

Gesamtübersicht	Rechnung 2022 CHF	Budget 2022 CHF	Rechnung 2021 CHF
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	-6'856'190.46	-7'077'492.00	-6'935'455.60
Betrieblicher Ertrag	6'131'060.35	5'988'269.00	6'664'933.95
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-725'130.11	-1'089'223.00	-270'521.65
Ergebnis aus Finanzierung	100'217.95	95'615.00	77'184.30
Operatives Ergebnis	-624'912.16	-993'608.00	-193'337.35
Ausserordentliches Ergebnis	369'530.00	358'750.00	200'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-255'382.16	-634'858.00	6'662.65
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	-47'948.05	-48'000.00	-54'099.85
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	-47'948.05	-48'000.00	-54'099.85
Geldflussrechnung			
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	4'833.97		-1'865'815.20
Cash Drain aus Investitionstätigkeit	-47'948.05		-54'099.85
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)	-43'114.08		-1'919'915.05
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit	0.00		2'000'000.00
Veränderung des Fonds "Geld"	-43'114.08		80'084.95

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	-6'856'190.46	-7'077'492.00	-6'935'455.60
30	Personalaufwand	-5'029'194.00	-5'158'402.00	-5'100'881.90
31	Sach- und übriger Aufwand	-679'782.16	-753'395.00	-716'714.70
33	Abschreibungen	-593'712.75	-593'720.00	-584'829.45
35	Einlagen Fonds	-14.00	-15.00	-9.50
36	Transferaufwand	-553'487.55	-571'960.00	-533'020.05
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	6'131'060.35	5'988'269.00	6'664'933.95
40	Fiskalertrag	3'866'073.60	3'744'600.00	3'748'371.70
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	20'322.50	22'300.00	23'675.95
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	2'244'664.25	2'221'369.00	2'892'886.30
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-725'130.11	-1'089'223.00	-270'521.65
34	Finanzaufwand	-2'269.75	-100.00	-499.30
44	Finanzertrag	102'487.70	95'715.00	77'683.60
	Ergebnis aus Finanzierung	100'217.95	95'615.00	77'184.30
	Operatives Ergebnis	-624'912.16	-993'608.00	-193'337.35
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag	369'530.00	358'750.00	200'000.00
	Ausserordentliches Ergebnis	369'530.00	358'750.00	200'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-255'382.16	-634'858.00	6'662.65

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	81'427.75		81'950.00		72'084.80	
01	Legislative und Exekutive	81'427.75		81'950.00		72'084.80	
011	Legislative	11'292.65		15'000.00		12'422.50	
0110	Legislative	11'292.65		15'000.00		12'422.50	
3000.10	Entschädigung Finanzkommission	3'960.00		8'400.00		3'810.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	81.15		100.00		59.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	18.75				13.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Finanzkommission	300.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	120.00		200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'641.80		5'000.00		4'884.95	
3130.20	Porti/Verarbeitung Abstimmungsunterlagen	329.50		300.00		326.65	
3130.50	Gemeindeversammlung	841.45		1'000.00		3'328.20	
012	Exekutive	70'135.10		66'950.00		59'662.30	
0120	Exekutive	70'135.10		66'950.00		59'662.30	
3000.00	Grundgehälter Schulrat	16'000.05		16'000.00		16'000.00	
3000.20	Sitzungsgelder Schulrat und Kommissionen	41'670.00		35'000.00		30'240.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'377.00		2'860.00		2'563.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	130.00		130.00		105.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	755.20		660.00		592.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Schulrat			400.00		782.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'593.70		600.00		644.00	
3099.10	Schulratinterne Anlässe	2'220.40		2'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	490.05		500.00			
3113.00	Anschaffung IT-Geräte			1'500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	155.45		3'000.00		3'949.35	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat/Kommissionen	2'520.00		2'500.00		2'500.00	
3199.10	Empfänge, Anlässe	223.25		200.00		235.70	
3199.15	Landratspräsidentenfeier					2'000.00	
3199.20	Ehrengaben, Geschenke			1'600.00		50.00	
2	BILDUNG	6'517'751.98	183'305.15	6'755'800.00	156'015.00	6'624'465.07	206'977.40
21	Obligatorische Schule	6'517'751.98	183'305.15	6'755'800.00	156'015.00	6'624'465.07	206'977.40
211	Eingangsstufe	497'463.11		517'230.00		513'851.60	21'992.30
2110	Kindergarten	497'463.11		517'230.00		513'851.60	21'992.30
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	350'756.80		363'140.00		370'647.10	
3020.10	Temporäre Arbeitskräfte	20'579.60		5'450.00		997.50	
3020.90	Rückerstattung EO, MSE, Unfall- u. Krankentaggeld	-9'721.60					
3049.10	Familien- und Geburtszulagen	2'825.25		2'280.00		2'241.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'100.45		23'920.00		23'705.05	
3050.10	AHV-Beiträge / Rückerstattung aus MSE/EO-Entschädigungen	-622.15					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'665.40		29'380.00		31'023.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'557.40		2'110.00		2'630.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'570.00		5'530.00		5'530.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	779.10		770.00		780.30	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	295.00		500.00		1'465.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	805.90		700.00		635.90	
3104.10	Lehrmittel Allgemein	8'167.51		10'000.00		9'880.30	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen, Bürogeräte	433.15					
3113.00	Anschaffung IT-Geräte, Drucker, Kopiergeräte	3'000.00		3'000.00		16'448.55	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	1'555.00		3'000.00			
3130.60	Schülertransporte	7'082.00		7'000.00		6'062.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	121.15					
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00		4'000.00		3'000.00	
3158.00	Unterhalt Software/Lizenzen	12'915.95		14'000.00		5'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	423.80		250.00		226.10	
3171.10	Schulveranstaltungen			200.00		684.15	
3611.20	Beitrag an Kanton für Logopädie/Psychomotorik	34'173.40		42'000.00		32'893.55	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						21'992.30
212	Primarstufe	2'475'486.86	53'710.95	2'564'815.00	33'300.00	2'547'441.18	69'607.90
2120	Primarstufe	2'475'486.86	53'710.95	2'564'815.00	33'300.00	2'547'441.18	69'607.90
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'756'908.35		1'906'050.00		1'869'605.45	
3020.10	Temporäre Arbeitskräfte	235'417.40		28'590.00		134'373.00	
3020.90	Rückerstattung EO, MSE, Unfall- u. Krankentaggeld	-121'811.00				-65'934.60	
3049.10	Familien- und Geburtszulagen	11'317.95		10'755.00		11'681.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	122'282.30		125'560.00		126'480.10	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.10	AHV-Beiträge / Rückerstattung aus MSE/EO-Entschädigungen	-1'446.15				-2'659.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	158'052.05		160'910.00		159'527.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'115.10		11'070.00		13'546.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	28'305.00		29'020.00		29'332.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'957.05		4'060.00		4'132.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'949.00		8'000.00		9'548.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'289.15		5'000.00		6'547.00	
3104.10	Lehrmittel Allgemein	57'286.17		60'000.00		59'029.38	
3104.20	Lehrmittel Technisches Gestalten	14'541.70		18'000.00		14'296.30	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen, Bürogeräte	1'637.92		1'000.00		670.65	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	216.25		1'000.00		500.85	
3113.00	Anschaffung IT-Geräte, Apparate, Drucker	4'500.95		5'000.00		17'659.25	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	2'055.00		3'000.00		2'816.95	
3119.10	Anschaffung Turn- und Spielgeräte	5'939.55		3'000.00		2'572.85	
3130.60	Schülertransporte	44'000.00		44'000.00		44'980.00	
3132.00	Fachberatung Schulprojekte und Schulentwicklung	3'634.55		1'500.00		2'290.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	974.40		1'500.00		344.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'927.10		4'000.00		5'672.35	
3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen	15'366.65		15'000.00		6'489.90	
3159.10	Unterhalt, Reparatur Turn- und Spielgeräte	1'475.20		2'000.00		570.80	
3160.10	Miete Parkplätze und Kirchensaal Büren	6'800.00		6'800.00		6'800.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'127.50		1'000.00		952.05	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'743.35		7'500.00		5'300.20	
3171.10	Schulveranstaltungen	7'085.57		15'000.00		2'885.55	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.20	Schulsportveranstaltungen	770.00		2'000.00		1'900.00	
3611.20	Beitrag an Kanton für Logopädie/Psychomotorik	34'173.45		42'000.00		32'893.55	
3611.30	Beitrag an Kanton für Schulsozialarbeit	42'895.35		42'500.00		42'636.00	
4231.00	Kursgelder von Eltern		183.00		300.00		123.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		53'527.95		33'000.00		69'484.90
213	Oberstufe	1'587'198.11	19'964.90	1'656'940.00	20'000.00	1'592'426.07	33'515.95
2130	Oberstufe	1'587'198.11	19'964.90	1'656'940.00	20'000.00	1'592'426.07	33'515.95
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'169'765.45		1'203'230.00		1'156'310.30	
3020.10	Temporäre Arbeitskräfte	13'958.50		18'050.00		59'608.30	
3020.90	Rückerstattung EO, MSE, Unfall- u. Krankentaggeld	-4'950.40				-29'486.65	
3049.10	Familien- und Geburtszulagen	5'367.40		5'010.00		5'308.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'870.45		79'260.00		77'148.85	
3050.10	AHV-Beiträge / Rückerstattung aus MSE/EO-Entschädigungen	-316.75				-948.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	103'365.25		110'500.00		107'661.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'620.15		6'990.00		8'476.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'590.60		18'320.00		17'899.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'469.85		2'560.00		2'528.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	787.10		2'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'904.85		3'500.00		3'238.90	
3104.10	Lehrmittel Allgemein	37'868.40		35'000.00		35'381.87	
3104.20	Lehrmittel Technisches Gestalten	24'627.30		23'000.00		24'075.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbiliar, Büromaschinen, Bürogeräte	295.60		500.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	723.81		1'000.00		2'697.25	
3113.00	Anschaffung IT-Geräte, Apparate, Drucker	5'000.00		5'000.00		2'045.70	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	2'055.05		3'000.00		2'374.90	
3119.10	Anschaffung Turn- und Spielgeräte	3'213.50		3'000.00		4'659.30	
3130.60	Schülertransporte	19'980.00		20'000.00		20'000.00	
3132.00	Fachberatung, Schulprojekte und Schulentwicklung	1'170.00		1'500.00		2'290.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'458.75		1'500.00		1'602.90	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'245.20		4'000.00		2'428.25	
3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen, Verträge	14'660.50		15'000.00		6'045.15	
3159.10	Unterhalt, Reparatur Turn- und Spielgeräte			2'000.00		121.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	438.20		1'000.00		979.95	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'814.25		10'000.00		10'635.65	
3171.10	Schulveranstaltungen	4'206.95		10'000.00		4'138.75	
3171.20	Schulsportveranstaltungen	192.80		2'000.00		2'317.20	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	10'820.00		10'820.00			
3611.30	Beitrag an Kanton für Schulsozialarbeit	42'895.35		42'500.00		42'636.75	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	8'100.00		16'200.00		20'250.00	
4231.00	Kursgelder		4'403.40		6'000.00		5'901.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		15'561.50		14'000.00		27'614.95
214	Musikschulen	221'656.75	6'014.00	225'815.00	7'015.00	236'916.40	5'109.50
2140	Musikschulen	221'656.75	6'014.00	225'815.00	7'015.00	236'916.40	5'109.50
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	36'129.00		25'510.00		41'338.15	
3020.10	Temporäre Arbeitskräfte			380.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3049.10	Familien- und Geburtszulagen	87.00		80.00		86.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'872.00		1'680.00		2'682.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'600.75		1'260.00		1'955.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	149.75		150.00		161.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	433.00		390.00		620.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	76.05		50.00		86.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			300.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'831.40		300.00		317.00	
3100.00	Büromaterial	21.00		100.00		19.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	511.80		1'000.00			
3104.10	Lehrmittel Allgemein	96.00		200.00			
3119.00	Anschaffung Instrumente	790.50		1'000.00		151.20	
3159.00	Unterhalt Instrumente, Diverse	1'555.20		2'500.00		1'472.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen			400.00			
3171.30	Schülerkonzerte, Projektentschädigungen	336.65		500.00		414.00	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	14.00		15.00		9.50	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	176'152.65		190'000.00		187'601.00	
4231.00	Musikschulgelder der Eltern		6'000.00		7'000.00		5'100.00
4940.00	Int.Verrechnung Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		14.00		15.00		9.50
217	Schulliegenschaften	1'196'281.96	103'615.30	1'246'210.00	95'700.00	1'223'268.52	76'751.75
2170	Schulliegenschaften	1'196'281.96	103'615.30	1'246'210.00	95'700.00	1'223'268.52	76'751.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	289'434.00		286'965.00		297'973.50	
3010.10	Temporäre Arbeitskräfte	38'804.00		45'000.00		38'185.50	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.90	Rückerstattung EO, MSE, Unfall- und Krankentaggeld	-522.00				-2'064.80	
3049.10	Familien- und Geburtszulagen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'359.10		21'540.00		20'879.75	
3050.10	AHV-Beiträge / Rückerstattung aus MSE/EO-Entschädigungen					-119.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'278.00		31'170.00		28'635.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'253.00		1'900.00		2'308.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'706.35		4'980.00		4'826.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	685.40		700.00		701.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'499.80		1'500.00		1'745.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	36'743.11		40'000.00		33'247.59	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -Geräte, -Maschinen (ohne Computer, Drucker)	18'461.45		30'000.00		8'907.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Apparate, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	-1'500.00				7'723.40	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	46'387.63		75'000.00		87'362.79	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					8'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	28'092.05		30'000.00		26'629.75	
3137.00	Abgaben Strassenverkehrsamt	355.00		355.00		355.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	77'902.83		75'000.00		56'909.29	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	19'552.49		17'000.00		14'383.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	697.00		500.00		648.50	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	582'892.75		582'900.00		584'829.45	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'593.80		4'000.00		1'649.00
4470.00	Miet-,Pacht- und Baurechtszinsen		100.00		100.00		100.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		21'300.00		21'600.00		21'300.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		78'621.50		70'000.00		53'702.75
218	Tagesbetreuung	20'851.00		22'000.00		18'835.50	
2180	Tagesbetreuung	20'851.00		22'000.00		18'835.50	
3130.60	Transportkosten Niederrickenbach-Bahn	13'984.00		14'700.00		12'935.50	
3130.70	Fahr- und Verpflegungskosten	6'367.00		7'300.00		5'900.00	
3199.20	Ehrengaben, Geschenke	500.00					
219	Übrige obligatorische Schule	518'814.19		522'790.00		491'725.80	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	518'814.19		522'790.00		491'725.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	375'816.60		387'000.00		358'791.60	
3010.10	Temporäre Arbeitskräfte	1'890.50				3'169.30	
3049.10	Familien- und Geburtszulagen	2'251.40		1'920.00		1'637.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'414.35		25'120.00		23'426.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'047.15		42'570.00		40'914.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'237.45		2'210.00		2'421.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'665.85		5'810.00		5'429.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	794.15		810.00		760.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'380.00		8'000.00		4'620.00	
3091.00	Personalwerbung	980.00		500.00		820.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	563.80		500.00		356.00	
3100.00	Büromaterial	323.40		500.00		503.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	60.00		300.00		243.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					70.60	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung IT-Geräte, Apparate, Drucker	10'652.58		10'000.00		14'959.80	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	6'808.55		3'000.00		3'800.20	
3130.10	Telefonkosten	4'495.80		4'500.00		4'103.10	
3130.20	Porti, Marken	607.35		600.00		390.20	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	494.00		600.00		684.55	
3130.40	Gebühren Billag/KFN	1'110.00		1'200.00		1'305.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	808.05		450.00		416.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbiliar, Büromaschinen, Bürogeräte	355.41		200.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'175.40		4'000.00		2'166.85	
3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen	9'377.15		10'000.00		3'135.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'011.20		1'000.00		783.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	323.25				5'539.05	
3612.20	Entschädigung an Didaktisches Zentrum Stans	10'170.80		12'000.00		11'279.75	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	64'892.58		61'280.00		54'827.68	
32	Übrige Kultur	25'894.78		26'520.00		26'713.28	
321	Bibliotheken	25'894.78		26'520.00		26'713.28	
3210	Bibliotheken	25'894.78		26'520.00		26'713.28	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'296.00		10'300.00		10'063.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	667.85		670.00		652.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'258.00		1'310.00		1'241.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	73.35		60.00		71.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	154.65		160.00		150.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21.50		20.00		21.10	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'156.43		4'500.00		5'260.68	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	9'267.00		9'500.00		9'252.00	
33	Medien	13'003.00		11'600.00		14'155.40	
332	Massenmedien	13'003.00		11'600.00		14'155.40	
3320	Massenmedien	13'003.00		11'600.00		14'155.40	
3102.00	Gemeindeinformationsblatt Aa-Post	12'438.00		11'000.00		13'590.40	
3130.00	Internetauftritt	565.00		600.00		565.00	
34	Sport und Freizeit	25'994.80		23'160.00		13'959.00	
341	Sport und Freizeit	25'994.80		23'160.00		13'959.00	
3410	Sport und Freizeit	25'994.80		23'160.00		13'959.00	
3171.20	Schulsportveranstaltungen			900.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'994.80		22'260.00		13'959.00	
4	GESUNDHEIT	13'176.60		12'462.00		14'210.60	
43	Gesundheitsprävention	13'176.60		12'462.00		14'210.60	
433	Schulgesundheitsdienst	13'176.60		12'462.00		14'210.60	
4330	Schulgesundheitsdienst	13'176.60		12'462.00		14'210.60	
3010.00	Löhne Zahnpflegehelferinnen	3'013.40		3'300.00		3'187.25	
3010.20	Lohn Schulzahnarzt	2'660.15		3'000.00		2'747.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	368.30		407.00		385.10	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	64.05					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21.40		10.00		8.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	85.10		95.00		89.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6.35		10.00		6.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	64.70		150.00		535.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	40.00		40.00		40.00	
3135.10	Zahnärztliche Untersuchungen	3'317.85		2'900.00		3'483.35	
3135.20	Aerztliche Untersuchungen	3'535.30		2'500.00		3'697.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			50.00		31.20	
9	FINANZEN UND STEUERN	181'225.30	6'419'786.90	166'115.00	6'286'734.00	170'376.25	6'735'649.65
91	Steuern	179'349.00	3'874'668.10	166'100.00	3'753'600.00	169'959.60	3'761'846.00
910	Steuern	179'349.00	3'874'668.10	166'100.00	3'753'600.00	169'959.60	3'761'846.00
9100	Steuern	179'349.00	3'874'668.10	166'100.00	3'753'600.00	169'959.60	3'761'846.00
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000.00		3'000.00		-3'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'276.80		10'000.00		33'249.00	
3499.10	Vergütungszinsen	407.45		100.00		92.15	
3611.10	Verwaltungskosten Steueramt	169'664.75		153'000.00		139'618.45	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'355'241.40		3'274'200.00		3'223'824.85
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen		286'671.60		223'400.00		263'267.00
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		67'150.40		52'000.00		79'265.30
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		141'709.30		182'000.00		166'083.95
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		15'300.90		13'000.00		15'930.60
4270.00	Bussen		5'144.25		5'000.00		8'318.65
4290.00	Ertrag aus Abschreibungen		998.05				2'584.30

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.10	Verzugszinsen auf Steuerforderungen		2'452.20		4'000.00		2'571.35
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'171'869.00		2'171'869.00		2'771'544.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		2'171'869.00		2'171'869.00		2'771'544.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		2'171'869.00		2'171'869.00		2'771'544.00
4621.60	Lastenausgleich des Kantons		923'684.00		923'684.00		1'272'727.00
4622.70	Finanzkraftausgleich von Gemeinden an Gemeinden		1'248'185.00		1'248'185.00		1'498'817.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'876.30	14.00	15.00	15.00	416.65	9.50
961	Zinsen	14.00	14.00	15.00	15.00	392.85	9.50
9610	Zinsen	14.00	14.00	15.00	15.00	392.85	9.50
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					383.35	
3940.00	Int.Verrechnung Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	14.00		15.00		9.50	
4400.00	Zinserträge Bank- und Postcheckkonto		14.00		15.00		9.50
969	Finanzvermögen n.a.g.	1'862.30				23.80	
9690	Finanzvermögen n.a.g.	1'862.30				23.80	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'862.30				23.80	
97	Rückverteilung		3'705.80		2'500.00		2'250.15
971	Rückverteilungen		3'705.80		2'500.00		2'250.15
9710	Rückverteilungen		3'705.80		2'500.00		2'250.15
4690.10	Rückverteilungen CO2-Abgabe		3'705.80		2'500.00		1'294.05
4690.20	Überschussbeteiligungen aus Versicherungen						956.10

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Abschluss		369'530.00		358'750.00		200'000.00
990	Nicht aufgeteilte Posten		369'530.00		358'750.00		200'000.00
9900	Nicht aufgeteilte Posten		369'530.00		358'750.00		200'000.00
4894.00	Entnahmen aus Finanzpolitischen Reserven		369'530.00		358'750.00		200'000.00
		6'858'474.21	6'603'092.05	7'077'607.00	6'442'749.00	6'935'964.40	6'942'627.05
	Gesamtergebnis		255'382.16		634'858.00	6'662.65	
		6'858'474.21	6'858'474.21	7'077'607.00	7'077'607.00	6'942'627.05	6'942'627.05

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	47'948.05		48'000.00		54'099.85	
21	Obligatorische Schule	47'948.05		48'000.00		54'099.85	
212	Primarstufe	47'948.05		48'000.00			
2120	Primarstufe	47'948.05		48'000.00			
INV007	Anschaffung IT-Geräte Primar	47'948.05		48'000.00			
5060.10	Mobilien/IT-Geräte Primar	47'948.05		48'000.00			
213	Oberstufe					54'099.85	
2130	Oberstufe					54'099.85	
INV006	Anschaffung IT-Geräte ORS					54'099.85	
5060.00	Mobilien/IT-Geräte ORS					54'099.85	
	Nettoinvestition	47'948.05		48'000.00		54'099.85	
			47'948.05		48'000.00		54'099.85
		47'948.05	47'948.05	48'000.00	48'000.00	54'099.85	54'099.85

		Bilanz 31.12.22	Bilanz 31.12.21	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	7'983'989.18	8'695'049.96	-711'060.78
10	Finanzvermögen	592'101.03	757'397.11	-165'296.08
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	83'196.07	126'310.15	-43'114.08
101	Forderungen	503'401.41	629'843.66	-126'442.25
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'503.55	1'243.30	4'260.25
14	Verwaltungsvermögen	7'391'888.15	7'937'652.85	-545'764.70
140	Sachanlagen	7'391'888.15	7'937'652.85	-545'764.70
2	Passiven	-8'239'371.34	-8'695'049.96	455'678.62
20	Fremdkapital	-2'407'134.54	-2'493'297.16	86'162.62
200	Total Laufende Verbindlichkeiten	-407'134.54	-493'297.16	86'162.62
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'000'000.00	-2'000'000.00	
29	Eigenkapital	-5'832'236.80	-6'201'752.80	369'516.00
291	Fonds	-31'719.20	-31'705.20	-14.00
294	Reserven	-4'434'105.60	-4'803'635.60	369'530.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-1'366'412.00	-1'366'412.00	
	Gewinn / Verlust	-255'382.16		-255'382.16

Schulgemeinde Oberdorf

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)	+	-	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020
Betriebliche Tätigkeit					
Ergebnis der Erfolgsrechnung			CHF -255'382.16	CHF 6'662.65	CHF -17'438.76
Planmässige, ausserplanmässige, zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge			593'712.75	584'829.45	516'402.95
Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	Abnahme	Zunahme	126'442.25	-291'900.36	34'911.70
Aktive Rechnungsabgrenzungen	Abnahme	Zunahme	-4'260.25	43'333.65	51'420.75
Laufende Verpflichtungen (Kontokorrente, Kreditoren)	Zunahme	Abnahme	-86'162.62	-2'008'750.09	201'875.74
Passive Rechnungsabgrenzungen	Zunahme	Abnahme			-300.00
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen sowie diverse Reservenkonten des EK	Einlagen	Entnahmen	-369'516.00	-199'990.50	-199'987.35
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit			4'833.97	-1'865'815.20	586'885.03
Investitionstätigkeit					
Ausgaben			-47'948.05	-54'099.85	-1'633'594.54
Einnahmen			0.00	0.00	76'886.85
Cash Drain aus Investitionstätigkeit			-47'948.05	-54'099.85	-1'556'707.69
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)			-43'114.08	-1'919'915.05	-969'822.66
Finanzierungstätigkeit					
langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	0.00	2'000'000.00	0.00
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"			-43'114.08	80'084.95	-969'822.66

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 2022 CHF	Rechnung 2021 CHF	Rechnung 2020 CHF
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)	1'815'033.51	1'735'900.05	2'073'301.80
Fremdkapital	2'407'134.54	2'493'297.16	2'502'047.25
Finanzvermögen	-592'101.03	-757'397.11	-428'745.45
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	1'815'033.51	1'735'900.05	2'073'301.80
Verwaltungsvermögen	7'391'888.15	7'937'652.85	8'468'382.45
Eigenkapital	-5'576'854.64	-6'201'752.80	-6'395'080.65
Einwohnerzahl 2022 = 3'089			
Nettoschuld I pro Einwohner	587.58	566.55	672.28
Nettoschuld II pro Einwohner	587.58	566.55	672.28
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)	46.95	46.31	53.12
Nettoschuld I (NS)	1'815'033.51	1'735'900.05	2'073'301.80
Fiskalertrag (FE)	3'866'073.60	3'748'371.70	3'902'832.20
Richtwerte: unter 100% = gut, zwischen 100% und 150% = genügend, über 150% = schlecht			
Kapitaldienstanteil (KD / LE)	9.48	8.64	7.70
Kapitaldienst (KD)	591'246.55	582'631.95	513'109.90
Laufender Ertrag (LE)	6'233'548.05	6'742'617.55	6'659'740.40
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 2022 CHF	Rechnung 2021 CHF	Rechnung 2020 CHF
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	-0.04	-0.03	-0.05
Nettozinsaufwand (NZA)	-2'466.20	-2'197.50	-3'293.05
Laufender Ertrag (LE)	6'233'548.05	6'742'617.55	6'659'740.40
Richtwerte: 0 - 4% = gut, 4 - 9% = genügend, 10 % und mehr = schlecht			
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	-0.50	5.81	4.49
Selbstfinanzierung (SF)	-31'185.41	391'501.60	298'976.84
Laufender Ertrag (LE)	6'233'548.05	6'742'617.55	6'659'740.40
Richtwerte: über 20% = gut, 10% bis 20% = mittel, unter 10% = schlecht			
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	-65.04	723.66	19.21
Selbstfinanzierung (SF)	-31'185.41	391'501.60	298'976.84
Nettoinvestitionen (NI)	47'948.05	54'099.85	1'556'707.69
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	20.45
Bruttoinvestitionen (BI)	47'948.05	54'099.85	1'633'594.54
Gesamtausgaben (GA)	6'307'681.51	6'408'215.80	7'988'358.10
Richtwerte: unter 10% = schwache Investitionstätigkeit, 10% - 20% = mittlere Investitionstätigkeit, 20% bis 40% = starke Investitionstätigkeit, über 40% = sehr starke Investitionstätigkeit			
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	38.62	36.98	37.57
Bruttoschulden (BS)	2'407'134.54	2'493'297.16	2'502'047.25
Laufender Ertrag (LE)	6'233'548.05	6'742'617.55	6'659'740.40
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 1.1.22	14'620'734.25	2.00	14'620'732.25	54'099.85
Zugänge	0.00	0.00	0.00	47'948.05
Abgänge	-48'417.00	0.00	-48'417.00	0.00
Stand per 31.12.22	14'572'317.25	2.00	14'572'315.25	102'047.90
kumulierte Abschreibungen				
Stand per 1.1.22	-7'465'318.85	0.00	-6'737'181.25	0.00
Ordentliche Abschreibungen	-582'892.75	0.00	-582'892.75	-10'820.00
Abgänge Abschreibungen	48'417.00	0.00	48'417.00	0.00
Stand per 31.12.22	-7'999'794.60	0.00	-7'271'657.00	-10'820.00
Bilanzwert (Nettowert) per 31.12.22	7'391'888.15	2.00	7'300'658.25	91'227.90

2 Eigenkapitalnachweis

in CHF	Total	Reserven (finanzpolitische)	Fonds im EK (Musikschule)	Kumulierte Ergebnisse Vorjahr	Verlust 2022
Stand per 1.1.22	-6'201'752.80	-4'803'635.60	-31'705.20	-1'366'412.00	
Einlagen	-14.00		-14.00		
Entnahmen	369'530.00	369'530.00			
Stand 31.12.22	-5'832'236.80	-4'434'105.60	-31'719.20	-1'366'412.00	
Verlust 2022					-255'382.16
31.12.2022 inkl. Verlust	-5'576'854.64	-4'434'105.60	-31'719.20	-1'111'029.84	