

Rechnung 2023

Inhaltsverzeichnis

Berechnung des Schulgeldes für die Verbandsgemeinden	1 – 2
Erläuterungen	3 – 10
Dreistufiger Erfolgsausweis und Finanzierungsausweis.....	11 – 12
Erfolgsrechnung Zusammenzug	13
Erfolgsrechnung.....	14 – 19
Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug	20
Erfolgsrechnung Artengliederung	21 – 24
Investitionsrechnung Zusammenzug.....	25
Investitionsrechnung	26
Investitionsrechnung Artengliederung Zusammenzug	27
Investitionsrechnung Artengliederung.....	28
Bilanz Zusammenzug	29
Bilanz.....	30 – 32
Geldflussrechnung.....	33
Eigenkapitalnachweis	34
Rückstellungsspiegel.....	35
Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel	36 – 38
Kreditkontrolle.....	39
Anlagespiegel.....	40
Zusätzliche Angaben.....	41 – 42

BERECHNUNG DES SCHULGELDES PRO 2023 FÜR DIE VERBANDSGEMEINDEN

Betriebskosten für die Bezirks-, Sekundar- und Real-/KKO-schule (Oberstufe)

<u>Funktion</u>		Fr.		Fr.
21	Obligatorische Schule	3'269'894.86	+	
		-302'514.15	-	2'967'380.71
4330	Schulgesundheitsdienst	26'885.85	+	
		<u>0.00</u>	-	<u>26'885.85</u>
Total Betriebskosten				= 2'994'266.56

Davon Personalaufwand Lehrpersonen

Konto	2190.3631.00			415'893.75
Total Lehrerlohnanteil				= 415'893.75

Berechnung pro Schüler Oberstufenschüler

	Fr.	Schüler	Fr./Schüler
Total Betriebskosten	2'994'266.56	555	5'395.07
(Anzahl Schüler von Nichtverbandsgemeinden)		<u>0</u>	
Total Schüler KSM		555 (Vorjahr:)	Fr. 4'469.70

BERECHNUNG DER AUSGLEICHSZAHLUNGEN PRO 2023 (Art. 17, Abs. 3 Satzungen)

1. Schüleranteile per 31.3.2023 der Verbandsgemeinden

			%
Berikon	183	Schüler	32.97
Oberwil-Lieli	90	Schüler	16.22
Rudolfstetten	158	Schüler	28.47
Widen	124	Schüler	22.34
Total	555	Schüler	100.00

2. Verschiebung der Schüleranteile

	.... %	31.03.2016 %	31.03.2023 %	Diff. %	Diff. 16/23 %
Berikon		33.09	32.97	-0.12	-0.12
Oberwil-Lieli		14.63	16.22	1.59	1.59
Rudolfstetten		29.02	28.47	-0.55	-0.55
Widen		23.26	22.34	-0.92	-0.92
Total	0.0	100.0	100.00	0.00	0.00

3. Berechnung der Annuitäten

	.... ....	Sanierung 2016	Total Fr.
Nettoinvestitionen	0	17'607'014	17'607'014
davon 5 % Abschreibungen	0	880'351	880'351
+ Zins pro 2023 = %			
1.75 auf	0.00	0	0
1.75 auf	8'803'507.16	154'061	154'061
massgebende Annuitäten	0	1'034'412	1'034'412

4. Ausgleichszahlungen

	....	Sanierung	Total
Berikon	0	-1'241	-1'241
Oberwil-Lieli	0	16'447	16'447
Rudolfstetten	0	-5'689	-5'689
Widen	0	-9'517	-9'517



Erläuterungen

a.) Allgemeines

Das Budget 2023 wurde um CHF 310'715 überschritten. Auf den Start des Schuljahres 2023/24 musste eine zusätzliche Klasse eröffnet werden. Zudem gab es einen sehr grossen Wechsel bei der Lehrerschaft. Es wurden rund 30 Lehrpersonen, drei Schulleiterinnen und eine Schulverwaltungsangestellte neu angestellt. Dies hat zusätzliche Kosten auf verschiedenen Ebenen verursacht.

Die Schulraumthematik führte zur Realisierung eines Mietprovisoriums, welches im Februar 2023 in Betrieb genommen werden konnten. Es müssen Mietkosten beglichen werden und für die Installation (Zu- und Ableitungen Elektro, Wasser und Abwasser) die Baueingabe und die Bereitstellung des Platzes fielen einmalige Kosten an. Zugleich wurde die Steuerungsgruppe Schulraumplanung eingesetzt, welche im Frühling 2023 ihre Tätigkeit aufnahm. Die Resultate lagen hier im Herbst vor. Dazu waren im Budget 2023 ebenfalls Beträge eingestellt, bei welchen teilweise eine Kostenüberschreitung hinzunehmen ist.

Im Vergleich mit den Vorjahreszahlen ergibt sich folgendes Bild:

	Rechnung 2023	Budget 2023		Rechnung 2022	
			Differenz zu Budget 2023		Differenz zu Rech- nung 2022
Beitrag von Verbandsgemeinden	2'578'373	2'501'683	76'690	2'057'502	520'871
Besoldungsanteile Verbandsgemeinden	415'894	181'869	234'025	189'285	226'609
Total Nettobetriebskosten (= von den Verbandsge- meinden zu tragende Kos- ten)	2'994'267	2'683'552	310'715	2'246'787	747'480



Schülerzahlen Kreisschule													Total
Schülerinnen und Schüler aus Nicht-Verbandsgemeinden per 31.03.23													3
per 01.08.23													1
aus	Berikon			Widen			Oberwil-Lieli			Rudolfstetten			
	Bez	Sek	Real	Bez	Sek	Real	Bez	Sek	Real	Bez	Sek	Real	
per 31.3.2023	71	75	37	56	51	17	54	26	10	61	51	46	555
per 10.8.2023	77	75	43	56	43	17	46	30	4	68	73	34	566
Durch- schnitt für Rechnung 2023 (1. Semester 7/12; 2. Sem. 5/12)	74	75	40	56	47	17	50	28	7	65	62	40	561
Durch- schnitt To- tal	189			120			85			167			

Wichtige Faktoren für den Rechnungsabschluss 2023:

a) Schülerzahlen

In diesem Schuljahr musste eine zusätzliche Klasse eröffnet werden.



Zu den einzelnen Kostenstellen:

b) Erfolgsrechnung – Erklärungen im Detail

Konto	Bezeichnung	Kommentar
2130	Oberstufe	
.3020	Löhne der Lehrpersonen	Diese beinhalten Entschädigungen für schultypenübergreifende Schulämter wie zum Beispiel Materialverwaltung, Medien-Handbibliothek oder Stundenplan.
.3049.00	Übrige Zulagen	Weniger interne Stellvertretungen als budgetiert. Keine zusätzliche Lerncoaching & Einzelkurse neben dem Unterricht. Daher Minderausgaben von rund CHF 13'000.
.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	Nur zwei Lehrpersonen nahmen Weiterbildungen in Anspruch, welche nicht vom Kanton finanziert wurde. Daher Minderausgaben von rund CHF 12'000.
.3091.00	Personalwerbung	Wegen der starken Fluktuation mussten viele Stelleninserate auf verschiedenen Stellenportalen ausgeschrieben werden. Es herrscht auch bei den Lehrpersonen, Schulleitungs- und Schulverwaltungsangestellten ein akuter Fachkräftemangel. Über dreissig MitarbeiterInnen mussten gesucht werden. Daher Mehrausgaben von rund CHF 8'000.
.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	Durch die Digitalisierung werden Informationen verstärkt übers Internet eingeholt. Daher Minderausgaben von rund CHF 2'000.
.3104.00 .3104.01	Lehrmittel Bezirksschule Real/Sek	Obwohl die Lehrmittel fast doppelt so teuer sind, konnte durch sparsamen Umgang beim Einkauf von Lehrmitteln eine Reduktion erreicht werden. Dies, da die ganze neue ICT-Infrastruktur im Aufbau ist. Zudem arbeiteten die Lehrpersonen vor allem mit Dossiers (=> Kopien) und schafften sich nicht jedes Lehrmittel für jeden Schüler oder jede Schülerin (SUS) an. Minderausgabe von rund CHF 32'000.



.3104.02 .3104.03 .3104.04	Textiles Werken, techn. Werken = TTG und Projekte & Recherchen	Projekt & Recherchen und Technisches Textiles Gestalten sind Wahlpflichtfächer. Es ist schwer zu sagen, wieviel SUS diese Fächer wählen. Weniger SUS bedeutet weniger Projekte und demnach weniger Kosten.
.3104.05	Lehrmittel Hauswirtschaft	Die Lehrpersonen haben weniger Lehrmittel angeschafft. Es gibt nicht für jeden SUS ein persönliches Buch. Minderausgaben von CHF 17'500.
.3105.00	Lebensmittel Hauswirtschaft	Die Lebensmittel haben sich wegen der Inflation stark verteuert. Bei diesem Jahrgang haben viel mehr SUS den Kochunterricht besucht. Mehrausgaben von rund CHF 7'000.
.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge TW	Die budgetierten Mikroskope von rund CHF 20'500 wurden angeschafft. Das Pauschalbudget musste nur wenig beansprucht werden. Daher Minderausgaben von CHF 13'500.
.3132.00	externe Fachberater	Da keine Lehrpersonen mit einem Lohnabzug von mind. 10% angestellt waren, konnten wir keine Beratung/Begleitung vom Kanton in Anspruch nehmen.
.3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen	Es mussten nur wenige Geräte (Nähmaschinen) repariert werden. Minderausgaben von rund CHF 9'000.
.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	Erhöhte Kosten im Bereich Druckerzeugnisse, Kopien usw. Aufgrund der Benutzung von Schüler-Dossiers im Unterricht statt Lehrmittel mussten vermehrt Kopien erstellt werden. Mehrkosten von rund CHF 5'000.
.3171.00 .3171.01 .3171.02 .3171.04 .3171.03 .4260.01 .4630.00	Real Lager / Exkursionen Sek Lager / Exkursionen Bez Lager / Exkursionen spez. Aktivitäten Real Projektwochen Elternbeiträge Lager J&S-Lagerbeiträge	In der Projektwoche 36 werden Klassenlager durchgeführt. Die Realschule hatte ein Lager aus dem «Corona»-Jahr nachgeholt. Diese Kostenüberschreitung für die Projektwochen stehen Elternbeiträgen (CHF 79'500) und J&S-Beiträgen (CHF 14'300) gegenüber. Der Betrag für die Skilager wurde zu tief budgetiert. Drei Skilager kosteten CHF 90'000. Insgesamt betragen die Mehrkosten über alle Lager-Konten CHF 41'500.



.3611.00	Entschädigungen an den Kanton	Der Legasthenie Bedarf wurde über die Heilpädagogin angeboten und über die Ressourcen des BKS abgerechnet. Der Kanton stellte keine Rechnung für Legasthenie-Therapien.
.3612.00	Schulgelder an Gemeinden	Kosten für externe KSM-Schüler wie Berufswahlschule, Regionale Integrationsklasse und andere öffentliche Schulen. Kostenabhängig vom Bedarf.
.3614.00	Entschädigungen an öffentlichen Unternehmungen	Austritt eines Schülers aus Sonderschule. Finanzierung über Gemeinde.
2140	Musikschulen	
.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte, Instrumente	Für das Wahlfach «Schülerband» hatten sich viele Jugendliche angemeldet, sodass zwei Bands gegründet wurden. Diese spielten zeitlich parallel. Deshalb mussten zusätzliche Instrumente resp. Ersatzbeschaffungen getätigt werden. Dies war bei der Budgeteingabe nicht bekannt. Mehrkosten von CHF 4'500.
.3130.00	Dienstleistungen Dritter	Beteiligung der KSM an der Administration und Schulleitung der Musikschule Mutschellen abhängig von KSM-Schülern, die ein Instrument lernen.
.3151.00	Unterhalt Instrumente	Die Kosten für das Stimmen des Klaviers sind tiefer ausgefallen als budgetiert. Minderausgaben von CHF 3'500.
2170	Schulliegenschaften	
.3010.00 .3010.09	Löhne	Mehrkosten von CHF 53'800 entstanden durch Lohnanpassungen 2023 und die Reinigung des KSM 4 (Mietpavillons). Von der Krankentaggeldversicherung wurden Taggelder in der Höhe von rund CHF 11'000 an die KSM erstattet.
.3101.00	Betriebs-/Verbrauchsmaterial	Dank optimierter Materialbeschaffung Minderausgaben von rund CHF 5'000.
.3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	Einrichtung zusätzlicher Arbeitsplätze für Hausdienst und Schulleitung/Bereichsleitung. Mehrkosten von rund CHF 2'000.



.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	Mehrere unvorhergesehene Anschaffungen notwendig (Scheuersaugmaschine, Moppresse, Waschmaschine, Klimaanlage Sekretariat, Heckenschere, Staubsauger). Mehrkosten von rund CHF 4'800.
.3120.01	Strom	Mehrkosten von rund CHF 19'000 wegen Erhöhung der Strompreise. Der Energiebedarf des zusätzlichen Schulraums KSM 4 (Mietpavillons) wurde nicht budgetiert.
.3120.02	Heizmaterialien	Mehrkosten von rund CHF 9'000 aufgrund Preiserhöhungen und dem zusätzlichen Schulraum (KSM 4, Mietpavillon).
.3132.00	Honorare externe Berater	CHF 72'000 aus Gründen der Transparenz wurde dieses Konto in die Laufnummern 3132.04 Schulraumprovisorium Pavillon und 3132.05 Schulraumprojekt Leuchtturm aufgeteilt.
.3132.04	Honorare externe Berater Schulraumprovisorium	Das ursprüngliche Konto 3132.00 wurde mit CHF 72'000 budgetiert, davon werden CHF 28'087 diesem Konto übertragen. Siehe 3161.00 Einmalige Gebühren wie Architektenbegleitung, Erschliessung (IT Infrastruktur, Elektrizität, Wasser, Abwasser) CHF 130'701.
.3132.05	Honorare externe Berater Schulraumprojekt Leuchtturm	Aufwendungen für den geplanten Projektierungskredit «Leuchtturm». Darin enthalten sind Kosten für die Vertiefung der Strategie, des Detaillierungsgrads und des Flächendelta's, sowie Zusätze als Basis für den Planungskredit, diverse Sitzungen sowie Absprachen mit dem bisherigen «Planer-Team». Zusammenarbeit mit dem Bauherrenberater, geforderter Nachtrag an den Steuerungsausschuss, Kurzdokumentation der Strategie mit Kostenschätzung. Es entstanden Mehrkosten für Zusatzarbeiten von CHF 37'772.
.3134.00	Sachversicherungsprämien	Mehrkosten von rund CHF 10'000 aufgrund von Versicherungsanpassungen resp. Abschlüsse neuer Versicherungen (Pavillon) und Cyberriskversicherung.
.3143.00	Unterhalt Tiefbauten	Das Spülen der Sicker- und Abwasserleitungen wurde nicht beansprucht. Minderausgabe von rund CHF 9'000.



.3144.00	Unterhalt Hochbauten	Verschiedene Reparaturen hatten Mehrkosten von rund CHF 10'000 zur Folge. Von Versicherungen konnten verschiedene Rückerstattungen eingenommen werden (Konto 2170.4260.00)
.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen	Ausserordentliche Reparaturarbeiten an Geschirrspüler, Kühlschrank sowie Unterhalt Reinigungsmaschine hatten Mehrkosten von rund CHF 3'500 zur Folge.
.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	Aufgrund der höheren Schülerzahlen mussten zusätzliche Turnhallen in der Burkertsmatt gemietet werden.
.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	Miete Schulpavillon wurde hier verbucht. Ausgaben CHF 119'299.40 / Budget CHF 250'000 = Einmalige «Installationen» bzw. «Lieferung» wurden separat abgerechnet und verbucht, (Konto 3132.04) Minderausgaben CHF 130'701.
2190	Schulleitung, Schulverwaltung, Schulpflege, Ausschuss	
.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals.	Die budgetierten Weiterbildungskosten wurden nicht vollumfänglich ausgeschöpft. Minderausgaben von rund CHF 2'500.
.3091.00	Personalwerbung	Durch Personalwechsel der Schulverwaltung mussten Stelleninserate ausgeschrieben werden. Mehrkosten von rund CHF 1'240.
.3631.00	Beiträge an den Kanton	Die durch die Gemeinden bewilligten Mehrpensen und Auszahlung Mehrstunden Schulleitung. Mehrkosten von CHF 234'000.
2191	Volksschule Sonstiges	
.3090.00	Aus- und Weiterbildung	Bei den Weiterbildungen gab es eine Supervision der Schulsozialarbeit. Mehrkosten von CHF 260.
.4260.00	Rückerstattung Dritter	Aufgrund Kündigung einer SSA erfolgte die Rückerstattung der Weiterbildung von rund CHF 9'400.
.3091.00	Personalwerbung	Stelleninserate wegen Personalwechsel.
.3132.02	Dolmetscherdienste	Schwierig zu budgetieren, wie oft Dolmetscher bei Gesprächen hinzugezogen werden müssen.
.3170.00	Reisekosten und Spesen	Sparsamer Umgang, Minderausgaben von CHF 8'500.



2193	Informatik	
.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	Minderausgaben von rund CHF 6'500.
.3113.00	Hardware	Investitionen in die Hardware wurden wegen des neuen ICT-Projekts und der hohen Kosten im Bereich Dienstleistung Dritter zurückgestellt, um gesamthaft ein ausgeglichenes IT-Budget zu erreichen. Minderausgaben von rund CHF 9'300.
4330	Schulgesundheitsdienst	
.3132.00	Honorare externer Berater	Weniger Nothelferkurse als geplant und budgetiert. Minderausgaben von rund CHF 1'200.
.3136.00	Honorare Zahnärzte Schularzt	Die von der KSM finanzierten zahnärztlichen und schulärztlichen Untersuchungen werden nicht von allen Eltern/Schülern in Anspruch genommen. Minderausgaben von rund CHF 7'500.

c) Investitionsrechnung – Erklärungen im Detail

Konto	Bezeichnung	Kommentar
2193	Schulinformatik	
.5060.01	ICT-Projekt	Im Jahr 2023 wurden rund CHF 541'500 beansprucht.
.6320.01	Beitrag an ICT-Projekt	Die Ausgaben wurden bereits den Gemeinden Akonto in Rechnung gestellt.

Berikon, 15. Februar 2024
Schulleitung und Task Force KSM

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
ERFOLGSRECHNUNG			
	3'296'780.71	3'155'979	2'583'477.43
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	971'808.43	988'938	883'211.10
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'786'198.18	1'803'074	1'348'537.58
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
36 Transferaufwand	538'774.10	363'967	351'728.75
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	3'291'887.36	3'151'079	2'578'836.18
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42 Entgelte	136'756.25	102'665	123'460.90
43 Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
46 Transferertrag	3'155'131.11	3'048'414	2'455'375.28
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'893.35	-4'900	-4'641.25
34 Finanzaufwand	0.00	0	0.00
44 Finanzertrag	4'893.35	4'900	4'641.25
Ergebnis aus Finanzierung	4'893.35	4'900	4'641.25
Operatives Ergebnis	0.00	0	0.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
INVESTITIONSRECHNUNG			
	541'514.52	710'000	147'891.95
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen	541'514.52	710'000	147'891.95
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54 Darlehen	0.00	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56 Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0	0.00
	541'514.52	710'000	147'891.95
Investitionseinnahmen			
60 Abgang von Sachanlagen	0.00	0	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0	0.00
63 Investitionsbeiträge	541'514.52	710'000	147'891.95
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	0.00	0	0.00
Selbstfinanzierung	0.00	0	0.00
Finanzierungsergebnis	0.00	0	0.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

a) Zusammenzug

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	3'269'894.86	3'296'780.71	3'119'682	3'155'979	2'559'072.98	2'583'477.43
21	Obligatorische Schule	3'269'894.86	3'296'780.71	3'119'682	3'155'979	2'559'072.98	2'583'477.43
213	Oberstufe	732'555.23	2'685'595.46	894'855	2'838'997	760'187.64	2'244'026.93
2130	Oberstufe	732'555.23	2'685'595.46	894'855	2'838'997	760'187.64	2'244'026.93
214	Musikschulen	23'364.20		24'067		24'536.48	
2140	Musikschulen	23'364.20		24'067		24'536.48	
217	Schulliegenschaften	1'312'012.64	48'484.00	1'157'942	11'150	889'398.49	26'120.30
2170	Schulliegenschaften	1'312'012.64	48'484.00	1'157'942	11'150	889'398.49	26'120.30
218	Tagesbetreuung	14'727.01		11'900		16'965.60	
2180	Tagesbetreuung	14'727.01		11'900		16'965.60	
219	Obligatorische Schule, übriges	1'187'235.78	562'701.25	1'030'918	305'832	867'984.77	313'330.20
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	717'140.55	416'027.85	516'701	181'869	458'306.31	189'567.40
2191	Volksschule Sonstiges	278'098.40	146'069.65	276'769	123'525	256'212.77	123'144.80
2193	Schulinformatik	191'996.83	603.75	237'448	438	153'465.69	618.00
4	GESUNDHEIT	26'885.85		36'297		24'404.45	
43	Gesundheitsprävention	26'885.85		36'297		24'404.45	
433	Schulgesundheitsdienst	26'885.85		36'297		24'404.45	
4330	Schulgesundheitsdienst	26'885.85		36'297		24'404.45	
	Total Aufwand	3'296'780.71		3'155'979		2'583'477.43	
	Total Ertrag		3'296'780.71		3'155'979		2'583'477.43
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	3'269'894.86	3'296'780.71	3'119'682	3'155'979	2'559'072.98	2'583'477.43
21	Obligatorische Schule	3'269'894.86	3'296'780.71	3'119'682	3'155'979	2'559'072.98	2'583'477.43
213	Oberstufe	732'555.23	2'685'595.46	894'855	2'838'997	760'187.64	2'244'026.93
2130	Oberstufe	732'555.23	2'685'595.46	894'855	2'838'997	760'187.64	2'244'026.93
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	34'794.40		50'940		26'098.00	
3049.00	Übrige Zulagen	16'938.00		30'000		23'592.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'227.79		5'243		2'694.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	94.31		148		90.63	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	720.77		1'174		598.58	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	988.24		2'145		949.22	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'842.84		14'000		2'083.70	
3091.00	Personalwerbung	12'924.19		5'000		7'347.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'474.75		5'000		3'981.20	
3100.00	Büromaterial	11'297.45		12'000		19'141.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65.00		450		902.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'121.77		9'000		8'207.80	
3104.00	Lehrmittel Bezirksschule	86'032.80		96'695		81'761.66	
3104.01	Lehrmittel RealSek	100'815.97		121'805		99'721.71	
3104.02	Lehrmittel Textiles Werken	31'529.89		34'200		19'185.77	
3104.03	Lehrmittel Werken	14'369.75		26'500		14'148.19	
3104.04	Lehrmittel P&R	815.00		11'000		361.60	
3104.05	Lehrmittel Hauswirtschaft	581.75		18'000		8'411.60	
3105.00	Lebensmittel Hauswirtschaft	31'016.15		24'000		29'089.85	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	6'941.95		8'400		11'865.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge TW	26'995.40		40'520		15'831.30	
3130.02	Post- und Bankgebühren, Porti			200			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	99.00		150		99.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			15'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'703.95		2'700		2'920.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'825.00		1'829		1'704.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar			2'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'193.20		10'000		2'738.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	34'055.45		28'556		35'420.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	188.00		3'800		643.75	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager Real	17'497.80		9'000		25'005.75	

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager Sek	41'363.80		60'500		64'279.80	
3171.02	Exkursionen, Schulreisen und Lager Bez	55'089.20		54'500		37'988.00	
3171.03	Projektwochen	114'621.31		61'600		102'181.93	
3171.04	Spezielle Aktivitäten Real	4'520.00		6'000			
3611.00	Entschädigungen an den Kanton			27'100			
3612.00	Schulgelder an Gemeinden	35'230.00		30'000		28'938.50	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			36'000		53'400.00	
3632.00	Besoldungsanteil an Gemeinden	1'230.35		1'000		903.00	
3632.01	Beitrag an Zentrumsbibliothek Mutschellen	28'350.00		28'500		27'900.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			200			
4230.00	Schulgelder von Privaten		3'897.50		7'665		14'225.85
4250.00	Verkäufe		75.00		750		
4260.00	Rückerstattungen Dritter				3'000		531.00
4260.01	Elternbeiträge Exkursionen und Lager		79'454.00		85'000		86'255.00
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		113.35				
4612.00	Entschädigung Gemeinde Berikon		848'937.25		848'676		584'703.40
4612.01	Entschädigung Gemeinde Oberwil-Lieli		434'545.90		453'224		402'617.90
4612.02	Entschädigung Gemeinde Rudolfstetten		728'327.60		764'070		600'665.20
4612.03	Entschädigung Gemeinde Widen		566'562.06		653'582		522'915.53
4612.04	Schulgelder von Nichtverbandsgemeinden		8'080.00		7'500		13'491.00
4630.00	Beiträge vom Bund		14'238.40		14'500		17'566.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		846.50		800		406.80
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		517.90		230		649.25
214	Musikschulen	23'364.20		24'067		24'536.48	
2140	Musikschulen	23'364.20		24'067		24'536.48	
3104.00	Lehrmittel			500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte, Instrumente	4'567.40				391.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'601.80		18'067		23'427.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Instrumente	2'195.00		5'500		717.68	
217	Schulliegenschaften	1'312'012.64	48'484.00	1'157'942	11'150	889'398.49	26'120.30
2170	Schulliegenschaften	1'312'012.64	48'484.00	1'157'942	11'150	889'398.49	26'120.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	373'788.80		320'000		327'334.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-11'048.40				-5'089.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	23'608.54		20'726		21'179.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	26'316.35		23'000		24'064.30	

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'939.56		3'511		3'356.34	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'244.50		4'640		4'705.20	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'919.70		8'480		6'228.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000		941.30	
3091.00	Personalwerbung			1'000		1'080.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	50.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'733.35		30'000		23'981.40	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	6'997.40		5'000		5'584.19	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'814.20		10'000		5'403.30	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'388.80		1'000		1'591.70	
3120.00	Wasser/Abwasser/Diverses	23'518.44		20'000		20'350.80	
3120.01	Strom	79'626.55		60'800		54'718.15	
3120.02	Heizmaterialien	60'320.90		51'000		48'470.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'584.15		19'000		18'177.75	
3130.01	Telefon-, Radio- und TV-Gebühren			720			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			72'000		25'533.65	
3132.01	Schulpavillon KSM, ursprüngliches Projekt 3 Verbandsgemeinden (Berikon, Oberwil-Lieli, Widen)					16'506.90	
3132.04	Honorare externe Berater Schulraumprovisorium Pavillon	158'787.10					
3132.05	Honorare externe Berater Schulraumprojekt Leuchtturm	106'891.15					
3134.00	Sachversicherungsprämien	34'122.65		24'345		25'567.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	72.00		80		72.00	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	17'795.30		21'000		16'013.50	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	1'131.60		10'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	153'056.51		144'000		172'287.74	
3144.01	Wartungsverträge/Wartungsarbeiten	42'667.04		44'000		52'434.92	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar			1'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'450.65		1'000		5'570.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'500.00		9'000		13'500.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	119'299.40		250'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	861.40		1'400		433.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-425.00		240		-600.00	
4240.00	Benützungsgebühren, Dienstleistungen und Schadenvergütungen Dritter		1'136.80				14'082.25
4260.00	Rückerstattungen Dritter		42'567.20		6'250		7'396.80
4472.00	Vergütung für Benützungen Schulliegenschaften		4'780.00		4'900		4'641.25

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Tagesbetreuung	14'727.01		11'900		16'965.60	
2180	Tagesbetreuung	14'727.01		11'900		16'965.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'727.01		11'900		16'965.60	
219	Obligatorische Schule, übriges	1'187'235.78	562'701.25	1'030'918	305'832	867'984.77	313'330.20
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	717'140.55	416'027.85	516'701	181'869	458'306.31	189'567.40
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Vorstand und Kommissionen	22'574.55		30'000		10'000.00	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Arbeitsgruppen	4'762.50		8'500		3'027.50	
3010.00	Löhne Schulverwaltung	144'797.65		141'000		140'773.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'498.95					
3020.00	Entschädigung Schulsport	7'500.00		7'500		7'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	11'273.71		11'076		10'568.42	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	11'468.79		12'000		12'024.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'638.50		1'876		1'581.54	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'503.27		2'480		2'338.72	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'341.58		4'532		3'081.03	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'520.85		4'000		2'990.00	
3091.00	Personalwerbung	1'240.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'430.00		1'600		1'030.90	
3100.00	Büromaterial	360.47		1'000		1'221.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	337.60		100		483.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	190.65		1'000		150.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	193.50		350		192.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	470.70		150		360.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	516.85		400		621.95	
3130.01	Telefon-, Radio- und TV-Gebühren	6'357.25		7'750		6'348.95	
3130.02	Post- und Bankgebühren, Porti	1'105.83		1'500		2'835.31	
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11'296.60		13'000		532.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen Kompetenzsumme	12'928.80		25'720		10'058.24	
3610.00	Entschädigungen an Bund	4'757.10		10'000		287.85	
3612.00	Entschädigung Rechnungsführung Gemeinde Widen	50'179.00		49'298		44'153.00	
3612.01	Entschädigung Buchhaltung					6'861.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton	415'893.75		181'869		189'285.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		134.10				
4632.00	Besoldungsanteile Gemeinde Berikon		137'120.15		58'235		56'691.00
4632.01	Besoldungsanteile Gemeinde Oberwil-Lieli		67'458.00		29'608		33'976.75

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.02	Besoldungsanteile Gemeinde Rudolfstetten		118'404.95		52'050		55'176.65
4632.03	Besoldungsanteile Gemeinde Widen		92'910.65		41'976		43'441.00
4632.04	Besoldungsanteile von Nichtverbandsgemeinden						282.00
2191	Volksschule Sonstiges	278'098.40	146'069.65	276'769	123'525	256'212.77	123'144.80
3010.00	Löhne Schulsozialarbeit	215'184.30		212'240		197'607.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	14'045.16		13'747		12'818.63	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	12'574.61		9'600		9'742.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'389.58		2'329		2'170.34	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'119.66		3'078		2'865.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'109.83		5'625		3'774.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'760.00		1'500		7'980.00	
3091.00	Personalwerbung	1'248.50					
3099.00	Übriger Personalaufwand			360			
3100.00	Büromaterial			200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	54.49					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	195.25		200		236.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			250			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeitrag	1'340.00		1'220		1'220.00	
3132.02	Dolmetscherdienste	2'244.00		1'200		1'482.25	
3132.03	Honorare Fachreferenten			1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'655.52		17'220		9'407.75	
3171.00	Veranstaltungen	8'043.60		7'000		6'906.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'133.90					
4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'401.65				790.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		136'668.00		123'525		122'354.80
2193	Schulinformatik	191'996.83	603.75	237'448	438	153'465.69	618.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			16'600			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			1'076			
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse			1'500		100.65	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung			31			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			241			
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			440			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'572.57		13'000		6'863.45	
3113.00	Hardware	55'679.16		65'000		13'695.43	
3118.00	Immaterielle Anlagen	3'618.50		3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	72'889.83		72'000		109'450.58	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			8'500			

b) Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	826.11					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	52'410.66		55'520		23'355.58	
3170.00	Reisekosten und Spesen			540			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		90.00				180.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		513.75		438		438.00
4	GESUNDHEIT	26'885.85		36'297		24'404.45	
43	Gesundheitsprävention	26'885.85		36'297		24'404.45	
433	Schulgesundheitsdienst	26'885.85		36'297		24'404.45	
4330	Schulgesundheitsdienst	26'885.85		36'297		24'404.45	
3106.00	Medizinisches Material	2'207.50		3'000		3'051.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	337.50		200			
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'400.00		3'600		1'200.00	
3136.00	Honorare Zahnärzte und Schularzt	21'940.85		29'497		20'153.45	
	Total Aufwand	3'296'780.71		3'155'979		2'583'477.43	
	Total Ertrag		3'296'780.71		3'155'979		2'583'477.43
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						

c) Artengliederung Zusammenzug

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	3'296'780.71		3'155'979		2'583'477.43	
30	Personalaufwand	971'808.43		988'938		883'211.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'786'198.18		1'803'074		1'348'537.58	
36	Transferaufwand	538'774.10		363'967		351'728.75	
4	Ertrag		3'296'780.71		3'155'979		2'583'477.43
42	Entgelte		136'756.25		102'665		123'460.90
44	Finanzertrag		4'893.35		4'900		4'641.25
46	Transferertrag		3'155'131.11		3'048'414		2'455'375.28

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	3'296'780.71		3'155'979		2'583'477.43	
30	Personalaufwand	971'808.43		988'938		883'211.10	
300	Behörden und Kommissionen	27'337.05		38'500		13'027.50	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	27'337.05		38'500		13'027.50	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	721'223.40		689'840		660'625.80	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	721'223.40		689'840		660'625.80	
302	Löhne der Lehrkräfte	42'294.40		58'440		33'598.00	
3020	Löhne der Lehrkräfte	42'294.40		58'440		33'598.00	
304	Zulagen	16'938.00		30'000		23'592.00	
3049	Übrige Zulagen	16'938.00		30'000		23'592.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	137'524.45		138'698		124'932.30	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'155.20		51'868		47'261.10	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'359.75		46'100		45'931.50	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'061.95		7'895		7'198.85	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'588.20		11'613		10'508.05	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'359.35		21'222		14'032.80	
309	Übriger Personalaufwand	26'491.13		33'460		27'435.50	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'123.69		20'500		13'995.00	
3091	Personalwerbung	15'412.69		6'000		8'428.40	
3099	Übriger Personalaufwand	5'954.75		6'960		5'012.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'786'198.18		1'803'074		1'348'537.58	
310	Material- und Warenaufwand	318'828.41		403'450		317'111.53	
3100	Büromaterial	11'657.92		13'200		20'362.25	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	31'763.01		43'550		32'231.40	
3102	Drucksachen, Publikationen	385.90		1'200		386.70	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	7'315.27		9'600		8'399.80	
3104	Lehrmittel	234'145.16		308'700		223'590.53	
3105	Lebensmittel	31'016.15		24'000		29'089.85	

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3106	Medizinisches Material	2'207.50		3'000		3'051.00	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	337.50		200			
311	Nicht aktivierbare Anlagen	121'473.51		133'070		54'722.02	
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	14'410.05		13'550		17'809.29	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	46'377.00		50'520		21'625.60	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'388.80		1'000		1'591.70	
3113	Hardware	55'679.16		65'000		13'695.43	
3118	Immateriellen Anlagen	3'618.50		3'000			
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	163'465.89		131'800		123'539.40	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	163'465.89		131'800		123'539.40	
313	Dienstleistungen und Honorare	476'505.02		305'658		274'820.29	
3130	Dienstleistungen Dritter	133'221.72		132'907		179'146.94	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	281'618.85		114'300		45'255.25	
3134	Sachversicherungsprämien	37'826.60		27'045		28'488.10	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	21'940.85		29'497		20'153.45	
3137	Steuern und Abgaben	1'897.00		1'909		1'776.55	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	214'650.45		219'000		240'736.16	
3140	Unterhalt Grundstücken	17'795.30		21'000		16'013.50	
3143	Unterhalt Tiefbauten	1'131.60		10'000			
3144	Unterhalt Hochbauten	195'723.55		188'000		224'722.66	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	61'075.62		75'020		32'382.56	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar			3'000			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'838.85		16'500		9'026.98	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	826.11					
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	52'410.66		55'520		23'355.58	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	166'854.85		287'556		48'920.15	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	13'500.00		9'000		13'500.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	153'354.85		278'556		35'420.15	
317	Spesenentschädigungen	263'769.43		247'280		256'905.47	
3170	Reisekosten und Spesen	22'633.72		48'680		20'543.09	

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	241'135.71		198'600		236'362.38	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	-425.00		240		-600.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	-425.00		240		-600.00	
36	Transferaufwand	538'774.10		363'967		351'728.75	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	93'300.00		152'398		133'640.35	
3610	Entschädigungen an Bund	4'757.10		10'000		287.85	
3611	Entschädigungen an den Kanton			27'100			
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	88'542.90		79'298		79'952.50	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			36'000		53'400.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	445'474.10		211'569		218'088.40	
3631	Beiträge an den Kanton	415'893.75		181'869		189'285.40	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	29'580.35		29'500		28'803.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			200			
4	Ertrag		3'296'780.71		3'155'979		2'583'477.43
42	Entgelte		136'756.25		102'665		123'460.90
423	Schul- und Kursgelder		3'897.50		7'665		14'225.85
4230	Schulgelder		3'897.50		7'665		14'225.85
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'226.80				14'262.25
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'226.80				14'262.25
425	Erlös aus Verkäufen		75.00		750		
4250	Verkäufe		75.00		750		
426	Rückerstattungen		131'556.95		94'250		94'972.80
4260	Rückerstattungen Dritter		131'556.95		94'250		94'972.80
44	Finanzertrag		4'893.35		4'900		4'641.25
440	Zinsertrag		113.35				
4400	Zinsen flüssige Mittel		113.35				

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447	Liegenschaftenertrag VV		4'780.00		4'900		4'641.25
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'780.00		4'900		4'641.25
46	Transferertrag		3'155'131.11		3'048'414		2'455'375.28
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		2'723'634.56		2'851'015		2'247'185.83
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'723'634.56		2'851'015		2'247'185.83
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		430'978.65		197'169		207'540.20
4630	Beiträge vom Bund		14'238.40		14'500		17'566.00
4631	Beiträge vom Kanton		846.50		800		406.80
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		415'893.75		181'869		189'567.40
469	Verschiedener Transferertrag		517.90		230		649.25
4699	Rückverteilungen		517.90		230		649.25

a) Zusammenzug

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	541'514.52	541'514.52	710'000	710'000	147'891.95	147'891.95
21	Obligatorische Schule	541'514.52	541'514.52	710'000	710'000	147'891.95	147'891.95
217	Schulliegenschaften					147'891.95	147'891.95
2170	Schulliegenschaften					147'891.95	147'891.95
219	Obligatorische Schule, übriges	541'514.52	541'514.52	710'000	710'000		
2193	Schulinformatik	541'514.52	541'514.52	710'000	710'000		
9	FINANZEN UND STEUERN	541'514.52	541'514.52	710'000	710'000	147'891.95	147'891.95
99	Nicht aufgeteilte Posten	541'514.52	541'514.52	710'000	710'000	147'891.95	147'891.95
999	Abschluss	541'514.52	541'514.52	710'000	710'000	147'891.95	147'891.95
9990	Abschluss	541'514.52	541'514.52	710'000	710'000	147'891.95	147'891.95

b) Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	541'514.52	541'514.52	710'000	710'000	147'891.95	147'891.95
21	Obligatorische Schule	541'514.52	541'514.52	710'000	710'000	147'891.95	147'891.95
217	Schulliegenschaften					147'891.95	147'891.95
2170	Schulliegenschaften					147'891.95	147'891.95
5060.00	Ersatz Schulmobilien Klassenzimmer Kredit Fr. 595'000.-- AV 28.10.2020					147'891.95	
6320.00	Beiträge an Schulmobilien Klassenzimmer						147'891.95
219	Obligatorische Schule, übriges	541'514.52	541'514.52	710'000	710'000		
2193	Schulinformatik	541'514.52	541'514.52	710'000	710'000		
5060.01	IT-Projekt Kredit Fr. 710'000.--	541'514.52		710'000			
6320.01	Beitrag an IT-Projekt		541'514.52		710'000		
9	FINANZEN UND STEUERN	541'514.52	541'514.52	710'000	710'000	147'891.95	147'891.95
99	Nicht aufgeteilte Posten	541'514.52	541'514.52	710'000	710'000	147'891.95	147'891.95
999	Abschluss	541'514.52	541'514.52	710'000	710'000	147'891.95	147'891.95
9990	Abschluss	541'514.52	541'514.52	710'000	710'000	147'891.95	147'891.95
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	541'514.52		710'000		147'891.95	
6900.00	Aktivierete Ausgaben allgemeiner Haushalt		541'514.52		710'000		147'891.95

c) Artengliederung Zusammenzug

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	541'514.52		710'000		147'891.95	
50	Sachanlagen	541'514.52		710'000		147'891.95	
6	Investitionseinnahmen		541'514.52		710'000		147'891.95
63	Investitionsbeiträge		541'514.52		710'000		147'891.95

d) Investitionsrechnung Artengliederung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	541'514.52		710'000		147'891.95	
50	Sachanlagen	541'514.52		710'000		147'891.95	
506	Mobilien	541'514.52		710'000		147'891.95	
5060	Mobilien	541'514.52		710'000		147'891.95	
6	Investitionseinnahmen		541'514.52		710'000		147'891.95
63	Investitionsbeiträge		541'514.52		710'000		147'891.95
632	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände		541'514.52		710'000		147'891.95
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		541'514.52		710'000		147'891.95

a) Bilanz Zusammenzug

		Bestand am 01.01.2023	Zuwachs	Veränderungen Abgang	Bestand am 31.12.2023
1	Aktiven	286'138.51	5'656'692.29	5'297'966.61	644'864.19
10	Finanzvermögen	286'130.51	5'115'177.77	4'756'452.09	644'856.19
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	68'032.86	3'689'437.50	3'611'704.69	145'765.67
101	Forderungen	214'200.15	1'284'225.75	1'140'849.90	357'576.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'897.50	141'514.52	3'897.50	141'514.52
14	Verwaltungsvermögen	8.00	541'514.52	541'514.52	8.00
140	Sachanlagen VV	8.00	541'514.52	541'514.52	8.00
2	Passiven	286'138.51	3'255'651.66	2'896'925.98	644'864.19
20	Fremdkapital	286'129.51	3'255'651.66	2'896'925.98	644'855.19
200	Laufende Verbindlichkeiten	286'129.51	3'255'651.66	2'896'925.98	644'855.19
29	Eigenkapital	9.00	0.00	0.00	9.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	9.00	0.00	0.00	9.00

b) Bilanz		Bestand am 01.01.2023	Zuwachs	Veränderungen Abgang	Bestand am 31.12.2023
1	Aktiven	286'138.51	5'656'692.29	5'297'966.61	644'864.19
10	Finanzvermögen	286'130.51	5'115'177.77	4'756'452.09	644'856.19
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	68'032.86	3'689'437.50	3'611'704.69	145'765.67
10000	Hauptkassen	871.60	6'183.35	6'633.95	421.00
10000.02	Kasse Sekretariat	871.60	2'503.35	2'953.95	421.00
10000.99	Geld in Transit	0.00	3'680.00	3'680.00	0.00
10020	Bankkontokorrente	67'161.26	3'683'254.15	3'605'070.74	145'344.67
10020.01	Aarg. Kantonalbank CH20 0076 1020 0600 1008 7	67'161.26	3'681'334.15	3'603'150.74	145'344.67
10020.99	Geld in Transit	0.00	1'920.00	1'920.00	0.00
101	Forderungen	214'200.15	1'284'225.75	1'140'849.90	357'576.00
10100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	195'877.60	349'236.00	195'937.60	349'176.00
10100.01	Forderungen Sammelkonto	195'877.60	349'236.00	195'937.60	349'176.00
10153	Abrechnungskonten Löhne	0.00	755'487.40	755'487.40	0.00
10153.01	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	0.00	755'487.40	755'487.40	0.00
10160	Vorschüsse	8'662.50	179'502.35	179'864.85	8'300.00
10160.55	Vorschuss Lager / Skilager Valbella 2023	8'662.50	24'960.15	33'622.65	0.00
10160.62	Vorschuss Lager / Skilager Scuol 2023	0.00	31'213.60	31'213.60	0.00
10160.63	Vorschuss Lager / Skilager Sedrun 2023	0.00	32'617.00	32'617.00	0.00
10160.64	Vorschuss Lager / Steinkellner Nicole B3c	0.00	5'111.05	5'111.05	0.00
10160.65	Vorschuss Lager / Bixhaku/Schmid S1a	0.00	1'520.00	1'520.00	0.00
10160.66	Vorschuss Lager / Welti Ellen S1b	0.00	12'667.80	12'667.80	0.00
10160.67	Vorschuss Lager / Cabiallavetta Mirjam S1c	0.00	5'342.00	5'342.00	0.00
10160.69	Vorschuss Lager / Leitch Thomas S3b	0.00	3'652.66	3'652.66	0.00
10160.70	Vorschuss Lager / Etterlin Heinz S3c	0.00	7'872.74	7'872.74	0.00
10160.71	Vorschuss Lager / Schmid Mischa B3a	0.00	4'325.55	4'325.55	0.00
10160.72	Vorschuss Lager / Spiess Daniel B3b	0.00	5'411.20	5'411.20	0.00
10160.73	Vorschuss Lager / Jeker Jasmin B3d	0.00	6'299.50	6'299.50	0.00
10160.74	Vorschuss Lager / Birrer Marius B2d	0.00	3'678.40	3'678.40	0.00
10160.75	Vorschuss Lager / Skilager Valbella 2024	0.00	9'450.00	0.00	9'450.00
10160.76	Vorschuss Lager / Gramm Dani B1c	0.00	8'122.85	8'122.85	0.00
10160.77	Vorschuss Lager / Kanas Makbule RB	0.00	5'917.85	5'917.85	0.00

b) Bilanz		Bestand am 01.01.2023	Zuwachs	Veränderungen Abgang	Bestand am 31.12.2023
10160.78	Vorschuss England 2024 Heiser Claus	0.00	11'340.00	12'490.00	-1'150.00
10190	Depotzahlungen und Hinterlegungen	100.00	0.00	0.00	100.00
10190.01	Depot RSFB-Schlüssel Lehrer	100.00	0.00	0.00	100.00
10191	Guthaben bei Sozialversicherungen	9'560.05	0.00	9'560.05	0.00
10191.01	Guthaben bei Sozialversicherungen	9'560.05	0.00	9'560.05	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'897.50	141'514.52	3'897.50	141'514.52
10450	RA übriger betrieblicher Ertrag	3'897.50	0.00	3'897.50	0.00
10450.01	RA übriger betrieblicher Ertrag	3'897.50	0.00	3'897.50	0.00
10460	RA aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	0.00	141'514.52	0.00	141'514.52
10460.01	RA aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	0.00	141'514.52	0.00	141'514.52
14	Verwaltungsvermögen	8.00	541'514.52	541'514.52	8.00
140	Sachanlagen VV	8.00	541'514.52	541'514.52	8.00
14000	Grundstücke allgemeiner Haushalt	1.00	0.00	0.00	1.00
14000.01	Grundstücke allgemeiner Haushalt	1.00	0.00	0.00	1.00
14040	Hochbauten allgemeiner Haushalt	7.00	0.00	0.00	7.00
14040.01	Hochbauten allgemeiner Haushalt	7.00	0.00	0.00	7.00
14070	Anlagen im Bau VV allgemeiner Haushalt	0.00	541'514.52	541'514.52	0.00
14070.60	Anlagen im Bau, Mobilien allgemeiner Haushalt	0.00	541'514.52	541'514.52	0.00

b) Bilanz		Bestand am 01.01.2023	Zuwachs	Veränderungen Abgang	Bestand am 31.12.2023
2	Passiven	286'138.51	3'255'651.66	2'896'925.98	644'864.19
20	Fremdkapital	286'129.51	3'255'651.66	2'896'925.98	644'855.19
200	Laufende Verbindlichkeiten	286'129.51	3'255'651.66	2'896'925.98	644'855.19
20000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	274'377.31	2'953'300.95	2'669'345.61	558'332.65
20000.01	Kreditoren Sammelkonto	274'377.31	2'935'224.70	2'658'757.36	550'844.65
20000.80	Kreditoren Abklärungskonto	0.00	18'076.25	10'588.25	7'488.00
20001	Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen	0.00	225'140.37	225'140.37	0.00
20001.01	Kreditor AHV/IV/EO/ALV/FAK	0.00	114'926.02	114'926.02	0.00
20001.02	Kreditor BVG	0.00	86'792.60	86'792.60	0.00
20001.03	Kreditor UVG	0.00	8'061.95	8'061.95	0.00
20001.04	Kreditor Krankentaggeld	0.00	15'359.80	15'359.80	0.00
20040	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	0.00	75'110.34	0.00	75'110.34
20040.01	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	0.00	75'110.34	0.00	75'110.34
20060	Depotgelder und Kautionen	11'752.20	2'100.00	2'440.00	11'412.20
20060.01	Depot für Schülerschliessfächer	7'580.00	2'100.00	2'440.00	7'240.00
20060.03	Projekt "Timeout"	2'122.20	0.00	0.00	2'122.20
20060.04	Depot KSM-Schlüssel Vereine	2'050.00	0.00	0.00	2'050.00
29	Eigenkapital	9.00	0.00	0.00	9.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	9.00	0.00	0.00	9.00
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	9.00	0.00	0.00	9.00
29990.01	Kummulierte Ergebnisse der Vorjahre	9.00	0.00	0.00	9.00

GELDFLUSSRECHNUNG

Gemeindeverband Kreisschule Mutschellen

Bezeichnung	2023 CHF	2022 CHF
Ergebnis Erfolgsrechnung ohne Spezialfinanzierung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	0.00	0.00
Abschreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen	0.00	0.00
Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00
Wertberichtigungen auf Darlehen und Beteiligungen	0.00	0.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (-)	0.00	0.00
Entnahme (-) aus Aufwertungsreserve	0.00	0.00
Realisierte Kursverluste (+) und Gewinne (-) / Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	0.00
Aufwertung VV (-)	0.00	0.00
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen	-143'375.85	171'796.76
Abnahme (+) / Zunahme (-) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	-137'617.02	-3'897.50
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Vorräten	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von laufenden Verbindlichkeiten	358'725.68	-194'315.64
Abnahme (-) / Zunahme (+) von passiven Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Rückstellungen	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Rückstellungen	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	77'732.81	-26'416.38
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		
Liquiditätswirksame Einnahmen (+) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	541'514.52	147'891.95
Liquiditätswirksame Ausgaben (-) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	-541'514.52	-147'891.95
Rückzahlung bzw. Verkauf (+) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0.00	0.00
Vergabe bzw. Kauf (-) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Verkauf (+) von Sachanlagen FV	0.00	0.00
Kauf (-) / Investitionen (-) von Sachanlagen FV	0.00	0.00
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Kontokorrenten (aktive) mit Dritten	0.00	0.00
Verkauf (+) von Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Kauf (-) von Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Kontokorrenten (passive) mit Dritten	0.00	0.00
Aufnahme (+) von Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Rückzahlung (-) von Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
Total Geldfluss	77'732.81	-26'416.38
Bestand Flüssige Mittel inkl. Kontokorrent Einwohnergemeinde 1.1.	68'032.86	94'449.24
Bestand Flüssige Mittel inkl. Kontokorrent Einwohnergemeinde 31.12.	145'765.67	68'032.86
Kontrollrechnung Differenz Geldfluss	0.00	0.00

Eigenkapitalnachweis

	Verpflichtungen bw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	Fonds	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	Vorfinanzierungen	Aufwertungsreserve VV	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	Eigenkapital (Total)
	290	291	292	293	295	299	29
Bestand per 01.01.2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.00	9.00
Einlagen in Spezialfinanzierungen EK 3510	0.00						0.00
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK 4510	0.00						0.00
Einlagen in Fonds des EK 3511		0.00					0.00
Entnahmen aus Fonds EK 4511		0.00					0.00
Einlagen in Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK 3512		0.00					0.00
Entnahmen Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK 4512		0.00					0.00
Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche 3892			0.00				0.00
Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche 4892			0.00				0.00
Einlagen in Vorfinanzierungen des EK 3893				0.00			0.00
Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK 4893				0.00			0.00
Entnahmen aus Aufwertungsreserve 4895					0.00		0.00
Abtragung Bilanzfehlbetrag 3899	0.00					0.00	0.00
Umbuchungen innerhalb des Eigenkapitals 29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis 90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bestand per 31.12.2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.00	9.00

Rückstellungsspiegel

Art	Bezeichnung	Bestand per 01.01.2023	Bildungen (inkl. Erhöhungen)	Verwendungen / Auflösung	Bestand per 31.12.2023
205x / 208x	Total Sachgruppen	0.00	0.00	0.00	0.00

BETEILIGUNGS- UND GEWÄHRLEISTUNGSSPIEGEL

Organisation	Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Eigenkapital	Anteil der Gemeinde	Buchwert per 31.12.	Bemerkungen
Privatrechtliche Unternehmungen (Aktiengesellschaften, Gesellschaften mit beschränkter Haftung, Genossenschaften)						
keine	0	0	0.00	0.00	0.00	keine
Gemeindeverbände						
keine	0	0	0.00	0%	0.00	keine
Verträge						
Profond Vorsorgeeinrichtung	Stiftung (Laufzeit unbeschränkt, Kündigungsfrist 6 Monate jeweils auf Ende eines Jahres)	Verwirklichung der Personalvorsorge, gemäss Art. 1 Abs. 2 des Anschlussvertrages	0.00	0.00	0.00	keine
Andere						
Verein Schweizer Jugendherbergen	Verein	gem. Art. 3 der Statuten	0.00	0.00	0.00	keine

Bemerkungen:

Eventualverbindlichkeiten	Laufzeit	Betrag	Bemerkungen
Es bestehen keine Eventualverbindlichkeiten			

Eventualguthaben	Laufzeit	Betrag	Bemerkungen
Es sind keine Eventualguthaben vorhanden			

BETEILIGUNGSPORTEFEUILLE

Organisation		
Profond Vorsorgeeinrichtung		
Zweck/Tätigkeitsgebiet (Leistungsvereinbarung)		
Verwirklichung der Personalvorsorge, gemäss Art. 1 Abs. 2 des Anschlussvertrages		
Kontaktperson und Adresse der Organisation		
Profond Vorsorgeeinrichtung, Zollstrasse 62, 8005 Zürich		
Rechtsform (bei Vertrag: Laufzeit bzw. Kündigungsfrist)		
Stiftung (Laufzeit unbeschränkt, Kündigungsfrist 6 Monate jeweils auf Ende eines Jahres)		
Statuten/Satzungen vom		
Anschlussvereinbarung vom 01.01.2008		
Beschluss GR/GV		
Gemeindevertretung, Funktion in Organisation		
Arbeitgebervertretung: Bader Gabriela; Arbeitnehmervertretung: Tschannen Claudia		
Revisionsstelle und Revisionsart		
KPMG, Räfelstrasse 28, Postfach, 8036 Zürich		
Weitere Miteigentümer und Beteiligte an der Organisation		
div. Anschlusspartner		
Untergesellschaften/Anschlussverträge der Organisation		
keine		
Gesetzliche/vertragliche Haftung, Versicherung		
Risikobeurteilung		
Zahlungen für die Leistungserbringung im Berichtsjahr		
CHF 120.00 (Mitgliederbeitrag) und CHF 500.00 (Sockelbeitrag)		
Finanzinformationen der Organisation		
<i>Jahr</i>	2023	
Aktiven		
Fremdkapital		
Eigenkapital		
Anteil der Gemeinde		
Anschaffungswert		
Buchwert per 31.12.		
Werthaltigkeit (Beurteilung)		
Bemerkungen		
keine		
Kontonummer		
Bilanzkonto		
Erfolgsrechnungskonto	1.2191.3130.03	
Investitionsrechnungskonto		

BETEILIGUNGSPORTEFEUILLE

Organisation		
Verein Schweizer Jugendherbergen		
Zweck/Tätigkeitsgebiet (Leistungsvereinbarung)		
gem. Art. 3 der Statuten		
Kontaktperson und Adresse der Organisation		
Schweizer Jugendherbergen, Schaffhauserstrasse 14, Postfach, 8042 Zürich		
Rechtsform (bei Vertrag: Laufzeit bzw. Kündigungsfrist)		
Verein		
Statuten/Satzungen vom		
16. Jun 12		
Beschluss GR/GV		
Gemeindevertretung, Funktion in Organisation		
Revisionsstelle und Revisionsart		
gem. Art. 32 und 33 der Statuten		
Weitere Miteigentümer und Beteiligte an der Organisation		
Untergesellschaften/Anschlussverträge der Organisation		
Gesetzliche/vertragliche Haftung, Versicherung		
gem. Art. 36 der Statuten haftet ausschliesslich das Vereinsvermögen für Verbindlichkeiten des Vereins		
Risikobeurteilung		
Zahlungen für die Leistungserbringung im Berichtsjahr		
Mitgliederbeitrag CHF 99.00		
Finanzinformationen der Organisation		
<i>Jahr</i>	2023	
Aktiven		
Fremdkapital		
Eigenkapital		
Anteil der Gemeinde		
Anschaffungswert		
Buchwert per 31.12.		
Werthaltigkeit (Beurteilung)		
Bemerkungen		
keine		
Kontonummer		
Bilanzkonto		
Erfolgsrechnungskonto	1.2130.3130.03	
Investitionsrechnungskonto		

KREDITKONTROLLE

Rechnung 2023					Rechnung 2023		Budget 2023		
Kontonummer	Kreditbeschrieb GV Datum / Kreditbetrag	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG								
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG								
2	BILDUNG								
1.2170.5030.00	Sanierung Verbundsteinplatz KSM 2/3\Kredit Fr. 285'000.--\AV 28.10.2020 28.10.2020 / 285'000	285'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	285'000.00
1.2170.5060.00	Ersatz Schulmobilen Klassenzimmer\Kredit Fr. 550'000.--\AV 28.10.2020 28.10.2020 / 550'000	550'000.00	554'171.92	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00
1.2170.6320.00	Beiträge an Schulmobilen Klassenzimmer	0.00	0.00	554'171.92	0.00	0.00	0	0	0.00
1.2170.6320.08	Beiträge an Sanierung Verbundsteinplatz KSM 2/3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT								
4	GESUNDHEIT								
5	SOZIALE SICHERHEIT								
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG								
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG								
8	VOLKSWIRTSCHAFT								
9	FINANZEN UND STEUERN								

Mandant: Kreisschule Mutschellen

Anlagespiegel 2023**1 Grundstücke**

Anlage	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Wert Aufholung	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
327 KSM Parz. 327	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
Total 1 Grundstücke	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1

2 Gebäude, Hochbauten

Anlage	Stand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Umgl.	Stand 31.12.	Kum. Abschr.	Planm. Abschr.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge	Wert Aufholung	Umgl.	Stand 31.12.	Buchwert
487 KSM 1 (Bezirksschulhaus)	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
488 Turnhalle	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
790 Velounterstand	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
791 Velounterstand	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
792 Velounterstand	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
818 KSM 2 und 3 (Schulhaus, Unterirdischer Verbindungsgang, Erweiterung)	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
820 Sanitätshilfsstelle und Kommandoposten	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
Total 2 Gebäude, Hochbauten	7	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	7
Total	8	0	0	0	8	0	0	0	0	0	0	0	8

KREISSCHULE MUTSCHELLEN

f) Zusätzliche Angaben

ANLAGEKATEGORIEN

Die verwendeten Anlagekategorien entsprechen dem Anhang 1 der Finanzverordnung.

Kat.	Anlagekategorie	Abschreibungsdauer in Jahren
1	Grundstücke	keine planmässige Abschreibung
2	Gebäude, Hochbauten	35
2a	Containerbauten, Fahrnisbauten	20
2b	Heizsysteme, Photovoltaikanlagen	20
3	Strassen, Plätze, Friedhof	40
3a	Naturstrassen (nicht asphaltierte Strassen)	10
3b	Sportplätze (Rasen- und Hartplätze)	20
3c	Kunstrasenplätze	10
4	Kanal-/Leitungsnetze, Gewässerbauten	50
4a	Fernwärmenetz	35
5	Installationen, Ein- und Ausbauten bei Gebäuden	5 – 10
6	Abfallanlagen (Installationen, Einbauten)	30
7	Mobilien, Maschinen, Ausstattungen, allg. Fahrzeuge	5 – 10
8	Spezialfahrzeuge (Strassenreinigung)	15
8a	Kleintanklöschfahrzeuge, Kommandofahrzeug, Strassenrettungsfahrzeug	15
8b	Schweres und überschweres Pikettfahrzeug, schweres Schlauchverlegerfahrzeug, Wechselladefahrzeug	25
8c	Andere Feuerwehrfahrzeuge	20
9	Immaterielle Anlagen, Software	5
10	Orts- und Regionalplanungen	10
11	Informatik- und Kommunikationssysteme	3 – 5
11a	Datenübertragungsnetze	15 – 25
12	Investitionsbeiträge	nach Nutzungsdauer des Objektes
12a	Anschlussgebühren	20
13	Anlagen im Bau	keine planmässige Abschreibung

Kat.	Anlagekategorie	Abschreibungsdauer in Jahren
14	Darlehen des Verwaltungsvermögens	keine planmässige Abschreibung
15	Beteiligungen, Grundkapitalien	keine planmässige Abschreibung
16	Abweichungen zu den vorgenannten Kategorien und/oder Abschreibungsdauer	Mit Zustimmung des Departements Volkswirtschaft und Inneres

AKTIVIERUNGSGRENZE

Die für die Kreisschule geltende Aktivierungsgrenze von 100'000 Franken, leitet sich aus dem § 5 Abs. 3 der Finanzverordnung ab.

WERTBERICHTIGUNGEN

Die vorliegende Jahresrechnung zeigt keine Wertberichtigungen auf.

WEITERFÜHRENDE HINWEISE