LE)	6'653'195.40	6'233'548.05	6'742'617.55
Richtwerte: < 50% = sehr gut, 50% und 100% = gut, 100% und 150% = mittel 150% bis 200% = schlecht, > 200% = kritisch			

Schulgemeinde Oberdorf

1 Sachanlagen im Verwaltungsvermögen

in CHF	Total	Grundstücke	Hochbauten	Mobilien
Anschaffungskosten				
Stand per 1.1.23	14'572'317.25	2.00	14'572'315.25	102'047.90
Zugänge	0.00	0.00	0.00	0.00
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand per 31.12.23	14'572'317.25	2.00	14'572'315.25	102'047.90
kumulierte Abschreibungen				
Stand per 1.1.23	-7'271'657.00	0.00	-7'271'657.00	-10'820.00
Ordentliche Abschreibungen	-582'892.65	0.00	-582'892.65	-20'409.65
Abgänge Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Stand per 31.12.23	-7'854'549.65	0.00	-7'854'549.65	-31'229.65
Bilanzwert (Nettowert) per 31.12.23	6'788'585.85	2.00	6'717'765.60	70'818.25

2 Eigenkapitalnachweis

in CHF	Total	Reserven (finanzpolitische)	Fonds im EK (Musikschule)	Kumulierte Ergebnisse Vorjahr	Verlust 2023
Stand per 1.1.23	-5'576'854.64	-4'434'105.60	-31'719.20	-1'111'029.84	
Einlagen	-251.00	0.00	-251.00		
Entnahmen	500.00	0.00	500.00		
Stand 31.12.23	-5'576'605.64	-4'434'105.60	-31'470.20	-1'111'029.84	
Verlust 2023					-477'441.06
31.12.2023 inkl. Verlust	-5'099'164.58	-4'434'105.60	-31'470.20	-633'588.78	