

Erläuterungen

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

0110 Legislative

Nettoaufwand von CHF 41'042.65 (- CHF 22'857.35)

3130.00	Vorbereitungen Wahlen für 2025.
---------	---------------------------------

2110 Kindergarten

Nettoaufwand von CHF 2'765'783.55 (- CHF 95'416.45)

3020.32	«Logopädie für Vorschulkinder» wurde neu separat unter «Vorschulische Förderung» verbucht.
3612.90	«Übrige Entschädigungen - mitenand-4», auch dies wurde neu bei Vorschulische Förderung verbucht
3900.00	«Interne Verrechnung Sachaufwand», dabei handelt es sich um Umbuchung der ICT.

2118 Vorschulische Förderung

Nettoaufwand von CHF 10'759.30 (- CHF 4'240.70)

3010.10 3020.32	In die «Vorschulische Förderung» fallen das selektive Obligatorium vorschulische Sprachförderung (SOVS) und mitenand-4. Zusammen mit den politischen Gemeinden hat man dafür eine neue Fachstelle geschaffen. Die politischen Gemeinden zahlen einen Beitrag an diese Fachstelle.
3132.38	Der Beitrag vom Kanton (SOVS) wird an die Spielgruppen und die Kita weitergegeben.

2120 Primarstufe

Nettoaufwand von CHF 8'928'295.32 (- CHF 6'004.68)

3020.31	Eine Anstellung wurde nicht budgetiert.
3113.00	Anschaffung iPads mit Stiften, budgetiert unter ICT. Zusätzliche Anschaffung von tiptoi-Stiften.
3900.00	Interne Verrechnung Sachaufwand, dabei handelt es sich um Umbuchung der ICT.
3910.00	Hierbei handelt es sich um Umbuchungen für den MSG-Unterricht (Musikalische Grundschulung).

2130 Sekundarstufe

Nettoaufwand von CHF 5'461'015.66 (- CHF 52'584.34)

3020.60	In diesem Konto wurden nur externe Vertretungen verbucht. Die internen Vertretungen wurden über den Regelunterricht verbucht. Nicht budgetierte Weiterbildungen gingen auch über dieses Konto.
3132.38	Unter anderem wurde ein Zivi weniger beschäftigt.

3900.00	Interne Verrechnung Sachaufwand, dabei handelt es sich um Umbuchung der ICT.
---------	--

2140 Musikschule

Nettoaufwand von CHF 108'146.52 (- CHF 15'153.48)

3900.00	Bei der internen Verrechnung Sachaufwand sind die Abschreibungen und die Zinsen für das Haus der Musik enthalten (budgetiert im Konto 3300.40).
3910.00	Bei der internen Verrechnung Personalaufwand ist der administrative Aufwand für die Musikschule verbucht.
4621.52	Die Kantonsbeiträge sind höher ausgefallen, da die neue Verordnung in Kraft gesetzt wurde.
4910.00	Bei der internen Verrechnung Personalaufwand wurden die Kosten für die Musikalische Grundschulung von der Primarschule umgebucht.
	Da der Verein Musikschule aufgelöst wurde, wurde das Vermögen des Musikschulfonds vollständig der VSG übertragen, zweckgebunden für die Musikschule.

2150 Sonderrechnung

ICT Aufwendungen mit Umlagerungen in die jeweiligen Stufen.

3113.00	Grundsätzlich weniger Hardware gekauft.
3130.00	Die Kosten für die Einführung von escola fielen tiefer aus, der Aufbau des Personaldatenbanksystems wird erst 2025 implementiert.
3163.00	Die Lizenz für escola ist in diesem Konto enthalten (budgetiert im Konto 3130.00), ebenso die Lizenz für den Ersatz «Lehrer-Office».

2170 Schulliegenschaften

Nettoaufwand von CHF 5'341'145.20 (+ CHF 1'672'345.26)

3000.00	Entschädigung der Baukommissionen.
3120.00	Der Energieverbrauch 2024 war rückläufig, leider mussten wir immer noch höhere Gas- und Strompreise bezahlen.
3130.00	Bei den Dienstleistungen Dritter wurde ein GEAK-Bericht eingefordert.
3132.80	Einige Brandschutzmassnahmen wurden auf 2025 verschoben, daher wurde das Konto nicht ausgeschöpft.
3144.00	Schutzraum Hoffnungsgut musste aufgerüstet werden, Einbindung vom Kindergarten Nord in den Ersatzneubau, allgemein höherer Unterhalt.
3300.40	Bei den planmässigen Abschreibungen Hochbauten wurde die Dachsanierung Schulhaus Hauptwil nicht ausgeführt.
3300.61	Bei den Abschreibungen der Haustechnik wurde ebenfalls die PV-Anlage Hauptwil nicht ausgeführt.
3511.00	Die Einlage von CHF 1'560'000 in den Bauerneuerungsfonds aus dem Gewinn 2024 von CHF 2'454'467.64 ist in dieser Funktion als Aufwand belastet.
3612.90	Hierbei handelt es sich um Mietanpassungen für die Bitzi-Halle und das Schwimmbad, gemäss neuer Vereinbarung.

2180 Tagesbetreuung

Nettoaufwand von CHF 44'551.75 (- CHF 3'048.25)

2190 Schulbehörde und -verwaltung

Nettoaufwand von CHF 1'307'728.11 (- CHF 47'971.89)

3110.00	Mobiliar für einen weiteren Arbeitsplatz.
3130.00	Einführung der Debitorenbuchhaltung, Archivierung.
4900.00	Dabei handelt es sich um Umbuchung der ICT.

2191 Schulleitung

Nettoaufwand von CHF 932'144.15 (+ CHF 56'244.15)

3091.00	Personalrekrutierung.
3130.00	Interimsmässige Schulleitung in Zihlschlacht und Hohentannen.

2192 Schulsozialarbeit

Nettoaufwand von CHF 438'235.40 (+ CHF 13'635.40)

2193 Schülertransporte

Nettoaufwand von CHF 286'020.19 (- CHF 24'479.81)

3090.00	Die Weiterbildungskurse für die Schulbusfahrer wurden auf 2025 verschoben.
4260.00	Rückerstattung der Kirchen für den Transport zum Religionsunterricht.

2194 Bibliothek

Nettoaufwand von CHF 33'570.20 (+ CHF 2'870.20)

4330 Schulgesundheitsdienst

Nettoaufwand von CHF 59'384.04 (+ CHF 184.04)

9100 Allgemeine Steuern

Nettoertrag von CHF 18'699'728.38 (+ CHF 708'728.38)

Insgesamt mehr Steuereinnahmen von rund CHF 700'000 der politischen Gemeinden.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Nettoertrag von CHF 5'813'530.00 (- CHF 318'470.00)

4621.51 4621.52	Der Finanzausgleich fällt geringer aus, da mehr Steuereinnahmen. Für das Rechnungsjahr 2023 wurde ein Härtefallgesuch an den Kanton eingereicht. Dieses wurde erst 2024 ausbezahlt.
--------------------	---

9500 Ertragsanteile übrige

Grundstückgewinnsteuer Ertrag von CHF 635'157.79 (+ CHF 5'157.79)

9610 Zinsen

Nettoaufwand von CHF 248'250.63 (- CHF 227'749.37)

3181.00	Die Verzinsung der langfristigen Finanzverbindlichkeiten sind zu unseren Gunsten ausgefallen.
---------	---

9630 Liegenschaften Finanzvermögen

Nettoaufwand von CHF. 1'834'499.00 (+1'833'999.00)

4443.40	Die Schulhäuser Blidegg und Halden mussten vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen überführt werden. Für die Überführung und den Verkauf der Schulhäuser wurde ein Bewertungsbericht erstellt.
---------	---

Die Schulbehörde beantragt, die Jahresrechnung 2024 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2'550'105.64 zu genehmigen.

Gewinnverwendung: CHF 1'560'000.00 Einlage in den Erneuerungsfonds Baufolgekosten, CHF 990'105.64 Übertrag auf das zweckfreie Eigenkapital.

Die Einlage in den Bauerneuerungsfonds ist sowohl in der Bilanz als auch in der Erfolgsrechnung bereits verbucht – selbstverständlich unter Vorbehalt der Zustimmung durch die Gemeindeversammlung.

Investitionsrechnung

5040.09 Turnhalle Hoffnungsgut, Sanierung

Der Kredit von Fr. 4'335'000.00 wurde an der Urnenabstimmung vom 27. November 2022 genehmigt. Von der Behörde wurde ein Nachtragskredit von Fr. 10'000.-- bewilligt

Das Turnhallengebäude mit Baujahr 1963 konnte in den Jahren 2023/2024 innen und aussen komplett saniert werden. Durch die Sanierung wurde für die Schule und die Vereine ein grosser Mehrwert erzielt. Leider wurden wir in dieser Sanierung mit verschiedenen unvorhersehbaren Mängeln konfrontiert, welche behoben werden mussten und zu Mehrkosten führten. Folgende Mehrleistungen wurden erbracht:

- Ersatz Unterlagsboden der unteren Turnhalle wegen zu geringem Haftzugwert für neuen Sportbelag
- Rückbau Backsteinvorwand und Dämmung der Südwand in unterer Turnhalle wegen verdecktem Wassereintritt
- Abdichtungsarbeiten Boden und Südwand in unterer Turnhalle
- Sanierung und Teilersatz der Kanalisation unter der Bodenplatte
- Biodiversitätsbepflanzung in der Böschung zur Spielwiese

Die Schulbehörde hat die Bauabrechnung der Sanierung des Turnhallengebäudes zur Kenntnis genommen und den erforderlichen Nachtragskredit gesprochen.

5040.13 Ersatzneubau Nord Planung

Für den Ersatzneubau im Nord hatten wir in der Investitionsplanung 2024 CHF 4'800'000.- vorgesehen. Ausgegeben haben wir aber «nur» CHF 3'867'340.25. Das lag daran, dass die Investitionsplanung bereits erstellt und verabschiedet war, bevor wir uns für das TU- Modell entschieden haben. Durch den Zahlungsplan des TU haben sich die Kosten dann verschoben.

5040.14 Schulhaus Hauptwil Dachsanierung

Die Bauarbeiten haben 2024 begonnen und werden erst 2025 abgeschlossen.

5061.05 Schulhaus Hauptwil PV-Anlage

Der Bau der PV-Anlage wurde noch nicht begonnen.