

Schulgemeinde Elsau-Schlatt 8352 Elsau

Budget 2020

Ablieferung an Schulpflege	07.10.2019
Abnahmebeschluss Schulpflege	25.09.2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	07.10.2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24.10.2019
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	11.12.2019
Veröffentlichung	12.12.2019

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 4
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	5
4 Finanzierung	6
5 Haushaltsgleichgewicht	7 - 8
6 Erfolgsrechnung	9
7 Investitionsrechnungen	10 - 11
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	12 - 27
9 Erfolgsrechnung	in 9 enthalten
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	28
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	29 - 30
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	31
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	32
14 Finanzkennzahlen	33

Kontakt

Schule Elsau-Schlatt
Im Ebnet 9
8352 Elsau

Der Finanzvorsteher

Die Rechnungsführerin
Telefon
E-Mail

Marco Dütsch

Heidi Kaufmann
052 368 78 03
heidi.kaufmann@elsau.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

- a. Das Budget 2020 wurde von der Schulpflege Elsau-Schlatt am 25.09.2019 genehmigt und ist Grundlage für den Antrag an die Gemeindeversammlung. Die Erfolgsrechnung zeigt einen Gesamtaufwand von CHF 12'602'900 und einen Ertrag von CHF 12'932'280, daraus resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 329'380.
- b. Auf der Aufwandseite schlagen höhere Personalkosten zu buche, welche vor allem durch eine zusätzlich Klasse im Kindergarten zustande kommen. Im Rahmen der Fusion werden einzelne Löhne über alle Standorte hinweg harmonisiert. Da viele Mitarbeitende seit Jahren keine Lohnanpassungen mehr erhalten haben, werden auch hier minimale Anpassungen vorgenommen. Bei dem Sach- und Betriebsaufwand ist eine Aufwandssteigerung von gut CHF 120'000 zu verzeichnen. Diese begründen sich in hohen Lehrmittelkosten für den Lehrplan 21. Zusätzlich werden diverse Lehrmittel standortübergreifend harmonisiert. Die Aktivierungsgrenze der Schule Elsau-Schlatt wurde bei CHF 50'000 festgesetzt. Das hat zur Folge, dass Malerarbeiten im Ebnet (Trakt 2) von CHF 40'000 über die Erfolgsrechnung abgewickelt werden. Ferner werden die Beschaffungskosten von weiteren Lehrer-PC's sowie Schüler-iPads über die Erfolgsrechnung verbucht. Ab dem Sommer 2020 wird mit dem Aufbau eines ersten Containers für zusätzlich benötigten Schulraum gerechnet. Die Aufbaukosten fallen mit CHF 45'000 ins Gewicht. Die sonstigen Sachauslagen sind sehr zurückhaltend budgetiert und es wird mit gewissen Ersparnissen durch die Nutzung von Synergien gerechnet.
- Auf der Ertragsseite entfällt der Fusionsbeitrag von CHF 530'000. Dieser Beitrag war einmalig im Jahr 2019. Die Steuererträge werden fast identisch veranschlagt wie im Budget 2019. Der Finanzausgleich auf der anderen Seite fällt mit CHF 5'033'400 um CHF 790'700 höher aus als im Vorjahresbudget.
- c. Der Steuerfuss von 68 % wird entsprechend gleich festgesetzt wie bis anhin. Der Ertragsüberschuss von CHF 329'380 wird dem Eigenkapital zugeschrieben.
- d. Im kommenden Jahr sind Nettoinvestitionen von CHF 716'000 im Verwaltungsvermögen geplant. Diese Investitionen setzen sich wie folgt zusammen: CHF 500'000 wird für die Projektplanung des Neubaus verwendet, CHF 60'000 wird für den Rück- und Umbau des Medienraumes im Ebnet in ein normales Klassenzimmer benötigt, CHF 70'000 für eine Dachsicherung im Schulhaus Ebnet und weitere CHF 70'000 für einen neuen Hallenboden in der Mehrzweckhalle.
- e. Der Betrag für die Schulhauserweiterung ist selbstverständlich abhängig von dem weiteren Verlauf und bedingt eine Zustimmung der Stimmbürgerinnen und Stimmbürger.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das Budget 2020 der Schulgemeinde Elsau-Schlatt genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'602'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	12'932'280.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	329'380.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	716'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	716'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	8'509'800.00
Steuerfuss			68%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Schulgemeinde Elsau-Schlatt zu genehmigen und den Steuerfuss auf 68 % (Vorjahr 68 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8352 Elsau, 25.09.2019
Schulpflege Elsau-Schlatt

Der Präsident

Der Finanzvorsteher

Roman Arnold

Marco Dütsch

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2020 der Schulgemeinde Elsau-Schlatt in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 25.09.2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'602'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	12'932'280.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	329'380.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	716'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	716'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	8'509'800.00
Steuerfuss			68%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Elsau-Schlatt finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Schulgemeinde Elsau-Schlatt entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 68 % (Vorjahr 68 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8352 Elsau, 24.10.2019

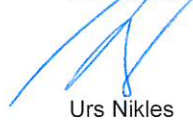
Rechnungsprüfungskommission Elsau-Schlatt

Der Präsident



Roland Stahel

Der Aktuar



Urs Nikles

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2020 der Schulgemeinde Elsau-Schlatt am 11.12.2019 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'602'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	12'932'280.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	329'380.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	716'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	716'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	8'509'800.00	
Steuerfuss			68%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Elsau-Schlatt für das Jahr 2020 wird auf 68 % (Vorjahr 68 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8352 Elsau, 11.12.2019

Namens der Gemeindeversammlung Elsau-Schlatt

Der Präsident

Der Finanzvorsteher

Roman Arnold

Marco Dütsch

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2020	Budget 2019
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		12'602'900.00	12'254'620.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		7'145'680.00	6'804'900.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-5'457'220.00	-5'449'720.00
Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2020	Budget 2019
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %		8'509'800.00	8'232'000.00
Steuerfuss		68%	68%
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		5'016'900.00	4'949'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		633'500.00	594'100.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		100'700.00	114'200.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		35'500.00	34'800.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		5'786'600.00	5'692'100.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		5'786'600.00	5'692'100.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	329'380.00	242'380.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2020	Allgemeiner Haushalt Budget 2020	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2020
+ Ertragsüberschuss	329'380.00	329'380.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	431'600.00	431'600.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	760'980.00	760'980.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	716'000.00	716'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	44'980.00	44'980.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	106%	106%	0%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

	Richtwerte
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

An der 10. Sitzung der Steuerungsgruppe vom 24.09.2018 wurde entschieden, wie das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht in der Schule Elsau-Schlatt umgesetzt wird. Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung über einen Zeitraum von sieben Jahren ausgeglichen ist.

Der mittelfristige Ausgleich erstreckt sich über zwei abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Budget- bzw. Rechnungsjahr, das künftige Budgetjahr und drei Planjahre

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Ø
		242'380	329'380	459'000	568'000	59'000	331'552

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG). Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	329'380.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		431'600.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		173'598.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		605'198.00

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	329'380.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.
Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Ø
		79%	79%	79%	67%	57%	72.200%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5%.

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Ø
		-0.2%	-0.1%	0.0%	1.3%	2.6%	0.7%

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Ø
		3.8%	6.1%	8.9%	25.8%	27.7%	14.5%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	2'631'880.00	2'455'640.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'741'850.00	1'615'140.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	431'600.00	675'200.00	0.00
36	Transferaufwand	7'615'990.00	7'438'920.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>12'421'320.00</i>	<i>12'184'900.00</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	6'494'100.00	6'538'700.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	939'550.00	825'400.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	5'306'500.00	4'938'600.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>12'740'150.00</i>	<i>12'302'700.00</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	318'830.00	117'800.00	0.00
34	Finanzaufwand	74'750.00	69'720.00	0.00
44	Finanzertrag	85'300.00	194'300.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	10'550.00	124'580.00	0.00
Operatives Ergebnis		329'380.00	242'380.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		329'380.00	242'380.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	106'830.00	107'300.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	106'830.00	107'300.00	0.00
	Total Aufwand	12'602'900.00	12'361'920.00	0.00
	Total Ertrag	12'932'280.00	12'604'300.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	716'000.00	1'207'000.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		716'000.00	1'207'000.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		716'000.00	1'207'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-716'000.00	-1'207'000.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt 1.81%.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- b)
- c)

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
3010.ff	1'212'200	1'180'020	Harmonisierung der Löhne, Pensumsanpassungen Vergrösserung Schulhaus Oberstufe
3020.ff	678'300	574'810	Die Abweichungen sind mit Zunahme von Klassenassistenten, mehr verhaltensauffällige Kinder, zusätzliche Klasse und Pensumsanpassungen.
3113.00	94'100	39'000	Anschaffungen Hardware unter CHF 50'000 sind nicht mehr in der Investitionsrechnun. z.B. iPads für Schüler, MacBook für Le
3144.00	186'250	49'200	Malerarbeiten Oberstufen, Schulcontainer, diverse Reparaturen an allen Gebäuden wie Türen, Storen, Sanitär- und Elektroanlagen
3610.ff	6'029'750	5'878'700	die Kosten für zusätzliche Klassen, Pensumsanpassungen, Heimplatzierungen nehmen stetig zu. Dies ist auch eine Folge des Wachstum bei den Schülerzahlen
4631.00	0	530'000	Der Fusionsbeitrag fällt nur 2019 an
4632.00	-4'821'800	-4'037'500	Gemäss Verfügung des GAZ wird der Ressourcenzuschuss auf der Basis von 2018 berechnet, gemäss Schätzung der Schulpflege beträgt dieser für 2020 CHF 129'000 mehr.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	12'100.00	0.00	16'990.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	12'017'870.00	889'750.00	11'752'400.00	1'298'600.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	49'750.00	0.00	24'510.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	429'300.00	427'100.00	437'000.00	433'900.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	93'880.00	11'615'430.00	131'020.00	10'871'800.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		12'602'900.00	12'932'280.00	12'361'920.00	12'604'300.00	0.00	0.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		329'380.00		242'380.00			
Total		12'932'280.00	12'932'280.00	12'604'300.00	12'604'300.00	0.00	0.00

Schule Elsau-Schlatt**2020_Budget Erfolgsrechnung mit Abweichung und Begründung**

Konto	Bezeichnung	Budget 2020 Betrag	Budget 2019 Betrag	Abweichung 2020 / 2019 Betrag	%	Erläuterungen
2110	Kindergarten	766'000.00	608'030.00	157'970.00	25.98	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					
3020.01	Löhne der Lehrpersonen, Nebenfächer, Kurse, Projekte	29'400.00		29'400.00		2019 wurden die Klassenassistenzen in der Primarstufe budgetiert
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	6'700.00	5'500.00	1'200.00	21.82	
3042.00	Verpflegungszulagen					
3049.00	Übrige Zulagen					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300.00	350.00	1'950.00	557.14	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'700.00		2'700.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00	10.00	290.00	2'900.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	70.00	330.00	471.43	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'700.00	3'700.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					
3104.00	Lehrmittel	2'600.00	3'500.00	-900.00	-25.71	
3104.10	Schulmaterial Schüler, Lehrer	13'000.00	7'200.00	5'800.00	80.56	zusätzliche Klasse notwendig
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					
3109.01	Klassenkredite					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	13'700.00	3'600.00	10'100.00	280.56	siehe 2110.3104.10
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	500.00			
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	2'400.00	1'700.00	700.00	41.18	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	703'400.00	597'400.00	106'000.00	17.74	siehe auch 2110.3104.10, neue Lehrpersonen für die zusätzliche Klasse
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					
4250.00	Verkäufe					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-15'500.00	-15'500.00			
212	Primarstufe	3'500'500.00	3'311'720.00	188'780.00	5.70	
2120	Primarstufe	3'500'500.00	3'311'720.00	188'780.00	5.70	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	71'900.00	15'540.00	56'360.00	362.68	Die Zunahme ist durch mehr SuS sowie der Zunahme von verhaltensauffälligen Kinder zu begründen.
3020.01	Löhne der Lehrpersonen, Nebenfächer, Kurse, Projekte	69'600.00	29'830.00	39'770.00	133.32	Projekt Familienzimmer + 16'000, Ziel ist die bessere und schnellere Integration von schwierigen Kindern
3020.05	Löhne der Lehrpersonen, Hausämter	13'900.00	19'610.00	-5'710.00	-29.12	Weniger Aufwand von Lehrpersonen durch die Anstellung des IT-Supporters

Schule Elsau-Schlatt**2020_Budget Erfolgsrechnung mit Abweichung und Begründung**

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Abweichung 2020 / 2019		Erläuterungen
		Betrag	Betrag	Betrag	%	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	25'000.00	25'000.00			
3042.00	Verpflegungszulagen					
3049.00	Übrige Zulagen					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000.00	5'630.00	4'370.00	77.62	AHV-Beitrag Erhöhung, siehe auch 2120.3020ff
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'500.00	4'000.00	4'500.00	112.50	siehe auch 2120.3020ff
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100.00	800.00	300.00	37.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00	1'080.00	820.00	75.93	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00	550.00	750.00	136.36	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'000.00	24'000.00	5'000.00	20.83	Zwei Weiterbildungen PICTS (pädagogischer ICT-Support)
3099.00	Übriger Personalaufwand	19'400.00	18'800.00	600.00	3.19	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					
3104.00	Lehrmittel	77'350.00	63'020.00	14'330.00	22.74	Zunahme von SuS plus Angleichung der Lehrmittel PSE / PSS
3104.01	Lehrmittel Werkmaterial	12'500.00	11'000.00	1'500.00	13.64	
3104.02	Lehrmittel Handarbeit	12'100.00	11'000.00	1'100.00	10.00	
3104.03	Lehrmittel Hauswirtschaft					
3104.10	Schulmaterial Schüler, Lehrer	51'500.00	41'760.00	9'740.00	23.32	Zunahme von SuS.
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	27'700.00	29'100.00	-1'400.00	-4.81	
3109.01	Klassenkredite					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	13'700.00	42'800.00	-29'100.00	-67.99	PSS Turngeräte - 6'500, PSE Gruppenraum 3 - 34'000, Anschaffungen werden auf ein Minimum reduziert
3113.00	Anschaffung Hardware	94'100.00	39'000.00	55'100.00	141.28	MacBook inkl. Zubehör für Lehrpersonen + 36'280, Beamer + 18'720
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen, Software, Lizenzen	10'300.00	1'000.00	9'300.00	930.00	Softwarelizenzen siehe auch 2120.3113.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'900.00	6'800.00	100.00	1.47	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software, Service, Lizenzen	14'900.00	16'900.00	-2'000.00	-11.83	
3162.00	Raten für operatives Leasing					
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	28'300.00	26'700.00	1'600.00	5.99	
3171.01	Lager	46'000.00	61'100.00	-15'100.00	-24.71	Die Skilager der beiden Primarschulen werden zusammengelegt
3300.40	Ordentliche Abschreibungen VV					
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	12'200.00	12'200.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'939'800.00	2'922'200.00	17'600.00	0.60	diverse Anpassungen gemäss kantonalen Berechnungen (z.B. Pensumanpassungen, DAG, etc)
3630.00	Beiträge an den Bund					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					
4250.00	Verkäufe					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-20'950.00		-20'950.00		Elternbeiträge: Harmonisierung der drei Schulen

Schule Elsau-Schlatt**2020_Budget Erfolgsrechnung mit Abweichung und Begründung**

Konto	Bezeichnung	Budget 2020 Betrag	Budget 2019 Betrag	Abweichung 2020 / 2019 Betrag	%	Erläuterungen
4390.00	Übriger Ertrag					
4439.10	NICHT VERWENDEN		-40'200.00	40'200.00	-100.00	siehe 2120.4260.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-77'500.00	-77'500.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten					
4634.99	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen					
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen					
213	Sekundarstufe	1'916'400.00	1'990'210.00	-73'810.00	-3.71	
2130	Sekundarstufe	1'916'400.00	1'990'210.00	-73'810.00	-3.71	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	50'000.00	55'940.00	-5'940.00	-10.62	weniger Zusatzlektionen
3020.01	Löhne der Lehrpersonen, Nebenfächer, Kurse, Projekte	73'700.00	69'700.00	4'000.00	5.74	Zunahme der Klassenassistenzen
3020.05	Löhne der Lehrpersonen, Hausämter	5'400.00	23'400.00	-18'000.00	-76.92	Mit dem neuen Berufsauftrag fallen die meisten Entschädigungen weg
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	11'000.00	11'800.00	-800.00	-6.78	
3042.00	Verpflegungszulagen					
3049.00	Übrige Zulagen					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000.00	10'100.00	-1'100.00	-10.89	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'600.00	10'000.00	-400.00	-4.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00	1'650.00	-350.00	-21.21	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00	1'930.00	-230.00	-11.92	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00	1'100.00	400.00	36.36	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	30'200.00	22'200.00	8'000.00	36.04	CAS PICTS, siehe auch 2120.3090.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'200.00	9'200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'700.00	2'800.00	3'900.00	139.29	
3104.00	Lehrmittel	37'900.00	43'080.00	-5'180.00	-12.02	Verzicht auf nicht zwingend notwendige Lehrmittel
3104.01	Lehrmittel Werkmaterial	14'800.00	13'800.00	1'000.00	7.25	
3104.02	Lehrmittel Handarbeit					
3104.03	Lehrmittel Hauswirtschaft	14'000.00	15'760.00	-1'760.00	-11.17	
3104.10	Schulmaterial Schüler, Lehrer	20'200.00	21'100.00	-900.00	-4.27	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	12'400.00	12'100.00	300.00	2.48	
3109.01	Klassenkredite					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'800.00	4'100.00	3'700.00	90.24	
3113.00	Anschaffung Hardware	53'200.00	55'000.00	-1'800.00	-3.27	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen, Software, Lizenzen	13'300.00	11'000.00	2'300.00	20.91	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'800.00	9'000.00	-4'200.00	-46.67	weniger Unterhalt geplant
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000.00	5'000.00			

Schule Elsau-Schlatt**2020_Budget Erfolgsrechnung mit Abweichung und Begründung**

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Abweichung 2020 / 2019		Erläuterungen
		Betrag	Betrag	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software, Service, Lizenzen	18'400.00	21'100.00	-2'700.00	-12.80	
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	29'100.00	38'750.00	-9'650.00	-24.90	2020 weniger Schulreisen (Verschiebungen) - 8'650
3171.01	Lager	38'000.00	38'000.00			
3171.03	Lager und Reisen freiwillig (Ausg)					
3171.09	Lager und Reisen freiwillig (Einn)					
3300.40	Ordentliche Abschreibungen VV					
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	39'700.00	39'700.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'358'500.00	1'406'900.00	-48'400.00	-3.44	Geringere Personalkosten bedingt durch jüngere Lehrpersonen
3630.00	Beiträge an den Bund					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	134'300.00	131'600.00	2'700.00	2.05	Darin enthalten sind das 10te Schuljahr, Beiträge an Gymnasium und Talentschule
4250.00	Verkäufe	-7'000.00	-7'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-59'500.00		-59'500.00		
4439.10	NICHT VERWENDEN		-60'800.00	60'800.00	-100.00	siehe 2130.4260.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-27'800.00	-27'800.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten					
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen					
214	Musikschulen	201'530.00	183'720.00	17'810.00	9.69	
2140	Musikschulen	201'530.00	183'720.00	17'810.00	9.69	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	11'100.00	10'980.00	120.00	1.09	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen, Nebenfächer, Kurse, Projekte					
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte					
3042.00	Verpflegungszulagen		100.00	-100.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00	700.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'800.00	1'100.00	700.00	63.64	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen		130.00	-130.00	-100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	130.00	130.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					
3099.00	Übriger Personalaufwand					
3104.00	Lehrmittel					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'300.00	1'280.00	20.00	1.56	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000.00	1'500.00	2'500.00	166.67	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	187'900.00	172'400.00	15'500.00	8.99	Musikschulen verrechnen etwas höhere Beiträge, Jubiläumsbeitrag 2020 + 2'700
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5'500.00	-4'700.00	-800.00	17.02	

Schule Elsau-Schlatt**2020_Budget Erfolgsrechnung mit Abweichung und Begründung**

Konto	Bezeichnung	Budget 2020 Betrag	Budget 2019 Betrag	Abweichung 2020 / 2019 Betrag	%	Erläuterungen
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden					
217	Schulliegenschaften	1'355'300.00	1'372'830.00	-17'530.00	-1.28	
2170	Schulliegenschaften	1'355'300.00	1'372'830.00	-17'530.00	-1.28	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, Hauswartung	349'500.00	335'500.00	14'000.00	4.17	Lohnharmonisierung bei den Angestellten der drei Schulhäuser
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, Reinigungspersonal	141'500.00	120'050.00	21'450.00	17.87	Pensumsanpassung bedingt durch den Anbau bei der Oberstufe, siehe auch 2170.3010.01
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, ausserschul. Nutzung	5'000.00	5'000.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	29'700.00	25'000.00	4'700.00	18.80	2019 zu tief budgetiert
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'700.00	30'500.00	3'200.00	10.49	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'600.00	39'200.00	4'400.00	11.22	siehe 2170.3010.01
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'800.00	4'650.00	1'150.00	24.73	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'300.00	5'900.00	400.00	6.78	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'400.00	2'700.00	1'700.00	62.96	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'200.00	3'000.00	2'200.00	73.33	
3099.00	Übriger Personalaufwand					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	46'000.00	55'000.00	-9'000.00	-16.36	Einsparung durch den gemeinsamen Einkauf
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00	800.00	2'200.00	275.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'000.00	30'600.00	7'400.00	24.18	Feuerpolizeiliche Massnahme: Ersatz von Schränken +7'500
3113.00	Anschaffung Hardware					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	141'800.00	136'200.00	5'600.00	4.11	Schulcontainer: Energie, Wasser etc.
3130.00	Dienstleistungen Dritter					
3134.00	Sachversicherungsprämien	23'000.00	23'600.00	-600.00	-2.54	
3137.00	Steuern und Abgaben	250.00	230.00	20.00	8.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	23'900.00	19'000.00	4'900.00	25.79	PSE: Baumpflege alle geraden Jahre
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	186'250.00	49'200.00	137'050.00	278.56	Malerarbeiten Trakt 2 an der OS + 40'000, Schulraum-Container + 45'000. Alle Gebäude: diverse Reparaturen an Türen, Storen, Schliesszylinder, Sanitär und Elektroanlagen
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000.00	2'000.00	2'000.00	100.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'700.00	39'200.00	-15'500.00	-39.54	nur die notwendigsten Arbeiten geplant
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	34'800.00		34'800.00		Miete für Schulcontainer (6 Monate)
3170.00	Reisekosten und Spesen					

Schule Elsau-Schlatt**2020_Budget Erfolgsrechnung mit Abweichung und Begründung**

Konto	Bezeichnung	Budget 2020 Betrag	Budget 2019 Betrag	Abweichung 2020 / 2019 Betrag %		Erläuterungen
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00			
3300.40	Ordentliche Abschreibungen VV	330'000.00	576'800.00	-246'800.00	-42.79	2019 zu hoch budgetiert: Neubewertung aller Anlagen der drei Schulen, Anpassung der Abschreibungsdauer
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	46'000.00	42'800.00	3'200.00	7.48	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'000.00		4'000.00		Kostenanteil für den Sicherheitsdienst
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					
3830.99	Zusätzliche Abschreibungen VV					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-50'100.00	-50'100.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-18'000.00	-18'000.00			
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV	-17'000.00	-17'000.00			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden					
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten,	-90'000.00	-90'000.00			
218	Tagesbetreuung	58'800.00	30'900.00	27'900.00	90.29	
2180	Tagesbetreuung	58'800.00	30'900.00	27'900.00	90.29	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	185'600.00	164'300.00	21'300.00	12.96	Lohnanpassungen, Teuerung
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	6'700.00		6'700.00		zusätzliche Stunden für Zeiten mit sehr hohen Benützungszahlen
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'300.00	10'300.00	2'000.00	19.42	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'600.00	10'200.00	-600.00	-5.88	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00	1'800.00	-300.00	-16.67	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00	2'000.00	300.00	15.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00	1'200.00	300.00	25.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00	1'000.00	500.00	50.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000.00	7'000.00			
3100.00	Büromaterial	500.00	800.00	-300.00	-37.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'100.00	2'000.00	100.00	5.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'200.00	1'200.00	6'000.00	500.00	Tische und Stühle + 6'200
3113.00	Anschaffung Hardware					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					
3130.01	Verpflegung	85'000.00	85'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	1'500.00	1'500.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		1'100.00	-1'100.00	-100.00	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen VV					

Schule Elsau-Schlatt**2020_Budget Erfolgsrechnung mit Abweichung und Begründung**

Konto	Bezeichnung	Budget 2020 Betrag	Budget 2019 Betrag	Abweichung 2020 / 2019 Betrag %		Erläuterungen
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV					
3630.00	Beiträge an den Bund	6'000.00	6'000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	9'500.00	9'500.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten,	55'000.00	55'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-380'000.00	-380'000.00			
4260.09	Subventionen, Rabatte	50'000.00	57'000.00	-7'000.00	-12.28	es werden weniger Subventionen beantragt
4260.10	Rückerstattung Mahlzeiten MA	-6'000.00		-6'000.00		
4439.10	NICHT VERWENDEN		-6'000.00	6'000.00	-100.00	siehe 2180.4260.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden					
4630.00	Beiträge vom Bund					
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten					
219	Obligatorische Schule, Übriges	1'973'350.00	1'475'680.00	497'670.00	33.72	
2190	Schulleitung	590'900.00	68'130.00	522'770.00	767.31	
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	113'000.00	113'000.00			
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	35'600.00	38'350.00	-2'750.00	-7.17	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'500.00	9'500.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00	280.00	20.00	7.14	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00	1'800.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500.00	5'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00	3'000.00			
3100.00	Büromaterial					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					
3113.00	Anschaffung Hardware	3'600.00	1'800.00	1'800.00	100.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen, Software, Lizenzen					
3130.00	Dienstleistungen Dritter					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software, Service, Lizenzen					
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'600.00	2'900.00	1'700.00	58.62	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	413'000.00	422'000.00	-9'000.00	-2.13	tiefere Lohnsumme
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-530'000.00	530'000.00	-100.00	einmaliger Fusionsbeitrag
2191	Schulverwaltung	670'700.00	719'890.00	-49'190.00	-6.83	
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen					
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	210'200.00	199'700.00	10'500.00	5.26	Lohnanpassungen, Teuerung

Schule Elsau-Schlatt**2020_Budget Erfolgsrechnung mit Abweichung und Begründung**

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Abweichung 2020 / 2019		Erläuterungen
		Betrag	Betrag	Betrag	%	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'500.00	12'500.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'000.00	25'000.00	2'000.00	8.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500.00	1'950.00	550.00	28.21	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00	2'400.00	100.00	4.17	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00	1'700.00	100.00	5.88	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'700.00	4'300.00	-1'600.00	-37.21	
3099.00	Übriger Personalaufwand					
3100.00	Büromaterial	1'500.00	1'500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	22'500.00	29'500.00	-7'000.00	-23.73	Website - 3'000, Leasing Drucker -4'000
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00	23'300.00	-22'300.00	-95.71	Büromöbel - 20'000
3113.00	Anschaffung Hardware	800.00		800.00		
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen, Software, Lizenzen	400.00	5'670.00	-5'270.00	-92.95	Software - 5'600
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00	40'700.00	-38'700.00	-95.09	Beratung / Coaching für die Fusion entfällt
3134.00	Sachversicherungsprämien					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software, Service, Lizenzen	47'000.00	31'900.00	15'100.00	47.34	gemeinsamer Web-Auftritt + 11'300, Supportkosten + 2'000
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	33'500.00	38'700.00	-5'200.00	-13.44	Fusionsanlässe - 4'000
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	14'400.00	15'270.00	-870.00	-5.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	288'400.00	285'800.00	2'600.00	0.91	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					
4250.00	Verkäufe					
4290.90	Übrige Entgelte					
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten					
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden					
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten					
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen					
2192	Volksschule, Sonstiges	711'750.00	687'660.00	24'090.00	3.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	58'800.00	76'870.00	-18'070.00	-23.51	Schulsozialarbeit unter 2192.3612.00, ab Herbst 2019 IT-Supporter
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					
3020.01	Löhne der Lehrpersonen, Nebenfächer, Kurse, Projekte	2'700.00	2'700.00			
3020.02	Löhne der Lehrpersonen, Freifächer	32'000.00	21'280.00	10'720.00	50.38	Die Freifachkurse aller Schulen werden ab 2020 hier budgetiert

Schule Elsau-Schlatt**2020_Budget Erfolgsrechnung mit Abweichung und Begründung**

Konto	Bezeichnung	Budget 2020 Betrag	Budget 2019 Betrag	Abweichung 2020 / 2019 Betrag	%	Erläuterungen
3020.05	Löhne der Lehrpersonen, Hausämter					
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte					
3042.00	Verpflegungszulagen					
3049.00	Übrige Zulagen					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000.00	6'300.00	-300.00	-4.76	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'800.00	7'100.00	-2'300.00	-32.39	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00	840.00	-240.00	-28.57	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00	1'200.00	-500.00	-41.67	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00	560.00	140.00	25.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00	1'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000.00	7'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'200.00	6'150.00	-2'950.00	-47.97	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00	460.00	40.00	8.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	102'800.00	125'200.00	-22'400.00	-17.89	Einsparung und Nutzung von Synergien
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'500.00	3'300.00	200.00	6.06	
3134.00	Sachversicherungsprämien					
3137.00	Steuern und Abgaben					
3171.02	Projektwoche	7'300.00	6'300.00	1'000.00	15.87	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	42'500.00	40'700.00	1'800.00	4.42	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	3'700.00	3'700.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'400.00	9'400.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	423'150.00	357'800.00	65'350.00	18.26	siehe 2192.3010.00
3630.00	Beiträge an den Bund	12'500.00	12'500.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	21'800.00	21'800.00			
4250.00	Verkäufe					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-25'000.00	-16'600.00	-8'400.00	50.60	Rückerstattung für Freifachkurse, siehe auch 2192.3020.02
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden					
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-8'400.00	-8'400.00			
22	Sonderschulen	1'353'540.00	1'478'110.00	-124'570.00	-8.43	
220	Sonderschulen	1'353'540.00	1'478'110.00	-124'570.00	-8.43	
2200	Sonderschulen	1'353'540.00	1'478'110.00	-124'570.00	-8.43	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	131'400.00	150'060.00	-18'660.00	-12.44	vermehrter Einsatz von Klassenassistenten, siehe auch 2110., 2120. und 2130. jeweils 3020.01,
3020.01	Löhne der Lehrpersonen, Nebenfächer, Kurse, Projekte					
3020.03	Löhne der Lehrpersonen, Logopädie	201'000.00	189'450.00	11'550.00	6.10	Pensumserhöhungen notwendig
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte					
3042.00	Verpflegungszulagen					

Schule Elsau-Schlatt**2020_Budget Erfolgsrechnung mit Abweichung und Begründung**

Konto	Bezeichnung	Budget 2020 Betrag	Budget 2019 Betrag	Abweichung 2020 / 2019		Erläuterungen
				Betrag	%	
3049.00	Übrige Zulagen					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'900.00	21'300.00	600.00	2.82	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'600.00	48'000.00	-8'400.00	-17.50	aufgrund Modelberechnungen
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'700.00	4'000.00	-300.00	-7.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'100.00	4'100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'900.00	2'900.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					
3099.00	Übriger Personalaufwand					
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					
3130.00	Dienstleistungen Dritter		5'800.00	-5'800.00	-100.00	Kosten sind auf diverse Konten verteilt
3171.00	Exkursionen und Schulreisen					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	16'000.00	16'000.00			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'064'440.00	1'042'500.00	21'940.00	2.10	Schulgelder für Heime, Spital- und Tagesschulen. Durch vermehrte Reintegration sollten diese Kosten mittelfristig sinken
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					
4250.00	Verkäufe					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-11'500.00	-6'000.00	-5'500.00	91.67	Verpflegungsbeiträge
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-120'000.00		-120'000.00		Rückerstattung für Heimkosten wegen soziale Indikation

Schule Elsau-Schlatt**2020_Budget Erfolgsrechnung mit Abweichung und Begründung**

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Abweichung 2020 / 2019		Erläuterungen
		Betrag	Betrag	Betrag	%	
29	Bildung übriges	2'700.00	2'600.00	100.00	3.85	
299	Bildung übriges	2'700.00	2'600.00	100.00	3.85	
2990	Bildung übriges	2'700.00	2'600.00	100.00	3.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800.00	1'700.00	100.00	5.88	
3137.00	Steuern und Abgaben	900.00	900.00			
4	GESUNDHEIT	49'750.00	24'510.00	25'240.00	102.98	
43	Gesundheitsprävention	49'750.00	24'510.00	25'240.00	102.98	
433	Schulgesundheitsdienst	49'750.00	24'510.00	25'240.00	102.98	
4330	Schulgesundheitsdienst	49'750.00	24'510.00	25'240.00	102.98	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		4'000.00	-4'000.00	-100.00	neu unter 4330.3030.00
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	4'000.00		4'000.00		siehe 4330.3010.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250.00	250.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen		10.00	-10.00	-100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00	50.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00	2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'400.00	18'200.00	25'200.00	138.46	Rückerstattung zahnärztliche Untersuchungen, 2019 zu tief budgetiert
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'200.00	3'100.00	-900.00	-29.03	
53	Leistungen an Pensionierte		3'100.00	-3'100.00	-100.00	
533	Leistungen an Pensionierte		3'100.00	-3'100.00	-100.00	
5330	Leistungen an Pensionierte		3'100.00	-3'100.00	-100.00	
3064.00	Überbrückungsrenten		3'100.00	-3'100.00	-100.00	
54	Familie und Jugend	2'200.00		2'200.00		
545	Leistungen an Familien	2'200.00		2'200.00		
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	2'200.00		2'200.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	266'600.00	279'600.00	-13'000.00	-4.65	gemäss August 2019
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'000.00	17'500.00	-500.00	-2.86	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'000.00	16'500.00	1'500.00	9.09	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'100.00	3'300.00	-200.00	-6.06	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200.00	3'400.00	-200.00	-5.88	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00	2'300.00	-100.00	-4.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00	1'000.00	1'500.00	150.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					

Schule Elsau-Schlatt**2020_Budget Erfolgsrechnung mit Abweichung und Begründung**

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Abweichung 2020 / 2019		Erläuterungen
		Betrag	Betrag	Betrag	%	
3100.00	Büromaterial	500.00	800.00	-300.00	-37.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'900.00	1'900.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'500.00	6'800.00	-3'300.00	-48.53	
3113.00	Anschaffung Hardware					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'200.00	9'200.00			
3130.01	Verpflegung	45'000.00	45'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	1'000.00	1'000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'100.00	1'100.00	10'000.00	909.09	Jubiläum: 10 Jahre jojo
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	9'500.00	9'500.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten,	35'000.00	35'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-450'000.00	-460'000.00	10'000.00	-2.17	
4260.09	Subventionen, Rabatte	60'000.00	60'000.00			
4260.10	Rückerstattung Mahlzeiten MA	-10'000.00		-10'000.00		
4290.90	Übrige Entgelte	-6'000.00		-6'000.00		siehe 5451.3199.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-21'100.00	-33'900.00	12'800.00	-37.76	Defizitgarantie: Krippenbetreuung ist Aufgabe der politischen Gemeinden
4630.00	Beiträge vom Bund					
9	FINANZEN UND STEUERN	-11'192'170.00	-10'740'780.00	-451'390.00	4.20	
91	Steuern	-6'491'800.00	-6'494'700.00	2'900.00	-0.04	
910	Steuern	-6'491'800.00	-6'494'700.00	2'900.00	-0.04	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-6'491'800.00	-6'494'700.00	2'900.00	-0.04	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'300.00	44'000.00	-41'700.00	-94.77	2019 ist ein grössere Verlust bei den Steuern zu erwarten
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-5'016'900.00	-4'949'000.00	-67'900.00	1.37	68% von 7'300'000 (Elsau) und 1'209'800 (Schlatt)
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-335'200.00	-398'600.00	63'400.00	-15.91	aufgrund August 2019 geschätzt
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-14'400.00	-28'400.00	14'000.00	-49.30	
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-81'800.00	-34'600.00	-47'200.00	136.42	Aktive und passive STAUSS: Aufgrund detaillierten Auswertungen 2018 von Elsau
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	193'100.00	222'900.00	-29'800.00	-13.37	
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	5'100.00	5'100.00			
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-633'500.00	-594'100.00	-39'400.00	6.63	siehe 9100.4000.00
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-126'100.00	-244'000.00	117'900.00	-48.32	siehe 9100.4000.10
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-15'600.00	-16'700.00	1'100.00	-6.59	

Schule Elsau-Schlatt**2020_Budget Erfolgsrechnung mit Abweichung und Begründung**

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Abweichung 2020 / 2019		Erläuterungen
		Betrag	Betrag	Betrag	%	
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-22'200.00	-16'700.00	-5'500.00	32.93	
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	38'500.00	55'900.00	-17'400.00	-31.13	
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-106'100.00	-130'500.00	24'400.00	-18.70	gemäss Juli-Abrechnung vom Kanton
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-100'700.00	-114'200.00	13'500.00	-11.82	aufgrund August 2019 geschätzt
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-204'800.00	-158'900.00	-45'900.00	28.89	siehe 9100.4010.00
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen					
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-35'700.00	-105'600.00	69'900.00	-66.19	
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	12'000.00	8'300.00	3'700.00	44.58	
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-35'500.00	-34'800.00	-700.00	2.01	
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-7'400.00	-400.00	-7'000.00	1'750.00	siehe 9100.4010.00
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen					
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-7'500.00	-4'700.00	-2'800.00	59.57	
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	600.00	300.00	300.00	100.00	
93	Finanz- und Lastenausgleich	-5'033'400.00	-4'242'700.00	-790'700.00	18.64	
930	Finanz- und Lastenausgleich	-5'033'400.00	-4'242'700.00	-790'700.00	18.64	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-5'033'400.00	-4'242'700.00	-790'700.00	18.64	
4632.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-4'821'800.00	-4'037'500.00	-784'300.00	19.43	gemäss Verfügung des GAZ
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schlatt					
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich Schlatt	-211'600.00	-205'200.00	-6'400.00	3.12	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	6'450.00	-580.00	7'030.00	-1'212.07	
961	Zinsen	27'120.00	14'920.00	12'200.00	81.77	
9610	Zinsen	27'120.00	14'920.00	12'200.00	81.77	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten					
3401.01	Kontokorrentzinse pol. Gemeinde Elsau	23'500.00	5'500.00	18'000.00	327.27	gemäss Berechnungen Finanzverwaltung Elsau
3401.10	Hypothekarzinse	23'950.00	28'220.00	-4'270.00	-15.13	Rückzahlung einer Hypothek
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	20'000.00	24'000.00	-4'000.00	-16.67	Zinssenkung
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					
4401.01	Zinse auf Forderungen inkl. Gemeinwesen					
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	-18'500.00	-20'500.00	2'000.00	-9.76	
4402.00	Zinse Finanzanlagen	-5'000.00	-5'000.00			
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-16'830.00	-17'300.00	470.00	-2.72	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-20'670.00	-15'500.00	-5'170.00	33.35	

Schule Elsau-Schlatt**2020_Budget Erfolgsrechnung mit Abweichung und Begründung**

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Abweichung 2020 / 2019		Erläuterungen
		Betrag	Betrag	Betrag	%	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-20'670.00	-15'500.00	-5'170.00	33.35	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	6'800.00	11'500.00	-4'700.00	-40.87	Isolation Wärmepumpe - 6'000
3439.10	Ver- und Entsorgung					
3439.30	Sachversicherungsprämien	500.00	500.00			
3439.40	Dienstleistungen Dritter					
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	16'830.00	17'300.00	-470.00	-2.72	
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter	-44'800.00	-44'800.00			
969	Finanzvermögen, Übriges					
9690	Finanzvermögen, Übriges					
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung					
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften FV					
97	Rückverteilungen	-2'800.00	-2'800.00			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-2'800.00	-2'800.00			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-2'800.00	-2'800.00			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-2'800.00	-2'800.00			
99	Nicht aufgeteilte Posten	329'380.00		329'380.00		
999	Abschluss	329'380.00		329'380.00		
9999	Abschluss	329'380.00		329'380.00		
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	329'380.00		329'380.00		
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung					
	Gesamtergebnis	-12'100.00	-259'370.00	247'270.00	-95.33	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung Kurz und bündig

Konto	Budget 2019	
2170.5040.99	500'000.00	Erweiterung Primarschulhaus Elsau (Abstimmung 9. Feb. 2020)
2170.5040.34	16'000.00	Evaluation Heizungsersatz Schlatt, Ausführung 2021

...

9

Finanzvermögen Kurz und bündig

Konto	Budget 2019
-------	-------------

keine Investitionen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	716'000.00	0.00	1'207'000.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		716'000.00	0.00	1'207'000.00	0.00	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			716'000.00		1'207'000.00		
Total		716'000.00	716'000.00	1'207'000.00	1'207'000.00	0.00	0.00

Schule Elsau-Schlatt

Investitionsrechnung mit Details und Erläuterungen

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung 2020 / 2019	Erläuterungen
		2020	2019	Betrag	%
2	BILDUNG	716'000.00	1'150'000.00	-434'000.00	-37.74
21	Obligatorische Schule	716'000.00	1'150'000.00	-434'000.00	-37.74
217	Schulliegenschaften	716'000.00	1'150'000.00	-434'000.00	-37.74
2170	Schulliegenschaften	716'000.00	1'150'000.00	-434'000.00	-37.74
INV00007	Primarschulhaus Elsau Erweiterung	500'000.00	1'000'000.00	-500'000.00	-50.00
5040.99	Hochbauten	500'000.00	1'000'000.00	-500'000.00	-50.00
					Gemäss aktueller Planung sind dies Arbeiten, welche im 2020 schon umgesetzt werden könnten. Dies unter der Voraussetzung, dass die Stimmbürger*innen im Februar 2020 dem Planungskredit zustimmen.
INV00008	Schulhaus Nord Elsau, Fassade		150'000.00	-150'000.00	-100.00
5040.99	Hochbauten		150'000.00	-150'000.00	-100.00
INV00012	Medienraum Umbau OS	60'000.00		60'000.00	100.00
5040.11	Sanierung Klassenzimmer OS	60'000.00		60'000.00	100.00
					Mit den iPads wird der Medienraum nicht mehr benötigt und kann zu einem normalen Klassenzimmer umgebaut werden.
INV00013	Dach Absturzsicherung OS	70'000.00		70'000.00	100.00
5040.10	Umbauten Schulhaus Ebnet OS	70'000.00		70'000.00	100.00
					Gemäss kantonalen Auflagen darf das Schulhausdach für die Reinigung (Blätter) nicht mehr ohne Sicherung betreten werden.
INV00014	Bodensanierung MZH	70'000.00		70'000.00	100.00
5040.21	Sanierung MZH	70'000.00		70'000.00	100.00
					Der Hallenboden der MZH muss dringend erneuert werden. Gemäss Vereinbarung mit der pol. Gemeinde geht dies voll zu Lasten der Schule.
INV00015	Heizungssanierung Reutern PSS	16'000.00		16'000.00	100.00
5040.34	Heizungsanlage Reutern PSS	16'000.00		16'000.00	100.00
					Vorprojekt zur Evaluierung einer neuen Heizung im Schulhaus Schlatt.
	Nettoinvestition	716'000.00	1'150'000.00	-434'000.00	-37.74

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen						
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
2	BILDUNG		431'600.00	675'200.00	
2120	Primarstufe		12'200.00	12'200.00	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV		12'200.00	12'200.00	
2130	Sekundarstufe		39'700.00	39'700.00	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV		39'700.00	39'700.00	
2170	Schulliegenschaften		376'000.00	619'600.00	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen VV		330'000.00	576'800.00	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV		46'000.00	42'800.00	
2192	Volksschule, Sonstiges		3'700.00	3'700.00	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV		3'700.00	3'700.00	
Total			431'600.00	675'200.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	431'600.00	675'200.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			431'600.00	675'200.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	
Anzahl Einwohner	4'489	4445	4418	
Steuerfuss	68%	68%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	99.0%	304.0%		> 100 % ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 % gut bis vertretbar
				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.2%	0.2%		0 - 4 % gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 % genügend
				> 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient	126%	128%		< 100 % gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 % genügend
				> 150 % schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	1829	1848		< 0 Fr. Nettovermögen
Nettovermögen pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung