



**Öffentlich rechtliche Anstalt
KREISSCHULHAUS UNTERGÄU**

Jahresrechnung 2021

Betriebskommission

1. Februar 2022

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Jahresrechnung 2021		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	913'921.81	933'332.40	933'500	933'500	888'508.64	888'508.64
21	Volksschule	913'921.81	933'332.40	933'500	933'500	888'508.64	888'508.64
217	Schulliegenschaften	913'921.81	933'332.40	933'500	933'500	888'508.64	888'508.64
2170	Schulliegenschaften	913'921.81	933'332.40	933'500	933'500	888'508.64	888'508.64
3000.00	Sitzungsgelder	4'331.19		5'500		2'855.54	
3000.01	Sitzungsgelder Projekt Thalacker 2040	2'641.02		5'000		1'840.84	
3010.00	Besoldung Schulhauswart	102'953.55		101'200		104'743.10	
3010.09	Rückerstattung von Besoldungen	-594.30				-97.00	
3010.10	Besoldung Verw.Rat / Betriebskommission	7'401.07		8'300		8'274.51	
3050.00	Beitrag an AHV / IV / ALV / FAK / VK	8'513.57		10'000		8'528.76	
3052.00	Beitrag an Pensionskasse	12'960.90		13'100		12'441.00	
3053.00	Beitrag an Unfallversicherung	549.45		800		540.25	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	452.95		700		432.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	720.00					
3091.00	Personalwerbung	600.45					
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'471.85		2'500		180.00	
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	25'615.05		9'000		28'992.65	
3111.00	Anschaffungen Geräte / Mobilien	3'372.18		500		645.15	
3120.00	Heizung	69'122.10		65'000		59'345.75	
3120.10	Wasser-/ Abwassergebühren	2'612.70		4'000		2'518.85	
3120.20	Stromkosten	13'195.80		16'000		12'622.45	
3130.00	Reinigung	82'886.15		83'500		77'727.25	
3130.10	Externe Revisionstelle	1'507.80		1'900		2'777.80	
3130.20	Bankspesen	158.60		200		157.05	
3130.30	Sicherheitskontrollen	10'307.05					
3134.00	Versicherungen	17'134.70		18'000		18'152.85	
3140.00	Unterhalt an Aussenanlage	633.65		2'500			
3144.00	Baulicher Unterhalt	12'488.35		30'000		14'396.60	
3151.00	Unterhalt Geträte / Mobilien	1'750.90		3'000		3'057.40	
3170.00	Veranstaltungen, Spesen & Reisekosten	652.05		500		1'058.00	
3199.00	Betriebsaufwand	1'042.05		3'000		890.75	
3300.00	Abschreibungen	30'721.36		47'800		23'904.62	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Jahresrechnung 2021		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.25	Abschreibungen altes VV	482'383.37		477'500		482'383.37	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'336.25		24'000		20'138.20	
3830.25	Zusätzliche Abschreibungen altes VV						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'365.00
4390.00	Uebrige Erträge		12'030.00		12'500		6'030.00
4401.00	Kontokorrentzins						
4470.00	Mietzins Kreisschule		921'300.00		921'000		876'108.69
4634.00	Heizkosten Seniorenzentrum Untergäu						
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2.40				4.95
9	FINANZEN UND STEUERN	19'410.59				0.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten	19'410.59				0.00	
999	Abschluss	19'410.59				0.00	
9990	Abschluss	19'410.59				0.00	
9000.00	Etragsüberschuss	19'410.59					
Total Aufwand / Ertrag		933'332.40	933'332.40	933'500	933'500	888'508.64	888'508.64
Ertragsüberschuss							
Aufwandüberschuss							
Total		933'332.40	933'332.40	933'500	933'500	888'508.64	888'508.64

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Jahresrechnung 2021		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	54'533.95		0	0	31'715.30	0.00
21	Volksschule	54'533.95		0	0	31'715.30	0.00
217	Schulliegenschaften	54'533.95		0	0	31'715.30	0.00
2170	Schulliegenschaften	54'533.95		0	0	31'715.30	0.00
5040.01	Holzschnitzelheizung						
5060.00	Schulmobiliar						
5290.00	Projekt Thalacker 2040	54'533.95				31'715.30	
9	FINANZEN UND STEUERN		54'533.95	0	0	0.00	31'715.30
99	Nicht aufgeteilte Posten		54'533.95	0	0	0.00	31'715.30
999	Abschluss		54'533.95	0	0	0.00	31'715.30
9990	Abschluss		54'533.95	0	0	0.00	31'715.30
6900.00	Aktivierte Ausgaben		54'533.95				31'715.30
Total Ausgaben / Einnahmen		54'533.95	54'533.95	0	0	31'715.30	31'715.30
Einnahmenüberschuss							
Ausgabenüberschuss							
Total		54'533.95	54'533.95	0	0	31'715.30	31'715.30

Bilanz

		Bestand am 01.01.2021	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2021
1	Aktiven	3'765'374.06	1'495'352.25	2'084'407.32	3'176'318.99
10	Finanzvermögen	1'125'362.65	1'440'818.30	1'571'302.59	994'878.36
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'118'347.84	1'428'807.80	1'565'302.59	981'853.05
1000	Kasse	249.65	50.00	0.00	299.65
10000	Hauptkassen	249.65	50.00	0.00	299.65
10000.01	Hauptkasse	249.65	50.00	0.00	299.65
1002	Bank	1'118'098.19	1'428'757.80	1'565'302.59	981'553.40
10020	Bankkontokorrente	1'118'098.19	1'428'757.80	1'565'302.59	981'553.40
10020.01	Raiffeisenbank Untergäu	1'105'840.45	928'757.80	1'056'042.84	978'555.41
10020.02	Aarg.Kantonalbank Olten	12'257.74	500'000.00	509'259.75	2'997.99
101	Forderungen	6'014.81	12'010.50	6'000.00	12'025.31
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	6'014.81	12'010.50	6'000.00	12'025.31
10100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	6'000.00	12'000.00	6'000.00	12'000.00
10100.01	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	6'000.00	12'000.00	6'000.00	12'000.00
10100.99	WB auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0.00	0.00	0.00	0.00
10101	Forderungen Verrechnungssteuer	14.81	10.50	0.00	25.31
10101.01	Forderungen Verrechnungssteuer	14.81	10.50	0.00	25.31
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00	0.00	0.00

Bilanz

		Bestand			Bestand
		am 01.01.2021	Zuwachs	Abgang	am 31.12.2021
1047	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00	0.00	0.00
	Erfolgsrechnung				
10470	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00	0.00	0.00
	Erfolgsrechnung				
10470.01	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00	0.00	0.00
	Erfolgsrechnung				
107	Finanzanlagen	1'000.00	0.00	0.00	1'000.00
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
10701	Anlagefonds-Anteile	0.00	0.00	0.00	0.00
10701.01	Anteilscheine Raiffeisenbank - UB 2.10702.01	0.00	0.00	0.00	0.00
1072	Langfristige Forderungen	1'000.00	0.00	0.00	1'000.00
10702	Anteilscheine	1'000.00	0.00	0.00	1'000.00
10702.01	Anteilscheine Raiffeisenbank - 5 x NW CHF 200.00	1'000.00	0.00	0.00	1'000.00
14	Verwaltungsvermögen	2'640'011.41	54'533.95	513'104.73	2'181'440.63
140	Sachanlagen VV	2'542'824.32	0.00	494'139.60	2'048'684.72
1404	Hochbauten	2'497'913.64	0.00	485'157.46	2'012'756.18
14040	Allgemeiner Haushalt	2'497'913.64	0.00	485'157.46	2'012'756.18
14040.01	Kreisschulhaus	1'606'160.40	0.00	0.00	1'606'160.40
14040.02	Turnhalle	1'318'000.00	0.00	0.00	1'318'000.00
14040.03	Neues Schulhaus	2'460'000.00	0.00	0.00	2'460'000.00
14040.04	Holzsnitzelheizung	91'545.00	0.00	0.00	91'545.00
14040.98	Zusätzliche WB Hochbauten	-236'849.43	0.00	0.00	-236'849.43

Bilanz

		Bestand am 01.01.2021	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2021
14040.99	WB Hochbauten	-2'740'942.33	0.00	485'157.46	-3'226'099.79
1406	Mobilien VV	44'910.68	0.00	8'982.14	35'928.54
14060	Allgemeiner Haushalt	44'910.68	0.00	8'982.14	35'928.54
14060.01	Schulmobiliar	71'857.10	0.00	0.00	71'857.10
14060.99	WB Mobilien	-26'946.42	0.00	8'982.14	-35'928.56
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00
14070	Allgemeiner Haushalt	0.00	0.00	0.00	0.00
14070.70	Anlagen in Bau, übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
142	Immaterielle Anlagen	97'187.09	54'533.95	18'965.13	132'755.91
1429	Übrige immaterielle Anlagen	97'187.09	54'533.95	18'965.13	132'755.91
14290	Allgemeiner Haushalt	97'187.09	54'533.95	18'965.13	132'755.91
14290.01	Übrige immaterielle Anlagen	117'959.95	54'533.95	0.00	172'493.90
14290.99	WB übrige immaterielle Anlagen	-20'772.86	0.00	18'965.13	-39'737.99
2	Passiven	3'765'374.06	51'915.69	640'970.76	3'176'318.99
20	Fremdkapital	3'740'374.06	32'505.10	640'970.76	3'131'908.40
200	Laufende Verbindlichkeiten	140'074.06	32'505.10	140'670.76	31'908.40
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	140'074.06	32'505.10	140'670.76	31'908.40
20000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	138'911.36	31'164.25	138'911.36	31'164.25
20000.01	Kreditoren	138'911.36	31'164.25	138'911.36	31'164.25

Bilanz

		Bestand am 01.01.2021	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2021
20001	Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen	1'162.70	1'340.85	1'759.40	744.15
20001.01	Sozialversicherungen (AHV/ALV/IV/EO/FAK)	1'162.70	1'340.85	1'759.40	744.15
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	300.00	0.00	300.00	0.00
2047	Passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	300.00	0.00	300.00	0.00
20470	Passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	300.00	0.00	300.00	0.00
20470.01	Passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	300.00	0.00	300.00	0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'600'000.00	0.00	500'000.00	3'100'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	3'600'000.00	0.00	500'000.00	3'100'000.00
20640	Langfristige Darlehen	3'600'000.00	0.00	500'000.00	3'100'000.00
20640.01	Raiffeisenbank Untergäu	1'100'000.00	0.00	0.00	1'100'000.00
20640.02	Aarg. Kantonalbank	2'500'000.00	0.00	500'000.00	2'000'000.00
29	Eigenkapital	25'000.00	19'410.59	0.00	44'410.59
298	Übriges Eigenkapital	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00
2980	Übriges Eigenkapital	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00
29800	Übriges Eigenkapital	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00
29800.01	Eigenkapital	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	19'410.59	0.00	19'410.59
2990	Jahresergebnis	0.00	19'410.59	0.00	19'410.59

Bilanz

		Bestand			Bestand
		am 01.01.2021	Zuwachs	Abgang	am 31.12.2021
29900	Jahresergebnis	0.00	19'410.59	0.00	19'410.59
29900.01	Jahresergebnis	0.00	19'410.59	0.00	19'410.59
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	0.00	0.00	0.00	0.00
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	0.00	0.00	0.00	0.00
29990.01	Eigenkapital UB 2.29800.01	0.00	0.00	0.00	0.00
Total		0.00	1'443'436.56	1'443'436.56	0.00

Anlagespiegel 2021

	Anschaffungskosten								Kummulierte Abschreibungen				
	Bilanz- konti	AVV / NVV	Stand per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand per 31.12.	Periode	Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	Stand per 01.01.	Planmässige Abschreibungen	Zusätzliche Abschreibungen	Stand per 31.12.	Total Anlagevermögen Stand per 31.12.
Sachanlagen													
Hochbauten	14040		SFr. 5'475'705.40	SFr. -	SFr. 5'475'705.40				SFr. 2'977'791.76	SFr. 485'157.46	SFr. -	SFr. 3'462'949.21	SFr. 2'012'756.18
Altes VV		AVV	SFr. 5'384'160.40	SFr. -	SFr. 5'384'160.40		10.00	10.00%	SFr. 2'972'243.57	SFr. 482'383.37	SFr. -	SFr. 3'454'626.94	SFr. 1'929'533.45
Kreisschulhaus	14040.01	AVV	SFr. 1'606'160.40	SFr. -	SFr. 1'606'160.40	2016 - 2025	10.00	10.00%	SFr. 1'083'243.57	SFr. 104'583.37	SFr. -	SFr. 1'187'826.94	SFr. 418'333.46
Turnhalle	14040.02	AVV	SFr. 1'318'000.00	SFr. -	SFr. 1'318'000.00	2016 - 2025	10.00	10.00%	SFr. 659'000.00	SFr. 131'800.00	SFr. -	SFr. 790'800.00	SFr. 527'200.00
Neues Schulhaus	14040.03	AVV	SFr. 2'460'000.00	SFr. -	SFr. 2'460'000.00	2016 - 2025	10.00	10.00%	SFr. 1'230'000.00	SFr. 246'000.00	SFr. -	SFr. 1'476'000.00	SFr. 984'000.00
Neues VV		NVV	SFr. 91'545.00	SFr. -	SFr. 91'545.00		33.00	3.03%	SFr. 5'548.18	SFr. 2'774.09	SFr. -	SFr. 8'322.27	SFr. 83'222.73
Holzschnitzelheizung - HEUG	14040.04	NVV	SFr. 91'545.00	SFr. -	SFr. 91'545.00	2019 - 2052	33.00	3.03%	SFr. 5'548.18	SFr. 2'774.09	SFr. -	SFr. 8'322.27	SFr. 83'222.73
Immaterielle Anlagen			SFr. 117'959.95	SFr. 54'533.95	SFr. 172'493.90				SFr. 20'772.85	SFr. 18'965.13	SFr. -	SFr. 39'737.99	SFr. 132'755.91
Projekt Thalacker 2040	2.14290.01	NVV	SFr. 117'959.95	SFr. 54'533.95	SFr. 172'493.90	2019 - 2028	10.00	10.00%	SFr. 20'772.85	SFr. 18'965.13	SFr. -	SFr. 39'737.99	SFr. 132'755.91
Mobilien			SFr. 71'857.10	SFr. -	SFr. 71'857.10				SFr. 26'946.41	SFr. 8'982.14	SFr. -	SFr. 35'928.55	SFr. 35'928.54
Schulmobiliar		NVV	SFr. 71'857.10	SFr. -	SFr. 71'857.10	2018 - 2025	8.00	12.50%	SFr. 26'946.41	SFr. 8'982.14	SFr. -	SFr. 35'928.55	SFr. 35'928.54
Altes VV		AVV	SFr. 5'384'160.40	SFr. -	SFr. 5'384'160.40	2016 - 2025	10.00	10.00%	SFr. 2'972'243.57	SFr. 482'383.37	SFr. -	SFr. 3'454'626.94	SFr. 1'929'533.46
Neues VV		NVV	SFr. 281'362.05	SFr. 54'533.95	SFr. 335'896.00	2018 - 2025	0.00	0.00%	SFr. 53'267.45	SFr. 30'721.36	SFr. -	SFr. 83'988.82	SFr. 251'907.18
Gesamttotal			SFr. 5'665'522.45	SFr. 54'533.95	SFr. 5'720'056.40				SFr. 3'025'511.02	SFr. 513'104.72	SFr. -	SFr. 3'538'615.75	SFr. 2'181'440.65

Darlehen / Vorschuss 2021

Aarg. Kantonalbank Olten

Finanzinstitut	Darlehensnr.	Abschluss	Fälligkeit	Zinssatz	Darlehensbetrag 01.01.2021	Amortisation / Rückzahlungen	Darlehensbetrag 31.12.2021	Zinsaufwand
Aarg. Kantonalbank Olten	6001	01.04.2020	31.03.2021	0.45%	SFr. 1'000'000.00	SFr. -1'000'000.00	SFr. -	SFr. -
Aarg. Kantonalbank Olten	6001	01.03.2021	31.03.2022	0.45%		SFr. 1'000'000.00	SFr. 1'000'000.00	SFr. 4'500.00
Aarg. Kantonalbank Olten	6001	01.02.2020	01.02.2021	0.45%	SFr. 1'500'000.00	SFr. -1'500'000.00	SFr. -	SFr. 581.25
Aarg. Kantonalbank Olten	6001	01.02.2021	01.02.2022	0.45%	SFr. -	SFr. 1'000'000.00	SFr. 1'000'000.00	SFr. 4'112.50
Total					SFr. 2'500'000.00	SFr. -500'000.00	SFr. 2'000'000.00	SFr. 9'193.75
<i>Rahmenkredit</i>					<i>SFr. 3'500'000.00</i>		<i>SFr. 3'500'000.00</i>	
<i>Diff</i>					<i>SFr. -1'000'000.00</i>		<i>SFr. -1'500'000.00</i>	

Raiffeisenbank

Finanzinstitut	Darlehensnr.	Abschluss	Fälligkeit	Zinssatz	Darlehensbetrag 01.01.2021	Amortisation / Rückzahlungen	Darlehensbetrag 31.12.2021	Zinsaufwand
Raif.bank Untergäu	73405.77	04.08.2017	04.08.2021	0.65%	SFr. 1'100'000.00	SFr. -1'100'000.00	SFr. -	SFr. 4'250.30
Raif.bank Untergäu	73405.77	05.08.2021	04.08.2023	0.20%	SFr. -	SFr. 1'100'000.00	SFr. 1'100'000.00	SFr. 892.20
Total					SFr. 1'100'000.00	SFr. -1'100'000.00	SFr. -	SFr. 5'142.50
<i>Rahmenkredit</i>					<i>SFr. 4'000'000.00</i>		<i>SFr. 4'000'000.00</i>	
<i>Diff</i>					<i>SFr. -2'900'000.00</i>		<i>SFr. -4'000'000.00</i>	
Gesamttotal					3'600'000.00	-1'600'000.00	2'000'000.00	14'336.25
<i>Gesamttotal Rahmenkredit</i>					<i>7'500'000.00</i>		<i>7'500'000.00</i>	
<i>Gesamttotal Diff</i>					<i>SFr. -3'900'000.00</i>		<i>SFr. -5'500'000.00</i>	