

Budget 2023



Inhalt

Kommentar zum Budget	3
Erfolgsrechnung	5
Detailliertes Budget	7
Investitionsrechnung	15
Bericht der Geschäftsprüfungskommission	16
Antrag des Schulrates	17
Finanzplan	18
Abschreibungsplan	19
Ferienplan	20

Kommentar zum Budget

Sehr geehrte Frau Präsidentin
Sehr geehrte Damen und Herren

Gesamtaufwand und Finanzbedarf

Das Budget 2023 weist bei einem Gesamtaufwand von CHF 8'689'800 einen Finanzbedarf von CHF 8'472'900 auf. Der Vergleich mit dem Budget 2022 sieht wie folgt aus:

	Gesamtaufwand	Finanzbedarf
Budget 2022	8'654'300	8'434'100
Budget 2023	8'689'800	8'472'900
Veränderung	+ 35'500	+ 38'800

Der Finanzbedarf der Jahresrechnung 2021 betrug CHF 7'921'603.22. Im Vergleich dazu steigt der Finanzbedarf im Budget 2023 um rund CHF 551'300. Die Finanzplanung sah im letzten Jahr für das Jahr 2023 noch einen Finanzbedarf von CHF 8'200'000 vor. Aufgrund von verschiedenen Faktoren fällt der Finanzbedarf im Jahr 2023 höher aus.

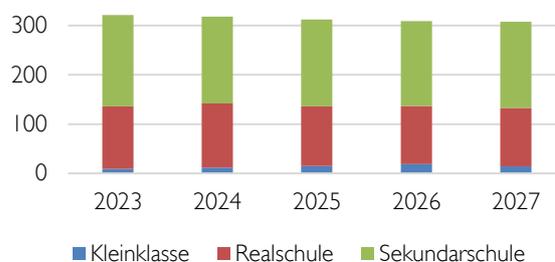
Teuerung und Energiepreise

Angesichts der aktuellen Wirtschaftslage und des gegenwärtigen Inflationsschubs rechnen wir mit einem Lohnanstieg zwischen 1,1% und 2%. Die Regierung des Kantons St. Gallen wird die Löhne der Lehrpersonen sowie des Staatspersonals anfangs Dezember 2022 beschliessen. Diese Löhne sind eine gebundene Ausgabe.

Sowohl die Energie- als auch die Lehrmittelpreise werden im Jahr 2023 steigen. Bei den Energiekosten rechnen wir mit einer Zunahme um rund 32% und bei den Lehrmitteln werden die Preise um ca. 5% ansteigen.

Unterricht

Aktuell werden an der Oberstufenschule Grünau rund 330 Schülerinnen und Schüler unterrichtet. Basis für unsere Schülerzahlen in den nächsten Jahren bilden die Daten aus den Primarschulen Berg, Muolen und Wittenbach. Dementsprechend erwarten wir folgende Entwicklung der Schülerzahlen:



Auf das kommende Schuljahr hin erwarten wir gemäss Schülerprognose eine leichte Abnahme der Schülerzahlen. Trotzdem planen wir mit gleich vielen Klassen wie im aktuellen Schuljahr. Somit sieht die Klassenzusammensetzung im kommenden Schuljahr 2023/2024 wie folgt aus:

- 1. Oberstufe: 3 Sekundarklassen
2 Realklassen
- 2. Oberstufe: 3 Sekundarklassen
3 Realklassen
- 3. Oberstufe: 3 Sekundarklassen
2 Realklassen
- 1. - 3. Oberstufe: 1 Kleinklasse

Informatik

Für den Informatiksupport werden rund 48 Stellenprozent eingesetzt. Die gesamten Informatikkosten betragen CHF 245'700, was lediglich knapp 3% des Nettoaufwandes entspricht.

Wie jedes Jahr werden alle Erstklässler mit einem persönlichen Notebook ausgerüstet. Die Ausgaben von CHF 73'000 werden der Investitionsrechnung belastet und über drei Jahre abgeschrieben. Die Abschreibungen sind in der Erfolgsrechnung ausgewiesen.

Infrastruktur

Das kantonale Tiefbauamt plante im Jahr 2020 im Auftrag des Kantons St. Gallen entlang der Romanshomerstrasse einen Geh- und Radweg. Durch verschiedene Einsprachen verzögerte sich das Projekt. Im kommenden Jahr können nun alle hängigen Verfahren abgeschlossen werden, sodass mit dem Bau des Geh- und Radweges begonnen werden kann. In diesem Zusammenhang müssen unsere beiden Zufahrten von der Romanshomerstrasse her angepasst werden. Dafür ist in der Erfolgsrechnung ein Betrag von CHF 29'000 vorgesehen.

Sämtliche Aussentüren des Oberstufenzentrums Grünau sind mit einem elektronischen Schliesssystem ausgerüstet. Der Hersteller kann keine Ersatzteile mehr liefern, weshalb die Zylinder und Schlüssel ausgetauscht werden müssen. Dafür sind Kosten von CHF 48'000 budgetiert.

Finanzen und Schulgelder

Der Finanzbedarf der Schule für Musik wird unter den Vertragspartnern aufgeteilt. Die Aufteilung berechnet sich nach 70% der Anzahl Fachbelegungen und nach 30% der Einwohnerzahlen. Gegenüber dem letzten Jahr rechnet die Schule für Musik bei den Oberstufenschülerinnen und -schüler tendenziell mit weniger Fachbelegungen. Der Finanzbedarf reduziert sich dadurch um rund CHF 100'000.

Rund 33 Schülerinnen und Schüler der Oberstufenschule Grünau besuchen zurzeit auswärtige Schulen, für welche wir gemäss den gesetzlichen Vorgaben Schulgeld im Betrag von CHF 733'200 entrichten müssen.

Gemäss Auskunft der Finanzverwaltung Wittenbach wird der Darlehenszinssatz wieder auf 1% steigen. Der Zinsaufwand erhöht sich damit um CHF 12'400.

Erstellung einer Photovoltaikanlage

Die Gemeinde Wittenbach wurde vom nationalen Forschungsprojekt «EDGE» als Modellgemeinde auserkoren. Im Projekt wird untersucht, wie grosse Mengen an erneuerbaren Energien am effizientesten in die Energienetze integriert werden können. Auch die Liegenschaft der Oberstufenschule Grünau wurde im Rahmen dieses Projekt untersucht. Mit einer Kosten-Nutzen-Analyse wurde die Wirtschaftlichkeit aufgezeigt und die geschätzten Kosten ermittelt.

Die Erstellung der Photovoltaikanlage ist aktuell in der Planungsphase und es stehen zwei mögliche Investitionsvarianten zur Diskussion. Sobald alle Details vorliegen, wird der Schulrat dem Parlament an der Sitzung vom 22. Mai 2023 Bericht und Antrag für die Erstellung einer Photovoltaikanlage stellen.

Mittelbeschaffung

Die Verwaltung der Finanzmittel erfolgt seit vielen Jahren durch die Finanzverwaltung der Gemeinde Wittenbach. Dieses Modell hat sich sehr gut bewährt und wird von Aufsichts- und Kontrollorganen als vorbildlich bezeichnet. Die Zusammenarbeit mit der Finanzverwaltung der Gemeinde Wittenbach verläuft unbürokratisch, speditiv und kompetent. Der Schulrat dankt den Mitarbeitenden der Finanzverwaltung für die sehr gute Zusammenarbeit.

Weitere Erklärungen zum Budget 2023 entnehmen Sie bitte den folgenden Seiten. Der Schulrat dankt Ihnen für das ihm entgegengebrachte Vertrauen und steht Ihnen für weitere Auskünfte gerne zur Verfügung.

Oberstufenschule Grünau
Schulrat

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Bezeichnung	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
01100 Parlament, Abstimmungen, Wahlen	31'647.10	0.00	22'600	0	27'600	
01210 Schulrat und Kommissionen	93'628.25	0.00	113'900	0	111'500	
21300 Oberstufe	4'210'847.30	44'628.75	4'375'900	34'800	4'568'100	33'800
21400 Musikschule	176'260.22	0.00	252'700	0	157'600	
21710 Oberstufenzentrum	1'512'936.84	68'861.10	1'499'800	37'800	1'559'200	3'600
21720 Aula	5'662.30	10'605.00	17'400	21'000	19'700	27'500
21800 Tagesbetreuung	1'688.00	0.00	4'000	0	7'700	3'700
21900 Schulleitung und Schulverwaltung	487'918.71	32'703.95	487'800	32'900	502'100	32'800
21910 Informatik Schule	206'512.49	11'274.45	265'600	14'300	260'100	14'400
21920 Volksschule Sonstiges	960'615.40	29'405.00	1'185'200	77'000	1'029'900	99'800
21930 Sonderpädagogische Massnahmen	307'812.76	0.00	298'400	0	304'600	
43300 Schularztdienst	9'221.80	0.00	10'400	0	10'000	
43301 Schulzahnpflege	12'807.15	0.00	11'900	0	10'600	
96100 Zinsen	100'500.00	0.00	108'700	0	121'100	
97100 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	1'315.50	0	2'400		1'300
99000 Nicht aufgeteilte Posten	2'338.65	0.00	0	0	0	0
99100 Finanzbedarf Schulgemeinden	0.00	7'921'603.22	0	8'434'100		8'472'900
Total Aufwand und Ertrag	8'120'396.97	8'120'396.97	8'654'300	8'654'300	8'689'800	8'689'800

Sachgruppengliederung

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Betrieblicher Aufwand	8'120'396.97	8'654'300	8'689'800
30 Personalaufwand	5'249'449.69	5'383'600	5'528'900
300 Behörden und Kommissionen	99'170.00	105'100	104'600
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	685'005.46	693'600	676'400
302 Löhne der Lehrpersonen	3'555'077.34	3'610'400	3'745'800
305 Arbeitgeberbeiträge	875'774.80	892'300	914'900
309 Übriger Personalaufwand	34'422.09	82'200	87'200
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	875'258.47	1'073'600	1'165'600
310 Material- und Warenaufwand	225'008.71	199'600	250'100
311 Nicht aktivierbare Anlagen	53'543.18	87'500	97'000
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	176'066.95	176'000	193'100
313 Dienstleistungen und Honorare	161'223.96	155'500	158'800
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	86'802.88	121'900	172'300
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	29'816.89	44'800	44'900
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	47'158.90	52'500	44'000
317 Spesenentschädigungen	93'298.35	235'800	205'400
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	2'338.65	0	0
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	918'142.94	959'600	962'400
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	918'142.94	959'600	962'400
34 Finanzaufwand	100'500.00	108'700	121'100
340 Zinsaufwand	100'500.00	108'700	121'100
36 Transferaufwand	977'045.87	1'128'800	911'800
361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	784'133.20	854'300	733'200
363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	192'912.67	274'500	178'600
Betrieblicher Ertrag	198'793.75	220'200	216'900
42 Entgelte	161'650.75	150'300	111'900
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	27'500.00	27'500	27'500
425 Erlös aus Verkäufen	397.40	500	500
426 Rückerstattungen	133'753.35	122'300	83'900
427 Bussen	0.00	0	0
44 Finanzertrag	13'555.00	23'200	30'500
440 Zinsertrag	0.00	0	0
447 Liegenschaftenertrag VV	13'555.00	23'200	30'500
46 Transferertrag	23'588.00	46'700	74'500
461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	22'272.50	33'500	57'400
463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	0.00	10'800	15'800
469 Verschiedener Transferertrag	1'315.50	2'400	1'300
Betriebsergebnis / Finanzbedarf	7'921'603.22	8'434'100	8'472'900

Detailliertes Budget

Konto	Text	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
01	Legislative und Exekutive	125'275.35	0.00	136'500	0	139'100	0
01100	Parlament, Abstimmungen und Wahlen	31'647.10	0.00	22'600	0	27'600	0
30000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	23'210.00		14'900		18'600	
30500	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	685.55		200		200	
30530	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5.20		100		100	
30540	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	190.60		100		100	
30550	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17.15		100		100	
30900	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		500		500	
30990	Übriger Personalaufwand *	176.85		500		500	
31020	Drucksachen, Publikationen	914.05		500		500	
31300	Dienstleistungen Dritter	352.25		500		500	
31320	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'754.95		4'800		6'100	
31700	Reisekosten und Spesen	540.50		400		400	
42600	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		0		0
01210	Schulrat und Kommissionen	93'628.25		113'900		111'500	
30000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	75'960.00		90'200		86'000	
30500	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'191.60		6'600		5'900	
30530	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	77.10		100		100	
30540	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'444.95		1'600		1'500	
30550	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	256.45		200		300	
30900	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'951.45		4'300		4'300	
30990	Übriger Personalaufwand *	4'011.85		7'400		7'400	
31020	Drucksachen, Publikationen	394.00		600		600	
31300	Dienstleistungen Dritter	24.95		400		400	
31320	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. *	0.00		2'000		4'000	
31700	Reisekosten und Spesen	1'315.90		500		1'000	

Erläuterungen zu den einzelnen Konten

01100.30000 - Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen
höherer Aufwand für Aktenstudium der GPK

01100.30990 - Übriger Personalaufwand
Apéro, Geschenke (CHF 500)

01210.30990 - Übriger Personalaufwand
Ausgaben für Schulratsausflug, Neujahrsbegrüssung, Konvent (CHF 7'400)

01210.31320 - Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.
Aufwendungen für externe Beratungen (CHF 4'000)

*= neue Ausgaben

Gemäss Art. 23 Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGV) sind die Gemeinden verpflichtet, die neuen Ausgaben offenzulegen. Es wird zwischen "Gebundenen Ausgaben" und "Neuen Ausgaben" unterschieden. Bei Gebundenen Ausgaben liegt die Kompetenz beim Schulrat. Diese Ausgaben dienen der Erfüllung des Auftrages (Gesetzliche Vorschrift) oder sind Folgekosten von bereits genehmigten Ausgaben. Somit gilt jede Ausgabe, die nicht gebunden ist, als neue Ausgabe. Mit "neu" ist nicht neu gegenüber dem Vorjahr gemeint, sondern dass die Gemeinde dafür keine rechtliche Verpflichtung hat.

Konto	Text	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	Obligatorische Schule	7'870'254.02	1'97'478.25	8'386'800	217'800	8'409'000	215'600
21300	Oberstufe	4'210'847.30	44'628.75	4'375'900	34'800	4'568'100	33'800
30200	Löhne der Lehrpersonen	3'191'644.78		3'222'900		3'362'900	
30207	Treueprämien	0.00		0		7'900	
30208	Leistungsprämien	5'600.00		8'100		7'900	
30209	Übrige Löhne und Stellvertretungen	115'556.95		146'600		129'400	
30500	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	213'856.95		217'400		227'400	
30520	AG-Beiträge an Pensionskassen	360'585.65		370'200		376'600	
30530	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'648.75		10'800		11'700	
30540	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	59'594.95		60'400		62'500	
30550	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	34'897.10		35'300		34'700	
30900	Aus- und Weiterbildung des Personals *	5'122.35		40'600		42'000	
30990	Übriger Personalaufwand *	10'391.44		17'100		20'000	
31040	Lehrmittel	154'301.26		164'400		215'200	
31100	Anschaffung Mobilien *	1'686.61		9'000		6'700	
31110	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge *	17'800.81		32'000		18'500	
31500	Unterhalt Mobilien	0.00		2'000		2'000	
31510	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'109.05		7'600		14'600	
31610	Mieten, Benützungskosten Mobilien	23'616.10		27'500		24'100	
31700	Reisekosten und Spesen	434.55		4'000		4'000	
42500	Verkäufe		397.40		500		500
42600	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'583.85		34'300		33'300
46110	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		8'647.50		0		0

Erläuterungen zu den einzelnen Konten

21300.30200 - Löhne der Lehrpersonen
automatische Stufenanstiege, 1.1% Teuerungsannahme

21300.30209 - Übrige Löhne und Stellvertretungen
weniger Intensivweiterbildungen

21300.30900 - Aus- und Weiterbildung des Personals
Studienreise (CHF 28'000), J+S Weiterbildungen (CHF 2'700)

21300.30990 - Übriger Personalaufwand
Personalanlässe, Präsente (CHF 20'000)

21300.31040 - Lehrmittel
angenommene Preissteigerung von 5%, Lehmittelfinanzierung zu 100% durch Schulträger

21300.31100 - Anschaffungen Mobilien
Ersatz von Stühlen (CHF 4'000)

21300.31110 - Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge
Geräte für textiles Werken und Sport (CHF 1'300)

21300.31510 - Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge
planmässige Servicearbeiten

Konto	Text	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21400	Musikschule	176'260.22		252'700		157'600	
36320	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	176'260.22		252'700		157'600	
21710	Oberstufenzentrum	1'512'936.84	68'861.10	1'499'800	37'800	1'559'200	3'600
30100	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	267'038.02		256'800		224'400	
30500	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'810.00		16'600		14'600	
30520	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'978.10		26'600		23'200	
30530	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	693.05		800		700	
30540	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'878.80		4'500		3'900	
30550	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'243.80		2'600		2'200	
30900	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00		1'500		2'500	
31010	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	60'467.95		23'000		23'000	
31110	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge *	12'416.60		10'200		24'700	
31200	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	176'066.95		176'000		193'100	
31300	Dienstleistungen Dritter	14'670.55		1'400		900	
31340	Sachversicherungsprämien	12'421.40		11'200		14'800	
31370	Steuern und Abgaben	3'659.00		3'600		3'700	
31430	Unterhalt übrige Tiefbauten *	8'381.50		27'700		42'000	
31440	Unterhalt Hochbauten, Gebäude *	78'421.38		94'200		130'300	
31510	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge *	14'862.40		14'000		13'000	
31620	Raten für operatives Leasing	5'428.20		5'200		0	
31700	Reisekosten und Spesen	0.00		100		100	
33000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	809'499.14		823'800		842'100	
42600	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		65'911.10		35'600		600
44720	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'950.00		2'200		3'000

Erläuterungen zu den einzelnen Konten

21400,36320 - Beiträge an Gemeinde und Zweckverbände
Finanzbedarf gemäss Verteilschlüssel, weniger Fachbelegungen durch Oberstufenschüler

21710,30100 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
Ende der krankheitsbedingten Lohnfortzahlung, 2% Teuerungsannahme

21710,31110 - Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge
Ausgaben für Ersatz Waschmaschine/Tumbler (CHF 3'500), Boiler (CHF 7'000) und Überlaufpumpe (CHF 10'500)

21710,31200 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV
Erhöhung der Energiepreise

21710,31430 - Unterhalt übrige Tiefbauten
Sanierung Kiesparkplatz Romanshomerstrasse (CHF 25'000), Erstellung Depotplatz Grüngutmulde (CHF 4'000), Unterhalt Spielwiese (CHF 4'000)

21710,31440 - Unterhalt Hochbauten, Gebäude
periodische Servicearbeiten und kleinere Reparaturen, Sanierung Oblichtkuppeln, Erstellung Schachtleitern und - abdeckungen (CHF 15'300), Ersatz der Schliessanlage Aussentüren (CHF 48'000)

21710,31510 - Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge
Servicearbeiten für Fahrzeuge und Maschinen (CHF 11'000)

21710,31620 - Raten für operatives Leasing
Leasingende zweier Reinigungsmaschinen

21710,42600 - Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter
Rückerstattung für eine langandauernde Krankheit fällt weg

* = neue Ausgaben

Konto	Text	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21720	Aula	5'662.30	10'605.00	17'400	21'000	19'700	27'500
30100	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'025.00		9'000		9'000	
30500	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	131.30		800		800	
30530	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3.20		100		100	
30540	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	36.50		100		100	
30550	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21.30		100		100	
31100	Anschaffung Mobiliar *	374.20		500		500	
31110	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge *	119.00		500		5'700	
31300	Dienstleistungen Dritter	700.00		1'500		1'500	
31500	Unterhalt Mobiliar	0.00		900		900	
31510	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'251.80		3'900		1'000	
44720	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		605.00		11'000		17'500
44790	Übrige Erträge Liegenschaften VV		10'000.00		10'000		10'000
21800	Tagesbetreuung	1'688.00	0.00	4'000	0	7'700	3'700
30100	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00		0		3'000	
30500	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0		200	
30530	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.00		0		100	
30540	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00		0		100	
30550	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.00		0		100	
31300	Dienstleistungen Dritter	1'688.00		4'000		4'200	
42600	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		0		3'700

Erläuterungen zu den einzelnen Konten

21720.31100 - Anschaffungen Mobiliar
Ersatzbeschaffungen von Mobilien (CHF 500)

21720.31110 - Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge
Anschaffung Tellerwärmer (CHF 4'000) und Gesangsmikrofone (CHF 1'200)

21800.30100 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
Entschädigungen für die Mittagstisch-Betreuung

21800.42600 - Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter
Kostenanteil der Erziehungsberechtigten am Mittagstisch

Konto	Text	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21900	Schulleitung und Schulverwaltung	487'918.71	32'703.95	487'800	32'900	502'100	32'800
30100	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	352'071.09		353'900		362'000	
30208	Leistungsprämien	1'008.00		1'300		1'200	
30500	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'908.45		22'600		25'300	
30520	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'012.50		41'200		46'000	
30530	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'131.15		1'200		1'300	
30540	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'370.75		6'300		7'000	
30550	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'726.15		3'700		3'900	
30900	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00		3'500		3'500	
30910	Personalwerbung	236.95		400		400	
30990	Übriger Personalaufwand *	346.20		2'600		2'300	
31000	Büromaterial	1'102.60		1'000		1'000	
31020	Drucksachen, Publikationen	2'353.00		4'200		4'100	
31030	Fachliteratur, Zeitschriften	603.00		600		600	
31100	Anschaffung Mobiliar *	130.10		0		500	
31110	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge *	4'877.05		500		900	
31300	Dienstleistungen Dritter	38'354.32		32'600		31'900	
31330	Informatik-Nutzungsaufwand	358.80		500		400	
31500	Unterhalt Mobiliar	0.00		200		200	
31510	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	900.75		1'200		1'200	
31610	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'524.60		4'900		4'900	
31700	Reisekosten und Spesen	341.25		1'700		1'200	
36320	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'562.00		3'700		2'300	
42400	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		27'500.00		27'500		27'500
42600	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'203.95		5'400		5'300

Erläuterungen zu den einzelnen Konten

21900.30100 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
2% Teuerungsannahme, Stellenwechsel Schulsekretariat

21900.30990 - Übriger Personalaufwand
Personal- und Teamanlässe (CHF 2'000)

21900.31100 - Anschaffung Mobiliar
Ersatzbeschaffungen von Mobilien (CHF 500)

21900.31110 - Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge
Ersatz Steuerungscomputer (CHF 900)

21900.31300 - Dienstleistungen Dritter
Softwarekosten Abraxas, Telefon- und Postspesen, Frankierungen

* = neue Ausgaben

Konto	Text	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21910	Informatik Schule	206'512.49	11'274.45	265'600	14'300	260'100	14'400
30100	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	44'555.75		54'500		60'200	
30500	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'582.20		3'600		4'000	
30520	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'794.85		6'200		6'800	
30530	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	127.90		200		200	
30540	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	716.95		1'000		1'100	
30550	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	418.40		600		600	
30900	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'250.00		2'300		2'300	
31130	Anschaffung Hardware *	7'157.62		25'000		26'000	
31180	Anschaffung von immateriellen Anlagen *	8'981.19		9'800		13'500	
31300	Dienstleistungen Dritter	13'589.89		11'600		13'100	
31530	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'692.89		15'000		12'000	
31700	Reisekosten und Spesen	1.05		0		0	
33000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	108'643.80		135'800		120'300	
42600	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		11'274.45		14'300		14'400

Erläuterungen zu den einzelnen Konten

21910.30100 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Pensenerhöhung der Lehrpersonen für den Informatiksupport (First Level Lehrpersonen, Second Level Schule, pädagogischer Support), 1.1% Teuerungsannahme

21910.31130 - Anschaffung Hardware

laufende Ersatzbeschaffungen mit Bildschirmen anstelle der bestehenden Smartboards (CHF 22'000)

21910.31180 - Anschaffungen von immatriellen Anlagen

zusätzliche Software-Lizenzen (CHF 4'700)

21910.33000 - Planmässige Abschreibungen Sachanlagen

Abschreibungsbetrag für Informatikgeräte

Konto	Text	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21920	Volksschule Sonstiges	960'615.40	29'405.00	1'185'200	77'000	1'029'900	99'800
31030	Fachliteratur, Zeitschriften	3'923.60		4'100		3'900	
31300	Dienstleistungen Dritter	53'357.90		62'000		57'500	
31320	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'219.95		2'400		2'400	
31340	Sachversicherungsprämien	635.20		500		700	
31690	Übrige Mieten und Benützungskosten	11'590.00		14'900		15'000	
31700	Reisekosten und Spesen	42.70		600		600	
31710	Exkursionen, Schulreisen und Lager *	90'622.40		228'300		197'900	
36120	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	784'133.20		854'300		733'200	
36340	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	15'090.45		15'100		15'700	
36370	Beiträge an private Haushalte	0.00		3'000		3'000	
42600	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'780.00		32'700		26'600
46120	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		13'625.00		33'500		57'400
46300	Beiträge vom Bund		0.00		10'800		15'800
21930	Sonderpädagogische Massnahmen	307'812.76	0.00	298'400		304'600	
30205	Löhne Nachhilfeunterricht	98'683.60		102'200		100'100	
30206	Löhne für Kleinklassen	142'584.01		129'300		136'400	
30500	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'533.65		15'000		15'300	
30520	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'830.25		26'300		26'900	
30530	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	672.10		800		800	
30540	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'750.20		4'200		4'300	
30550	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'187.15		2'400		2'400	
30900	Aus- und Weiterbildung des Personals	135.00		1'500		1'500	
31300	Dienstleistungen Dritter	15'436.80		16'500		16'700	
31700	Reisekosten und Spesen	0.00		200		200	
42600	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		0.00		0		0

Erläuterungen zu den einzelnen Konten

21920.31710 - Exkursionen, Schulreisen und Lager

Bruttokosten für Schulreisen, Wintersportlager, Schulverlegung, Sonderwochen, Schulschluss und weitere Veranstaltungen (CHF 186'100)

21920.36120 - Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände

weniger Sonderschulkosten (-3 Schülerinnen/Schüler)

21920.46120 - Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden

mehr Schüler aus externen Schulgemeinden an unserer Oberstufenschule

21930.30205 - Löhne Nachhilfeunterricht

1.1% Teuerungsannahme

21930.30206 - Löhne für Kleinklassen

1.1% Teuerungsannahme

Konto	Text	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheitsprävention	22'028.95	0.00	22'300	0	20'600	0
43300	Schularztdienst	9'221.80		10'400		10'000	
30100	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'488.10		8'400		8'100	
30500	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	588.55		600		500	
30540	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	195.90		200		200	
31060	Medizinisches Material	949.25		1'200		1'200	
43301	Schulzahnpflege	12'807.15		11'900		10'600	
30100	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'827.50		11'000		9'700	
30500	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	766.75		700		700	
30540	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	212.90		200		200	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	102'838.65	7'922'918.72	108'700	8'436'500	121'100	8'474'200
96100	Zinsen	100'500.00	0.00	108'700	0	121'100	0
34010	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	100'500.00		108'700		121'100	
44000	Zinsen flüssige Mittel		0.00	0		0	
97100	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		1'315.50		2'400		1'300
46990	Rückverteilungen		1'315.50		2'400		1'300
99000	Nicht aufgeteilte Posten	2'338.65	0.00	0	0	0	0
31810	Tatsächliche Forderungsverluste	2'338.65		0		0	
44790	Übrige Erträge Liegenschaften VV		0.00		0		0
99100	Finanzbedarf Schulgemeinden		7'921'603.22		8'434'100		8'472'900
46401	Gemeinde Wittenbach		6'422'802.78		6'845'900		6'929'300
46402	Gemeinde Berg		704'242.60		745'800		706'300
46403	Gemeinde Muolen		794'557.84		842'400		837'300

Erläuterungen zu den einzelnen Konten

96100.34010 - Verzinsung Finanzverbindlichkeiten
Erhöhung Zinssatz von 0.77% auf 1.0%

99100.4640* - Finanzbedarf Schulgemeinden
Aufteilung des Finanzbedarfs auf die Gemeinden gemäss den uns gemeldeten Einwohner- und Schülerzahlen

ZUSAMMENZUG DER ERFOLGSRECHNUNG

0	Allgemeine Verwaltung	125'275.35	0.00	136'500	0	139'100	0
2	Bildung	7'870'254.02	197'478.25	8'386'800	217'800	8'409'000	215'600
4	Gesundheit	22'028.95	0.00	22'300	0	20'600	0
9	Finanzen und Steuern	102'838.65	7'922'918.72	108'700	8'436'500	121'100	8'474'200
	Total Aufwand und Ertrag	8'120'396.97	8'120'396.97	8'654'300	8'654'300	8'689'800	8'689'800

* = neue Ausgaben

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Text	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21	Obligatorische Schule	513'020.84	513'020.84	585'000	585'000	543'000	543'000
217	Schulliegenschaften	376'912.24	376'912.24	515'000	515'000	470'000	470'000
21710	Oberstufenzentrum	0.00	0.00	515'000	515'000	470'000	470'000
50100	Strassen / Verkehrswege * 1)			405'000		405'000	
50400	Hochbauten *			110'000			
50600	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge, Maschinen *					65'000	
59000	Passivierte Einnahmen						
60000	Übertragung von Grundstücken ins FV						
69000	Aktivierte Ausgaben				515'000		470'000
21720	Aula	376'912.24	376'912.24	0	0	0.00	0.00
50400	Hochbauten *	376'912.24					
50600	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge, Maschinen *						
69000	Aktivierte Ausgaben		376'912.24				
219	Obligatorische Schule, übrige	136'108.60	136'108.60	70'000	70'000	73'000	73'000
50601	Informatikgeräte	136'108.60		70'000		73'000	
69000	Aktivierte Ausgaben		136'108.60		70'000		73'000

Erläuterungen

21710.50100 - Strassen / Verkehrswege

Verschiebung der Sanierung Vorplatz Grünau 1 um ein Jahr (1) bereits bewilligter Kredit)

21710.50600 - Mobilien, Geräte, Fahrzeuge, Maschinen

Teilsanierung Lifanlage Grünau 2

21910.50601 - Informatikgeräte

Anschaftungen von 120 Schüler-Notebooks inkl. Hülle

Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission

Als Geschäftsprüfungskommission haben wir das Budget 2023 der Oberstufenschulgemeinde Grünau geprüft.

Verantwortung des Schulrates

Der Schulrat ist für die Aufstellung des Budgets in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich.

Verantwortung der Geschäftsprüfungskommission

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über das Budget abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob das Budget frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht das Budget 2023 den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 56 GG erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen. Aufgrund unserer Prüfungstätigkeit stellen wir folgenden Antrag:

Der Antrag des Schulrates über das Budget für das Rechnungsjahr 2023 sei zu genehmigen.

Wittenbach, 31. Oktober 2022

Die Geschäftsprüfungskommission
Conny Lutz, Präsidentin
Lorenz Bingesser
Eliana Keller-Gomm
Eveline Schläpfer
Ulrich Schütz

Antrag des Schulrates

Sehr geehrte Frau Präsidentin
Sehr geehrte Damen und Herren

Der Schulrat stellt Ihnen folgenden Antrag:

Dem Budget 2023 der Oberstufenschule Grünau sei zuzustimmen.

Gemäss Art. 12 lit. e der Gemeindeordnung vom 28. Februar 2016 untersteht dieser Beschluss dem fakultativen Referendum.

Wittenbach, 29. September 2022

Oberstufenschule Grünau
Schulrat


Georges Gladig
Schulratspräsident


Pascal Blumer
Schulverwalter

Finanzplan 2023 - 2027

Der Finanzplan wird jeweils jährlich zusammen mit dem Budget erstellt. Sinn und Zweck dieser Aufstellung ist die Planung der laufenden Aufwendungen und Erträge sowie die Erarbeitung eines Investitionsprogrammes, das die Entwicklung des Finanzbedarfs aufzeigen soll. Dem Finanzplan kommt keine rechtlich bindende Kraft zu.

Erfolgsrechnung (Angabe in TCHF)	2023	2024	2025	2026	2027
Parlament	27	51	33	26	26
Schulrat und Kommissionen	112	116	116	112	112
Oberstufe	4'534	4'537	4'490	4'486	4'458
Musikschule	157	151	151	151	151
Oberstufenzentrum	1'556	1'509	1'509	1'509	1'499
Aula	-8	-13	-13	-13	-13
Tagesbetreuung	4	4	4	4	4
Schulleitung und Schulverwaltung	469	471	472	472	473
Informatik	246	200	202	201	201
Volksschule Sonstiges	930	984	1'257	1'466	1'546
Sonderpädagogische Massnahmen	305	302	302	302	302
Schularztdienst	10	10	9	9	9
Schulzahnarztendienst	11	12	11	11	11
Zinsen	121	98	95	87	87
Rückverteilungen CO2	-1	-1	-1	-1	-1
nicht aufgeteilte Posten	0	0	0	0	0
Nettoaufwand	8'473	8'431	8'637	8'822	8'865
Finanzbedarf Wittenbach	6'929	6'983	7'209	7'364	7'373
Finanzbedarf Berg	706	699	661	683	632
Finanzbedarf Muolen	837	750	767	775	860

Investitionsrechnung (Angabe in TCHF)	2023	2024	2025	2026	2027
Notebooks für Schüler	73	73	73	73	73
Anpassung Vorplatz Grünau I	405				
Teilsanierung Lifanlage Grünau 2	65				
Nettoinvestitionen	543	73	73	73	73

Abschreibungsplan 2023 - 2027

Der Abschreibungsplan wird jeweils jährlich zusammen mit dem Budget erstellt. Sinn und Zweck dieser Aufstellung ist die Entwicklung der Investitionen sowie deren Abschreibungen als Prognose aufzuzeigen. Dem Abschreibungsplan kommt keine rechtlich bindende Kraft zu.

Investitionsobjekt	Jahr	Betrag	Abschreibungsdauer	2023	2024	2025	2026	2027
Hochbauten		28'858'763.69	30 Jahre	-798'200.00	-798'200.00	-798'200.00	-798'200.00	-798'200.00
Schulanlage Grünau I und 2	1974	1'391'654.00	2000 - 2029	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00	-319'400.00
Gesamtsanierung Grünau I	2014	1'473'259.00	2014 - 2043	-463'200.00	-463'200.00	-463'200.00	-463'200.00	-463'200.00
Sanierung Aula Küche	2021	358'964.69	2021 - 2050	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00
Sanierung Fassaden Grünau I	2022	110'000.00	2022 - 2051	-3'600.00	-3'600.00	-3'600.00	-3'600.00	-3'600.00
Tiefbauten		405'000.00	35 Jahre	-11'500.00	-11'500.00	-11'500.00	-11'500.00	-11'500.00
Sanierung Vorplatz Grünau I	2023	405'000.00	2023 - 2057	-11'500.00	-11'500.00	-11'500.00	-11'500.00	-11'500.00
Mobiliar		18'834.45	7 Jahre	-2'700.00	-2'700.00	-2'700.00	-2'700.00	-2'500.00
Betriebseinrichtung Aula	2021	18'834.45	2021 - 2027	-2'700.00	-2'700.00	-2'700.00	-2'700.00	-2'500.00
Fahrzeuge, Geräte und Maschinen		137'209.75	7 Jahre	-19'500.00	-19'500.00	-19'500.00	-19'700.00	-9'200.00
Frontmäher ISEKI	2020	72'209.75	2020 - 2026	-10'300.00	-10'300.00	-10'300.00	-10'500.00	
Liftanlage Grünau 2	2023	65'000.00	2023 - 2029	-9'200.00	-9'200.00	-9'200.00	-9'200.00	-9'200.00
Informatikgeräte		653'588.25	3 Jahre	-120'300.00	-71'900.00	-73'000.00	-73'000.00	-73'000.00
Schülernotebook	2020	82'479.65	2021 - 2023	-27'400.00				
Schülernotebook	2021	68'770.50	2021 - 2023	-22'900.00				
Lehrpersonennotebook	2021	67'338.10	2021 - 2023	-22'400.00				
Schülernotebook	2022	70'000.00	2022 - 2024	-23'300.00				
Schülernotebook	2023	73'000.00	2023 - 2025	-24'300.00				
Schülernotebook	2024	73'000.00	2024 - 2026	-24'300.00				
Schülernotebook	2025	73'000.00	2025 - 2027	-24'300.00				
Schülernotebook	2026	73'000.00	2026 - 2028	-24'300.00				
Schülernotebook	2027	73'000.00	2027 - 2029	-24'300.00				

Ferienplan

Schuljahr 2022/2023 bis Schuljahr 2024/2025

Schuljahr 2022/2023	Beginn: Montag, 15. August 2022	
Herbstferien	Sonntag, 2. Oktober 2022	Sonntag, 23. Oktober 2022
Weihnachtsferien	Sonntag, 25. Dezember 2022	Sonntag, 8. Januar 2023
Winterferien	Sonntag, 29. Januar 2023	Sonntag, 5. Februar 2023
Frühlingsferien	Freitag, 7. April 2023 ¹	Sonntag, 23. April 2023
Sommerferien	Sonntag, 9. Juli 2023	Sonntag, 13. August 2023
<i>zusätzlicher freier Tag</i>	Freitag, 19. Mai 2023	Freitag nach Auffahrt

Schuljahr 2023/2024	Beginn: Montag, 14. August 2023	
Herbstferien	Sonntag, 1. Oktober 2023	Sonntag, 22. Oktober 2023
Weihnachtsferien	Sonntag, 24. Dezember 2023	Sonntag, 7. Januar 2024
Winterferien	Sonntag, 28. Januar 2024	Sonntag, 4. Februar 2024
Frühlingsferien	Sonntag, 7. April 2024	Sonntag, 21. April 2024
Sommerferien	Sonntag, 7. Juli 2024	Sonntag, 11. August 2024
<i>zusätzlicher freier Tag</i>	Freitag, 10. Mai 2024	Freitag nach Auffahrt

Schuljahr 2024/2025	Beginn: Montag, 12. August 2024	
Herbstferien	Sonntag, 29. September 2024	Sonntag, 20. Oktober 2024
Weihnachtsferien	Sonntag, 22. Dezember 2024	Sonntag, 5. Januar 2025
Winterferien	Sonntag, 26. Januar 2025	Sonntag, 2. Februar 2025
Frühlingsferien	Sonntag, 6. April 2025	Montag, 21. April 2025 ²
Sommerferien	Sonntag, 6. Juli 2025	Sonntag, 10. August 2025
<i>zusätzlicher freier Tag</i>	Freitag, 30. Mai 2025	Freitag nach Auffahrt

*Für Ferien und Ferienverlängerungen wird in der Regel kein Urlaub erteilt.
Schluss vor den Sommerferien ist am Mittag, bei den übrigen Ferien jeweils nach der Nachmittagspause.*

¹ Ferienbeginn ist der Karfreitag
² Ferienende ist der Ostermontag