

Detailliertes Budget 2024

Erfolgsrechnung Artengliederung	2
Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung	6
Finanzplan 2025–2027	14
Investitionsrechnung Detail	16



«Nur Persönlichkeiten bewegen die Welt, niemals Prinzipien.» Oscar Wilde

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		17'929'300	17'238'900	16'562'300	15'792'100	15'386'436.47	15'386'436.47
Nettoergebnis			690'400		770'200		
3	AUFWAND	17'929'300		16'562'300		15'008'256.73	
30	Personalaufwand	13'604'800		12'836'800		11'574'694.17	
300	Behörden und Kommissionen	245'400		228'400		218'382.70	
3000	Entsch. Tag- und Sitzungsgelder Behörden/ Kommiss.	245'400		228'400		218'382.70	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'814'500		1'768'100		1'715'575.12	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'814'500		1'768'100		1'715'575.12	
302	Löhne des Lehrpersonals	9'076'100		8'519'800		7'567'757.65	
3020	Löhne des Lehrpersonals	9'076'100		8'519'800		7'567'757.65	
304	Zulagen	177'500		195'900		130'211.45	
3040	Kantonale Familienzulage	177'500		195'900		130'211.45	
305	Arbeitgeberbeiträge	2'121'300		1'923'600		1'811'153.50	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	892'400		840'000		756'745.80	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'031'200		897'400		906'417.95	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	90'000		84'700		77'890.45	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	107'700		101'500		70'099.30	
309	Übriger Personalaufwand	170'000		201'000		131'613.75	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	147'600		178'000		82'571.15	
3091	Personalwerbung	1'000		2'500		2'165.90	
3099	Übriger Personalaufwand	21'400		20'500		46'876.70	
31	Sachaufwand	3'124'400		2'786'900		2'591'538.12	
310	Material- und Warenaufwand	1'045'800		1'016'100		511'965.35	
3100	Büromaterial	18'000		19'000		15'656.13	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	975'500		904'100		88'529.40	
3102	Drucksachen, Publikationen	14'800		26'000		38'340.15	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	9'800		9'300		7'455.10	
3104	Lehrmittel	24'700		54'200		361'032.87	
3105	Lebensmittel					143.70	
3106	Medizinisches Material			500			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	3'000		3'000		808.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	335'400		85'500		354'339.65	
3110	Anschaffung Raumausstattung	110'700		23'600		173'030.05	
3111	Anschaffung Apparate, Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	118'400		60'500		123'261.60	
3113	Anschaffung Hardware	104'200				56'237.05	
3118	Anschaffung von immateriellen Anlagen	1'200				206.80	
3119	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	900		1'400		1'604.15	
312	Versorgung und Entsorgung	300'000		300'000		288'374.30	
3120	Versorgung und Entsorgung	300'000		300'000		288'374.30	
313	Dienstleistungen und Honorare	378'500		375'400		335'208.60	
3130	Dienstleistungen Dritter	260'600		253'200		213'512.90	
3132	Honorare	27'700		34'500		37'520.55	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	300		300		269.25	
3134	Sachversicherungsprämien, Haftpflichtversicherungen	60'000		60'000		55'851.85	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	27'800		26'000		26'737.55	
3137	Steuern und Abgaben	2'100		1'400		1'316.50	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314	Baulicher Unterhalt	685'800		604'100		527'738.70	
3140	Unterhalt an Grundstücken	115'300		123'900		65'931.85	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	570'500		480'200		461'806.85	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	102'300		109'600		83'114.75	
3150	Unterhalt Raumausstattung	15'600		15'900		3'260.00	
3151	Unterhalt Apparate, Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	46'000		37'100		52'772.05	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	30'500		51'800		21'385.35	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'200		4'800		5'697.35	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	145'000		136'100		146'883.70	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	89'500		89'500		87'250.00	
3162	Raten für operatives Leasing	1'200		1'200		22'715.80	
3163	Software-Lizenzen	54'300		45'400		36'917.90	
317	Spesenentschädigung	101'600		132'100		248'033	
3170	Reisekosten und Spesen	101'600		132'100		94'506.65	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager					153'526.35	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen					65'303.42	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					65'303.42	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	30'000		28'000		30'576.65	
3199	Übriger Betriebsaufwand	30'000		28'000		30'576.65	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	540'000		515'100		397'647.00	
330	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	540'000		515'100		397'647.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	540'000		515'100		397'647.00	
34	Finanzaufwand	110'800		25'600		37'657.14	
340	Zinsaufwand	100'000		15'800		17'095.34	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	100'000		15'800		17'095.34	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	10'800		9'800		20'561.80	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'000		1'000		12'158.60	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	8'800		8'800		8'403.20	
36	Transferaufwand	549'300		397'900		406'720.30	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	383'300		243'700		275'992.65	
3612	Entschädigungen an Gemeinden	383'300		243'700		275'992.65	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	166'000		154'200		130'727.65	
3632	Beiträge an Gemeinden	24'700		24'400		24'035.55	
3636	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	141'300		129'800		106'692.10	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	ERTRAG		17'238'900		15'792'100		15'386'436.47
40	Fiskalertrag		12'500'000		12'500'000		11'824'028.12
400	Direkte Steuern natürliche Personen		12'500'000		12'500'000		10'747'617.52
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		12'500'000		12'500'000		9'010'586.37
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen						1'002'975.40
4002	Quellensteuern natürliche Personen						734'055.75
401	Direkte Steuern juristische Personen						1'076'410.60
4010	Gewinnsteuern juristische Personen						1'076'410.60
42	Entgelte		97'500		88'400		127'870.81
423	Schul- und Kursgelder		6'000		6'000		8'225.90
4231	Kursgelder		6'000		6'000		8'225.90
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'300		3'300		7'332.45
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'300		3'300		7'332.45
425	Erlös aus Verkäufen						5'118.20
4250	Verkäufe						5'118.20
426	Rückerstattungen		85'200		79'100		107'194.26
4260	Rückerstattungen Dritter		85'200		79'100		107'194.26
43	Verschiedene Erträge				20'000		26'117.00
439	Übriger Ertrag				20'000		26'117.00
4390	Übriger Ertrag				20'000		26'117.00
44	Finanzertrag		170'200		170'400		155'429.56
440	Zinsertrag		8'000		8'000		9'309.01
4401	Verzugszinsen		8'000		8'000		7'709.01
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen						1'600.00
443	Liegenschaftenertrag FV		65'600		65'600		65'827.55
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		57'600		57'600		58'300.00
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		8'000		8'000		7'527.55
447	Liegenschaftenertrag VV		96'600		96'800		80'293.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		84'000		83'600		65'673.00
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		12'600		13'200		14'620.00
46	Transferertrag		4'372'100		2'938'300		3'178'263.98
460	Ertragsanteile		300'000		450'000		614'757.78
4601	Grundstückgewinnsteuern		300'000		450'000		614'757.78
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		10'000		10'000		27'985.25
4612	Entschädigungen von Gemeinden		10'000		10'000		27'985.25
462	Finanz- und Lastenausgleich		4'057'600		2'474'300		2'528'020.35
4621.5	Finanzausgleich des Kantons		3'800'000		2'200'000		2'305'672.00
4621.6	Direktzahlungen von Kanton		257'600		274'300		222'348.35
469	Übriger Transferertrag		4'500		4'000		7'500.60
4699	Rückverteilungen		4'500		4'000		7'500.60

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Artengliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
48	Ausserordentlicher Ertrag		99'100		75'000		74'727.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		99'100		75'000		74'727.00
4893.1	Entnahmen / Rückführung Vorfinanzierungen in Gebrauch		75'000		75'000		74'727.00
4896	Entnahmen Neubewertungsreserven		24'100				
9	ABSCHLUSSKONTEN					378'179.74	
900	Abschluss Erfolgsrechnung					378'179.74	
900	Abschluss Erfolgsrechnung					378'179.74	
9000	Ertragsüberschuss					378'179.74	

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Bemerkungen ggü. Budget 2023
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
FUNKTIONALE GLIEDERUNG	17'929'300	17'238'900	16'562'300	15'792'100	15'386'436.47	15'386'436.47	
Nettoergebnis		690'400		770'200			
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	80'500		54'200		72'003.10		
Nettoergebnis		80'500		54'200		72'003.10	
1 Legislative	80'500		54'200		72'003.10		
Nettoergebnis		80'500		54'200		72'003.10	
11 Legislative	80'500		54'200		72'003.10		
110 Legislative	80'500		54'200		72'003.10		
3000 Entsch. Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Kommiss.	19'500		16'000		23'071.50		
3102 Drucksachen, Publikationen	5'400		16'000		26'298.05		
3130 Dienstleistungen Dritter	45'800		6'000		9'919.80		Erarbeitung Leitbild, Erstellen neue Botschaft, Medienarbeit
3132 Honorare	8'000		15'000		10'144.95		
3170 Reisekosten und Spesen	1'600		1'000		2'454.55		
3612 Entschädigungen an Gemeinden	200		200		114.25		
2 BILDUNG	17'697'350	536'700	16'443'450	564'500	14'794'467.73	559'341.41	
Nettoergebnis		17'160'650		15'878'950		14'235'126.32	
21 Obligatorische Schule	17'697'350	536'700	16'443'450	564'500	14'794'467.73	559'341.41	
Nettoergebnis		17'160'650		15'878'950		14'235'126.32	
211 Eingangsstufe	2'524'950	75'400	2'286'600	98'500	1'994'595.65	86'874.50	
2110 Kindergarten	2'065'500	63'400	1'857'300	78'600	1'538'589.65	33'562.50	
3020 Löhne des Lehrpersonals	1'641'700		1'470'100		1'219'048.95		
3040 Kantonale Familienzulage	29'700		38'500		22'042.25		
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	130'000		119'200		96'881.80		
3052 AG-Beiträge an Pensionskassen	147'000		115'400		111'797.35		
3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'000		11'900		9'994.15		
3055 AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	15'700		14'400		8'267.70		
309x Globalbudget Schulleitung Aus- und Weiterbildung des Personals	11'800		11'400				
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals					2'082.95		
3091 Personalwerbung					203.55		
3099 Übriger Personalaufwand					1'615.45		
31xx Globalbudget Schulleitung Sachaufwand	61'600		59'400				
3104 Lehrmittel			3'000		32'324.30		
3110 Anschaffung Raumausstattung	5'000				20'060.10		
3111 Anschaffung Apparate, Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			4'000		4'756.35		
3113 Anschaffung Hardware					2'477.30		
3130 Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		183.10		
3151 Unterhalt Apparate, Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.					329.50		
3163 Software-Lizenzen					253.80		
3170 Reisekosten und Spesen					361.20		
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager					5'909.85		
4260 Rückerstattungen Dritter						812.50	
4621.6 Direktzahlungen von Kanton		63'400		78'600		32'750.00	
2111 Basisstufe	420'100		429'300	19'900	456'006.00	53'312.00	
3020 Löhne des Lehrpersonals	332'300		324'500		346'840.70		
3040 Kantonale Familienzulage	5'700		8'100		7'637.35		

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Bemerkungen ggü. Budget 2023
Funktionale Gliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'700		26'100		27'801.40		
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'000		31'800		32'277.00		
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'700		2'600		2'780.65		
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200		3'200		2'182.20		
309x	Globalbudget Schulleitung Aus- und Weiterbildung des Personals	3'800		4'200		9'859.00		
31xx	Globalbudget Schulleitung Sachaufwand	24'700		28'800				
3104	Lehrmittel					14'103.50		
3110	Anschaffung Raumausstattung					8'255.95		
3111	Anschaffung Apparate, Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.					327.75		
3130	Dienstleistungen Dritter					349.50		
3163	Software-Lizenzen					2'991.00		
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager					600.00		
4621.6	Direktzahlungen von Kanton			19'900		53'312.00		
2118	Vorschulische Förderung	39'350	12'000					Kantonale Vorgabe: Einführung Vorschulische Förderung
3000	Entsch. Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Kommiss.	1'500						
3020	Löhne des Lehrpersonals	29'300						
3040	Kantonale Familienzulage	1'600						
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400						
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500						
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250						
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300						
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000						
3130	Dienstleistungen Dritter	500						
4621.6	Direktzahlungen von Kanton		12'000					
212	Primarstufe	6'792'000	238'200	6'306'200	199'300	5'466'702.17	146'844.31	
2120	Primarstufe	6'792'000	238'200	6'306'200	199'300	5'466'702.17	146'844.31	
3020	Löhne des Lehrpersonals	4'861'400		4'621'700		3'979'658.75		
3040	Kantonale Familienzulage	72'500		86'300		46'917.75		
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	393'400		367'900		319'817.50		
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	445'000		364'800		374'991.75		
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	40'200		37'700		33'023.55		
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	47'400		44'300		30'179.35		
309x	Globalbudget Schulleitung Aus- und Weiterbildung des Personals	41'700		70'200				
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					34'149.95		
3091	Personalwerbung					788.50		
3099	Übriger Personalaufwand					22'099.15		
31xx	Globalbudget Schulleitung Sachaufwand	545'800		495'000				steigende Schülerzahlen
3104	Lehrmittel			22'400		200'156.57		
3110	Anschaffung Raumausstattung	82'000				98'846.70		Neuausstattungen drei Klassenzimmer / zwei interne Bibliotheken
3111	Anschaffung Apparate, Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	32'500		20'000		10'489.25		
3113	Anschaffung Hardware	83'900				40'227.75		Ersatzbeschaffung iPads
3130	Dienstleistungen Dritter	92'800		88'400		79'539.90		
3133	Informatik-Nutzungsaufwand					43.10		

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Funktionale Gliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
						Bemerkungen ggü. Budget 2023	
3150	Unterhalt Raumausstattung					2'535.55	
3151	Unterhalt Apparate, Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.					9'296.00	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	21'000		36'300		13'377.60	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'600		4'200		5'697.35	
3162	Raten für operatives Leasing					10'078.50	
3163	Software-Lizenzen	26'200		22'000		27'454.45	
3170	Reisekosten und Spesen	2'600		25'000		15'120.85	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager					84'270.85	
3612	Entschädigungen an Gemeinden					27'941.50	
4231	Kursgelder		6'000		6'000		7'973.90
4250	Verkäufe						98.70
4260	Rückerstattungen Dritter		50'000		46'000		34'835.36
4390	Übriger Ertrag				20'000		20'150.00
4621.6	Direktzahlungen von Kanton		182'200		127'300		83'786.35
213	Sekundarstufe 1	3'282'800	12'200	2'953'300	60'100	2'815'179.25	69'533.20
2130	Sekundarstufe	3'282'800	12'200	2'953'300	60'100	2'815'179.25	69'533.20
3000	Entsch. Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Kommiss.	4'800		4'200			
3020	Löhne des Lehrpersonals	2'211'400		2'103'500		2'011'853.25	
3040	Kantonale Familienzulage	40'400		29'400		22'740.35	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	181'600		168'500		162'275.65	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	215'000		199'800		203'736.05	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'100		16'800		16'801.10	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21'900		20'400		15'571.05	
309x	Globalbudget Schulleitung Aus- und Weiterbildung des Personals	44'300		33'600			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					18'168.80	
3099	Übriger Personalaufwand					5'280.05	
31xx	Globalbudget Schulleitung Sachaufwand	275'700		255'000			steigende Schülerzahlen
3102	Drucksachen, Publikationen					214.85	
3104	Lehrmittel					114'448.50	
3110	Anschaffung Raumausstattung	22'500		18'300		42'689.50	
3111	Anschaffung Apparate, Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.					6'447.90	
3113	Anschaffung Hardware	11'800				5'439.80	
3118	Anschaffung von immateriellen Anlagen					206.80	
3130	Dienstleistungen Dritter	30'000		28'000		28'903.30	
3132	Honorare	2'900		2'000		461.90	
3150	Unterhalt Raumausstattung					655.75	
3151	Unterhalt Apparate, Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.					8'289.90	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'000		15'000		6'672.50	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'600		600			
3162	Raten für operatives Leasing					11'512.65	
3163	Software-Lizenzen	1'000		1'000		3'659.55	
3170	Reisekosten und Spesen	18'000		29'000		14'904.40	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager					62'745.65	
3612	Entschädigungen an Gemeinden	167'600		28'000		51'500.00	externe Beschulung Schüler
3636	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200			
4231	Kursgelder					252.00	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen					21.00	

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Bemerkungen ggü. Budget 2023
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4250 Verkäufe						4'234.50	
4260 Rückerstattungen Dritter		12'200		11'600		12'465.70	
4390 Übriger Ertrag						60.00	
4621.6 Direktzahlungen von Kanton				48'500		52'500.00	
217 Schulliegenschaften	2'935'900	189'600	2'741'900	186'800	2'560'382.93	195'027.45	
2170 Schulliegenschaften	2'935'900	189'600	2'741'900	186'800	2'560'382.93	195'027.45	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	793'200		760'000		760'418.03		zusätzliches Pensum Reinigungspersonal
3040 Kantonale Familienzulage	14'900		16'700		15'686.40		
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63'800		61'100		59'483.30		
3052 AG-Beiträge an Pensionskassen	78'000		74'900		69'354.65		
3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'400		6'100		6'096.25		
3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'700		7'400		5'607.55		
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		6'000		924.00		
3099 Übriger Personalaufwand	5'500		5'000		5'998.95		
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	91'900		94'500		88'045.75		
3111 Anschaffung Apparate, Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	84'900		36'500		100'405.05		
3113 Anschaffung Hardware	2'400				671.20		
3120 Versorgung und Entsorgung	300'000		300'000		288'161.30		
3130 Dienstleistungen Dritter	25'500		36'000		19'213.15		
3132 Honorare					19'150.60		
3134 Sachversicherungsprämien, Haftpflichtversicherungen	59'000		59'000		54'939.75		
3137 Steuern und Abgaben	2'100		1'400		1'316.50		
3140 Unterhalt an Grundstücken	115'300		123'900		65'931.85		
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	570'500		480'200		461'806.85		Unterhaltsrückstand
3150 Unterhalt Raumausstattung	15'500		15'500				
3151 Unterhalt Apparate, Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	46'000		36'800		34'737.65		
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	89'500		89'500		87'250.00		
3170 Reisekosten und Spesen	10'200		9'000		10'355.60		
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	540'000		515'100		397'647.00		höhere Abschreibungen durch die Investitionstätigkeit
3632 Beiträge an Gemeinden	7'500		7'200		7'116.55		
3636 Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		65.00		
4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000		3'000		6'462.10	
4250 Verkäufe						705.00	
4260 Rückerstattungen Dritter		2'000		2'000		16'933.35	
4390 Übriger Ertrag						5'907.00	
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		84'000		83'600		65'673.00	
4471 Vergütung Dienstwohnungen VV		12'600		13'200		14'620.00	
4612 Entschädigungen von Gemeinden		10'000		10'000		10'000.00	
4893.1 Entnahmen / Rückführung Vorfinanzierungen in Gebrauch		75'000		75'000		74'727.00	
218 Tagesbetreuung					19'403.15	16'231.35	
2180 Tagesbetreuung					19'403.15	16'231.35	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					10'036.20		
3040 Kantonale Familienzulage					470.40		
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					807.90		
3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen					20.95		
3105 Lebensmittel					143.70		

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Bemerkungen ggü. Budget 2023
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3120 Versorgung und Entsorgung					213.00		
3130 Dienstleistungen Dritter					7'711.00		
4260 Rückerstattungen Dritter						4'107.00	
4612 Entschädigungen von Gemeinden						12'124.35	
219 Obligatorische Schule, Übriges	2'161'700	21'300	2'155'450	19'800	1'938'204.58	44'830.60	
2190 Schulverwaltung	937'800	7'600	925'600	7'600	834'614.71	23'466.70	
3000 Entsch. Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Kommiss.	204'600		194'200		184'800.45		
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	272'800		255'700		237'808.52		zusätzliches Pensum für die Administration Vorschulische Förderung
3040 Kantonale Familienzulage	5'700		5'200		2'773.85		
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'600		36'200		33'994.90		
3052 AG-Beiträge an Pensionskassen	47'400		43'500		46'878.45		
3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'800		3'600		3'293.70		
3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'700		4'400		2'894.75		
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000		9'200		823.10		
3091 Personalwerbung			1'000		904.60		
3099 Übriger Personalaufwand	13'000		13'000		11'239.20		
3100 Büromaterial	10'000		11'000		8'687.63		
3102 Drucksachen, Publikationen	9'400		10'000		11'827.25		
3110 Anschaffung Raumausstattung			3'500		2'217.90		
3113 Anschaffung Hardware	3'100				3'630.70		
3130 Dienstleistungen Dritter	53'700		82'500		65'284.01		
3132 Honorare	12'000		10'000		7'142.50		
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	300		300		226.15		
3134 Sachversicherungsprämien, Haftpflichtversicherungen	1'000		1'000		912.10		
3150 Unterhalt Raumausstattung			300		68.70		
3151 Unterhalt Apparate, Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			300		119.00		
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500		1'138.25		
3162 Raten für operatives Leasing	1'200		1'200		1'124.65		
3163 Software-Lizenzen	21'500		17'000				Escola
3170 Reisekosten und Spesen	4'000		3'500		3'723.80		
3199 Übriger Betriebsaufwand	30'000		28'000		30'063.65		
3612 Entschädigungen an Gemeinden	190'500		190'500		173'036.90		
4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300		300		849.35	
4250 Verkäufe						80.00	
4260 Rückerstattungen Dritter		7'300		7'300		21'855.15	
4612 Entschädigungen von Gemeinden						682.20	
2191 Schulleitung	656'500	13'700	649'950	12'200	602'269.39	12'160.20	
3000 Entsch. Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Kommiss.	15'000		14'000		10'510.75		
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	492'500		486'100		458'017.44		
3020 Löhne des Lehrpersonals					10'356.00		
3040 Kantonale Familienzulage	4'800		7'900		5'946.85		
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'100		39'600		35'514.85		
3052 AG-Beiträge an Pensionskassen	51'300		44'800		43'792.95		
3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000		3'950		3'825.65		
3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'900		4'800		3'527.10		

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Funktionale Gliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
						Bemerkungen ggü. Budget 2023	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	23'000		27'000		15'861.35	
3091	Personalwerbung	1'000		1'500			
3099	Übriger Personalaufwand	1'700		1'700		300.00	
3100	Büromaterial	1'500		1'500		1'769.00	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	3'000		3'000		808.00	
3110	Anschaffung Raumausstattung					959.90	
3111	Anschaffung Apparate, Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.					459.00	
3113	Anschaffung Hardware					3'172.45	
3132	Honorare	3'000		4'000			
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)					69.00	
3163	Software-Lizenzen	3'400		3'400		423.60	
3170	Reisekosten und Spesen	7'300		6'700		6'442.50	
3199	Übriger Betriebsaufwand					513.00	
4260	Rückerstattungen Dritter		13'700		12'200		12'160.20
2192	Schulische Sozialarbeit	317'600		342'100		305'477.33	4'025.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebs- personals	245'000		255'300		239'132.43	
3040	Kantonale Familienzulage	2'200		3'800		5'996.25	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'900		20'500		19'350.55	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'000		22'400		23'589.75	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500		2'000		2'029.80	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherungen	1'800		2'500		1'869.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		16'400		410.00	
3091	Personalwerbung					269.25	
3099	Übriger Personalaufwand	1'200		800		343.90	
3100	Büromaterial	6'500		6'500		5'199.50	
3110	Anschaffung Raumausstattung	1'200		1'800			
3111	Anschaffung Apparate, Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'000				376.30	
3113	Anschaffung Hardware	3'000				617.85	
3118	Anschaffung von immateriellen Anlagen	1'200					
3119	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	900		1'400		1'604.15	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		2'102.10	
3132	Honorare	1'800		3'500		620.60	
3150	Unterhalt Raumausstattung	100		100			
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)					128.00	
3163	Software-Lizenzen	2'200		2'000		1'615.50	
3170	Reisekosten und Spesen	900		900		71.80	
3636	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		150.00	
4260	Rückerstattungen Dritter					4'025.00	
2193	Schülertransport	57'000		57'000		41'071.95	
3170	Reisekosten und Spesen	57'000		57'000		41'071.95	
2194	Schulbibliothek	9'800		9'300		7'975.10	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	9'800		9'300		7'455.10	Globalbudget Schulleitung
3163	Software-Lizenzen					520.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Bemerkungen ggü. Budget 2023
Funktionale Gliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2199	Volksschule Sonstiges Übriges	183'000		171'500		146'796.10	5'178.70	
3612	Entschädigungen an Gemeinden	25'000		25'000		23'400.00		
3632	Beiträge an Gemeinden	17'200		17'200		16'919.00		
3636	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	140'800		129'300		106'477.10		zusätzliche Beiträge an Verein FAME und Musikschulen
4612	Entschädigungen von Gemeinden						5'178.70	
4	GESUNDHEIT	36'450		34'850		34'619.50		
	Nettoergebnis		36'450		34'850		34'619.50	
43	Gesundheitsprävention	36'450		34'850		34'619.50		
	Nettoergebnis		36'450		34'850		34'619.50	
433	Schulgesundheitsdienst	36'450		34'850		34'619.50		
4330	Schulgesundheitsdienst	36'450		34'850		34'619.50		
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'400		7'400		6'562.50		
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		528.15		
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		50		15.65		
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100				
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					292.00		
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		200		483.65		
3106	Medizinisches Material			500				
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	27'800		26'000		26'737.55		
9	FINANZEN UND STEUERN	115'000	16'702'200	29'800	15'227'600	485'346.14	14'827'095.06	
	Nettoergebnis	16'587'200		15'197'800		14'341'748.92		
91	Steuern		12'500'000		12'500'000	63'197.80	11'824'028.12	
	Nettoergebnis	12'500'000		12'500'000		11'760'830.32		
910	Steuern		12'500'000		12'500'000	63'197.80	11'824'028.12	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		12'500'000		12'500'000	63'197.80	11'824'028.12	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					63'197.80		
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		12'500'000		12'500'000		9'010'586.37	
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen						1'002'975.40	
4002	Quellensteuern natürliche Personen						734'055.75	
4010	Gewinnsteuern juristische Personen						1'076'410.60	
93	Finanz- und Lastenausgleich		3'800'000		2'200'000		2'305'672.00	
	Nettoergebnis	3'800'000		2'200'000		2'305'672.00		
930	Finanz- und Lastenausgleich		3'800'000		2'200'000		2'305'672.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		3'800'000		2'200'000		2'305'672.00	
4621.5	Finanzausgleich des Kantons		3'800'000		2'200'000		2'305'672.00	
95	Ertragsanteile		300'000		450'000		614'757.78	
	Nettoergebnis	300'000		450'000		614'757.78		
950	Ertragsanteile übrige		300'000		450'000		614'757.78	
9500	Ertragsanteile übrige		300'000		450'000		614'757.78	
4601	Grundstückgewinnsteuern		300'000		450'000		614'757.78	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	115'000	97'700	29'800	73'600	43'968.60	75'136.56	
	Nettoergebnis		17'300		43'800		31'167.96	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Funktionale Gliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
						Bemerkungen ggü. Budget 2023	
961	Zinsen	100'000	8'000	15'800	8'000	19'200.96	9'309.01
9610	Zinsen	100'000	8'000	15'800	8'000	19'200.96	9'309.01
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					2'105.62	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	100'000		15'800		17'095.34	höhere Verzinsung der Darlehen
4401	Verzugszinsen		8'000		8'000		7'709.01
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen						1'600.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	14'700	89'700	13'700	65'600	24'460.60	65'827.55
9630	Liegenschaften Finanzvermögen	14'700	89'700	13'700	65'600	24'460.60	65'827.55
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'600		3'600		3'600.00	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		289.80	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					9.00	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'000		1'000		12'158.60	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	8'800		8'800		8'403.20	
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		57'600		57'600		58'300.00
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		8'000		8'000		7'527.55
4896	Entnahmen Neubewertungsreserven		24'100				Auflösung während der nächsten fünf Jahre
969	Finanzvermögen n.a.g.	300		300		307.04	
9690	Finanzvermögen n.a.g.	300		300		307.04	
3130	Dienstleistungen Dritter	300		300		307.04	
97	Rückverteilungen		4'500		4'000		7'500.60
	Nettoergebnis	4'500		4'000		7'500.60	
971	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		4'500		4'000		7'500.60
9710	Rückvergütung aus CO2-Abgabe		4'500		4'000		7'500.60
4699	Rückverteilungen		4'500		4'000		7'500.60
99	Nicht aufgeteilte Posten					378'179.74	
	Nettoergebnis					378'179.74	
999	Abschluss					378'179.74	
9990	Abschluss					378'179.74	
9000	Ertragsüberschuss					378'179.74	

FINANZPLAN 2025–2027	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan		
Erfolgsrechnung (CHF in 1'000)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Betrieblicher Aufwand						
30 Personalaufwand	11'575	12'837	13'605	13'836	14'164	14'358
31 Sachaufwand	2'592	2'787	3'124	3'216	3'277	3'339
33 Abschreibungen	398	515	540	580	620	650
35 Einlagen Fonds EK	0	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	407	398	549	453	453	453
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0	0
Betrieblicher Ertrag						
40 Fiskalertrag	11'824	12'500	12'500	12'610	12'647	12'837
42 Entgelte	128	88	98	98	98	98
43 Verschiedene Erträge	26	20	0	0	0	0
45 Entnahmen Fonds EK	0	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	3'178	2'938	4'372	4'657	5'078	5'470
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0	0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	186	–990	–849	–720	–692	–396
34 Finanzaufwand	38	26	111	142	149	156
44 Finanzertrag	155	170	170	170	170	170
Ergebnis aus Finanzierung	118	145	59	28	22	14
Operatives Ergebnis	303	–845	–790	–692	–671	–382
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	75	75	99	99	99	99
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	75	75	99	99	99	99
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	378	–770	–690	–592	–572	–283
in Steuerprozenten	3.0%	–5.8%	–5.2%	–4.4%	–4.2%	–2.0%

FINANZPLAN 2025–2027	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan		
Investitionsrechnung (CHF in 1'000)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ausgaben	0	5'763	2'512	1'000	1'000	2'000
Einnahmen	0	0	1'200	0	0	0
Nettoinvestition	0	5'763	1'312	1'000	1'000	2'000

FINANZPLAN 2025–2027	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan		
Bilanz per 31.12. (CHF in 1'000)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Verwaltungsvermögen (14)	7'039	12'287	13'059	13'479	13'859	15'209
langfristige Finanzverbindlichkeiten (206)	4'020	4'500	7'702	8'110	8'538	10
Eigenkapital (29)	9'548	7'790	5'801	5'109	4'439	4'057
davon Fonds/Vorfinanzierungen (291/293)	4'537	3'549	2'274	2'199	2'124	2'049
davon restliches EK (292/296/298/2999)	4'633	5'011	4'217	3'503	2'886	2'290
davon Jahresergebnis (2990)	378	–770	–690	–592	–572	–283

FINANZPLAN 2025–2027	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan		
Parameter (CHF in 1'000)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Steuerkraft (einfache Steuer)	12'651	13'200	13'200	13'398	13'599	13'803
Veränderung Steuerkraft		4.3%	0.0%	1.5%	1.5%	1.5%
Steuerfuss effektiv	93%	93%	93%	93%	93%	93%
Steuerfuss notwendig	90%	99%	98%	97%	97%	95%
Lohnanpassung Verwaltungspersonal				1.0%	1.0%	1.0%
Lohnanpassung Lehrpersonal				1.0%	1.0%	1.0%
Teuerung Sachaufwand				1.0%	1.0%	1.0%
Kapitalkosten (Zinssatz)				1.7%	1.7%	1.7%
Anzahl Schüler (Durchschnitt RJ)	783.5	833.5	869.0	885.5	902.5	918.5

FINANZPLAN 2025–2027	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan		
Kennzahlen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Eigenkapitalquote (zu operativem Aufwand)	63.6%	47.0%	32.4%	28.0%	23.8%	21.4%
Nettoverschuldungsquotient	–21.2%	36.0%	44.5%	50.0%	54.7%	62.7%
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.0%	0.5%	0.7%	0.7%	0.7%
Zinsbelastungsrisiko	1.3%	1.4%	2.2%	2.3%	2.4%	2.8%
Aufwanddeckung	–	–	95.7%	96.3%	96.5%	98.1%

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Nr.	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	INVESTITIONSRECHNUNG	2'512'000	1'200'000	4'242'700	912'700	1'424'941.65	1'424'941.65
	Nettoergebnis		1'312'000		3'330'000		
5	INVESTITIONSAUSGABEN	2'512'000		4'242'700		1'424'941.65	
50	Sachanlagen	2'512'000		4'242'700		1'424'941.65	
504	Hochbauten	487'000		3'055'000		1'399'495.30	
5040.13	Erweiterung Schulhaus Auholz			1'550'000		791'707.85	
5040.15	Sanierung Sportplatz Kradolf / roter Platz			145'000			
5040.16	Sanierung Pavillon Kradolf					565'027.55	
5040.17	Einbau Klassenzimmer Kradolf			320'000		32'973.80	
5040.18	Mobiler Schulraum Kradolf			850'000		9'565.10	
5040.19	Sanierung Buhwilerstrasse und Umgebung Schönenberg			25'000			
5040.21	Sanierung Umgebung Befang			25'000			
5040.22	Schulraumentwicklung VSG Region Sulgen	107'000		25'000		221.00	
5040.23	Sanierung Sportrasen Kradolf			115'000			
5040.25	Götighofen - Umgebungsgestaltung (Spielplatz, Veloständer, Eingangsbereich)	100'000					
5040.26	Befang - Sanierung Duschen UG	135'000					
5040.27	Oberdorf - Sanierung WC UG neues Schulhaus	145'000					
506	Mobilien			317'700			
5060.01	Neueinrichtung Klassenzimmer nach Umbau Auholz			100'000			
5060.02	Neuausstattung drei Klassen Primarstufen			110'000			
5060.03	PSS - Neuausstattung drei KiGa			107'700			
506.1	Haustechnik	2'025'000		500'000		21'446.35	
5061.01	Erneuerung Schliessanlage			100'000			
5061.02	Ersatz FL-Beleuchtung durch LED genehmigt o6.o6.2023	1'495'000		25'000			
5061.03	Kradolf - Sanierung/ Automatisierung Turmuhr	100'000					
5061.04	Schönenberg - Sanierung Schliessanlage	150'000					
5061.05	Oberdorf - Sanierung Schliessanlage	150'000					
5061.06	VSG - Sportplatzbeleuchtungen umrüsten	130'000					
5061.14	Erneuerung Heizung Befang			375'000		21'446.35	
506.2	Informatik Hardware			370'000		4'000.00	
5062.04	Anschaffungen IT 2023			100'000			
5062.05	Anschaffungen IT Sek			270'000		4'000.00	
6	INVESTITIONSEINNAHMEN		1'200'000		912'700		1'424'941.65
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen		1'200'000				
683	Entnahme Baufolgekosten		1'200'000		912'700		
6830.00	Entnahme Baufolgekosten		1'200'000		912'700		
69	Übertrag an Bilanz						1'424'941.65
690	Aktivierung						1'424'941.65
6900.00	Aktivierung						1'424'941.65

Aus Bauerneuerungsfonds