

Schule Elsau-Schlatt
8352 Elsau

Budget 2021

Ablieferung an Schulpflege	01.10.2020
Abnahmebeschluss Schulpflege	29.09.2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	02.10.2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	26.10.2020
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	07.12.2020
Veröffentlichung	08.12.2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17
9 Erfolgsrechnung	18
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	29
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	30
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	32
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	34
14 Finanzkennzahlen	35

Kontakt

Schule Elsau Schlatt
im Ebnet 9
8352 Elsau

Finanzvorstand: Marco Dütsch

Rechnungsführer/in: Chantal Leupi
Telefon 052 368 78 03
E-Mail chantal.leupi@elsau.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

- a. Das Budget 2021 wurde von der Schulpflege Elsau-Schlatt am 29.09.2020 genehmigt und ist Grundlage für den Antrag an die Gemeindeversammlung. Die Erfolgsrechnung zeigt einen Gesamtaufwand von CHF 12'706'900 und einen Ertrag von CHF 11'907'000. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 799'900.
- b. Auf der Aufwandseite schlagen minimal höhere Personalkosten (CHF 15'000) zu buche, welche vor allem durch die komplexe Platzsituation und eines Pilotversuchs eines sogenannten Familienzimmers stammen. Bei dem Sach- und Betriebsaufwand ist ebenfalls eine Aufwandssteigerung von gut CHF 72'650 zu verzeichnen. Diese begründen sich durch die Kosten für das Provisorium, welche über die laufende Rechnung verbucht werden.
Auf der Ertragsseite ist der Steuerertrag massiv eingebrochen. Der gesamte Ertragsrückgang inklusive des Finanzausgleiches beträgt CHF 1'025'280. Dieser ausserordentlich hohe Ertragsrückgang lässt sich mit den vom Kanton vorgegebenen Rahmenbedingungen und der damit verbundenen Kostenstruktur leider in keiner Art und Weise kompensieren. An dieser Stelle muss betont werden, dass die Unterhaltskosten für die Infrastruktur wegen den Corona-bedingten Steuerausfällen auf ein Minimum zusammengestrichen wurden. Dies kann nicht über weitere Jahre so fortgesetzt werden, da sonst der Wert der Liegenschaften nicht mehr erhalten werden kann.
- c. Der Steuerfuss von 68 % wird entsprechend gleich festgesetzt wie bis anhin. Der Aufwandüberschuss von CHF 799'900 wird dem Eigenkapital entnommen.
- d. Im kommenden Jahr sind Netto-Investitionen von CHF 1'620'000 im Verwaltungsvermögen geplant. Diese Investitionen setzen sich wie folgt zusammen: Im Rahmen des Neubaus Süd werden CHF 240'000 für die Projektplanung des Neubaus verwendet und CHF 560'000 für die beginnenden Bauarbeiten benötigt. Für die Primarschulanlage Süd sind CHF 230'000 für die Sanierung des Lehrerzimmers im bestehenden Trakt und weitere CHF 270'000 für die Erneuerung der Fenster am Trakt 2 vorgesehen. CHF 320'000 sind für die Heizungssanierung im Schulhaus Reutern geplant. Sämtliche Beträge übersteigen die Finanzkompetenz der Schulpflege und werden daher separat an der Gemeindeversammlung beantragt.
- e. Der Baukredit für die Schulhauserweiterung wird der Bevölkerung per Urnenabstimmung vorgelegt.

Antrag der Schulpflege Elsau-Schlatt

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2021 der Schule Elsau-Schlatt genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'706'900.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	6'557'500.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	6'149'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'620'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'620'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Schulgemeinde Elsau-Schlatt zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	7'868'600.00
Steuerfuss			68%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	6'149'400.00
	Steuerertrag bei 68%	Fr.	5'349'500.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	799'900.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 auf 68 % (Vorjahr 68 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8352 Elsau, 29.09.2020
Schulpflege Elsau-Schlatt

Roman Arnold, Präsident

Marco Dütsch, Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2021 der Schule Elsau-Schlatt in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 29.09.2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'706'900.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	6'557'500.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	6'149'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'620'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'620'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Elsau-Schlatt finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Schulgemeinde Elsau-Schlatt entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	7'868'600.00
Steuerfuss			68%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	6'149'400.00
	Steuerertrag bei 68%	Fr.	5'349'500.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	799'900.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 gemäss Antrag der Schulpflege auf 68 % (Vorjahr 68 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8352 Elsau, 26.10.2020

Rechnungsprüfungskommission Elsau

Roland Stahel, Präsident

Urs Nikles, Aktuar

Beschluss der Schulgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2021 der Schule Elsau-Schlatt am 07.12.2020 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'706'900.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	6'557'500.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	6'149'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'620'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'620'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	7'868'600.00	
Steuerfuss		68%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	6'149'400.00
	Steuerertrag bei 68%	Fr.	5'349'500.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	799'900.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Schulgemeinde Elsau-Schlatt für das Jahr 2021 wird auf 68 % (Vorjahr 68 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8352 Elsau, 07.12.2020

Namens der Schulgemeindeversammlung Elsau-Schlatt

Roman Arnold, Präsident

Marco Dütsch, Finanzvorsteher

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		12'706'900.00	12'602'900.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		6'557'500.00	0.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-6'149'400.00	-12'602'900.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2021	Budget 2020	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	7'868'600.00	8'509'800.00	
Steuerfuss	68%	68%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	4'575'600.00	5'016'900.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	589'200.00	633'500.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	138'400.00	100'700.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	46'300.00	35'500.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	5'349'500.00	5'786'600.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		5'349'500.00	5'786'600.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-799'900.00	-6'816'300.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2021	Allgemeiner Haushalt Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	799'900.00	799'900.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	405'200.00	405'200.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-394'700.00	-394'700.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'620'000.00	-1'620'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	1'225'300.00	-2'014'700.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	24%	-24%

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 grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets 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.

2019	2020	2021	2022	2023	2024
793'486	329'380	-799'900	-278'000	-740'000	-536'000

* Hier wird erst ein abgeschlossenes Rechnungsjahr dargestellt, da die (fusionierte) Schule Elsau-Schlatt erst seit dem 01.01.2019 existiert.

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).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 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 (+)	-799'900.00
---------------------------------------	-----------------------------------------------	--------------------

Finanzvermögen per 31.12.2019	11'795'097
./. Fremdkapital per 31.12.2019	4'497'490
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2019	7'297'607

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital (Nettovermögen) darf ein Aufwandüberschuss in gleicher Höhe budgetiert werden.

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	7'297'607.00
-------------------------------------------------------------	---------------------

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	405'200.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	160'485.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	565'685.00
-----------------------------------------------------------	-------------------

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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	Ø
76%	79%	66%	51%	45%	44%	55%

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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	Ø
0.04%	-0.1%	1.4%	3.2%	4.0%	3.8%	2.6%

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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	Ø
3.28%	6.10%	11.60%	26.70%	13.30%	1.40%	12%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	2'658'800.00	2'631'880.00	2'554'058.82
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'814'500.00	1'741'850.00	1'682'533.98
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	405'200.00	431'600.00	395'961.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	7'650'600.00	7'615'990.00	7'533'964.37
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>12'529'100.00</i>	<i>12'421'320.00</i>	<i>12'166'518.17</i>
40	Fiskalertrag	5'978'400.00	6'494'100.00	6'235'339.17
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	889'300.00	939'550.00	873'284.91
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	2'650.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	4'846'200.00	5'306'500.00	5'825'971.85
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>11'713'900.00</i>	<i>12'740'150.00</i>	<i>12'937'245.93</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-815'200.00	318'830.00	770'727.76
34	Finanzaufwand	71'000.00	74'750.00	67'520.11
44	Finanzertrag	86'300.00	85'300.00	80'008.07
	Ergebnis aus Finanzierung	15'300.00	10'550.00	12'487.96
	Operatives Ergebnis	-799'900.00	329'380.00	783'215.72
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	-799'900.00	329'380.00	783'215.72
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	106'800.00	106'830.00	105'420.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	106'800.00	106'800.00	105'420.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	1'620'000.00	716'000.00	399'923.35
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		1'620'000.00	716'000.00	399'923.35
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 das 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		1'620'000.00	716'000.00	399'923.35
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'620'000.00	-716'000.00	-399'923.35

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
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,

2

Bildung

Kurz und bündig

Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
12'706'900.00	12'602'900.00	-104'000.00	Das Budget 2021 für den Bereich der Bildung lehnt sich stark an das Vorjahres-Budget an. Es ist gelungen die Kosten über alle Stufen auf dem Vorjahres-Niveau zu halten. Ebenfalls sind die Kosten für die extern zu beschulenden Kindern stabil geblieben. Mit der Einführung von einem Familienzimmer wird daran gearbeitet, dass diese Kosten auch zukünftig nicht weiter steigen.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	12'900.00	0.00	12'100.00	0.00	28'091.60	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	12'121'100.00	780'700.00	12'017'870.00	889'750.00	11'672'953.68	1'355'951.91
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	48'900.00	0.00	49'750.00	0.00	29'254.90	0.00
5	Soziale Sicherheit	429'200.00	416'800.00	429'300.00	427'100.00	452'705.65	449'617.65
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	94'800.00	10'709'500.00	93'880.00	11'615'430.00	146'182.45	11'317'104.44
Total Aufwand / Ertrag		12'706'900.00	11'907'000.00	12'602'900.00	12'932'280.00	12'329'188.28	13'122'674.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	799'900.00	329'380.00	0.00	793'485.72	0.00
Total		12'706'900.00	12'706'900.00	12'932'280.00	12'932'280.00	13'122'674.00	13'122'674.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	in %	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	12'900		12'100		800	6.61	
01	Legislative und Exekutive	12'900		12'100		800	6.61	
011	Legislative	12'900		12'100		800	6.61	
0110	Legislative	12'900		12'100		800	6.61	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'900		10'100		800	7.92	
2	BILDUNG	12'121'100	780'700	12'017'870	889'750	212'280	1.91	
21	Obligatorische Schule	10'655'700	705'400	10'530'130	758'250	178'420	1.83	
211	Eingangsstufe	732'400		781'500	15'500	-33'600	-4.39	
2110	Kindergarten	732'400		781'500	15'500	-33'600	-4.39	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen, Nebenfächer, Kurse, Projekte	19'800		29'400		-9'600	-32.65	Reduktion Klassenassistent Schlatt
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	8'000		6'700		1'300	19.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300		2'300		-1'000	-43.48	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			2'700		-2'700	-100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		400		-100	-25.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		400		-200	-50.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500		3'700		800	21.62	
3104.00	Lehrmittel	2'300		2'600		-300	-11.54	
3104.10	Schulmaterial Schüler, Lehrer	12'400		13'000		-600	-4.62	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'400		13'700		-10'300	-75.18	Klassenzimmer im 2020 realisiert und abgeschlossen
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500		-500	-100.00	
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	2'600		2'400		200	8.33	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	677'300		703'400		-26'100	-3.71	Löhne kant. Lehrpersonen
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				15'500	15'500	-100.00	Keine Kindergärtner aus Ricketwil
212	Primarstufe	3'695'700	57'300	3'598'950	98'450	137'900	3.94	
2120	Primarstufe	3'695'700	57'300	3'598'950	98'450	137'900	3.94	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			71'900		-71'900	-100.00	s. Konto 2120.3020.01
3020.01	Löhne der Lehrpersonen, Nebenfächer, Kurse, Projekte	138'600		69'600		69'000	99.14	Umbuchung von 2120.3020.00
3020.05	Löhne der Lehrpersonen, Hausämter (ICT)	12'000		13'900		-1'900	-13.67	Anpassungen Penum
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	35'000		25'000		10'000	40.00	Erfahrungswert, mehr Budgetiert
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'600		10'000		-1'400	-14.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'700		8'500		2'200	25.88	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400		1'100		300	27.27	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		1'900		-200	-10.53	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		1'300		-400	-30.77	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	31'000		29'000		2'000	6.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	20'000		19'400		600	3.09	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	in %	
3104.00	Lehrmittel	67'900		77'350		-9'450	-12.22	Erfahrungswert und Sparmassnahme
3104.01	Lehrmittel Werkmaterial	12'000		12'500		-500	-4.00	
3104.02	Lehrmittel Handarbeit	12'000		12'100		-100	-0.83	
3104.10	Schulmaterial Schüler, Lehrer	44'800		51'500		-6'700	-13.01	Sparmassnahme
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	27'900		27'700		200	0.72	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	72'700		13'700		59'000	430.66	Einrichtung Klassenzimmer im Provisorium
3113.00	Anschaffung Hardware	65'500		94'100		-28'600	-30.39	keine weiteren Notebooks für Lehrer
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen, Software, Lizenzen	4'500		10'300		-5'800	-56.31	s. Konto 2191.3118.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'900		6'900		-1'000	-14.49	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13'500				13'500	100.00	Funktionsgerechte Reparaturkosten IT
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software, Service, Lizenzen	7'900		14'900		-7'000	-46.98	s. Konto 2191.3158.00
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	28'500		28'300		200	0.71	
3171.01	Lager	18'000		46'000		-28'000	-60.87	keine Lager mehr ab 2021
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	1'900		12'200		-10'300	-84.43	Berechnung aufgrund Inventarliste
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'052'800		2'939'800		113'000	3.84	Löhne kant. Lehrpersonen
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'900		20'950	11'050	-52.74	Elternbeiträge Skilager entfallen
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		47'400		77'500	30'100	-38.84	Weniger Schüler aus Ricketwil
213	Sekundarstufe	2'065'300	117'300	2'010'700	94'300	31'600	1.65	
2130	Sekundarstufe	2'065'300	117'300	2'010'700	94'300	31'600	1.65	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	26'400		50'000		-23'600	-47.20	PICTS neu s. Konto 2130.3020.05
3020.01	Löhne der Lehrpersonen, Nebenfächer, Kurse, Projekte	74'000		73'700		300	0.41	
3020.05	Löhne der Lehrpersonen, Hausämter (ICT)	43'600		5'400		38'200	707.41	s. Konto 2130.3020.00, Zusätzliche Lehrpersonen
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	12'800		11'000		1'800	16.36	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'300		9'000		1'300	14.44	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'800		9'600		4'200	43.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		1'300		-300	-23.08	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		1'700		300	17.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		1'500		-900	-60.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'300		30'200		-16'900	-55.96	weniger externe Weiterbildung
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000		9'200		800	8.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'700		6'700		-3'000	-44.78	Erfahrungswert
3104.00	Lehrmittel	39'100		37'900		1'200	3.17	
3104.01	Lehrmittel Werkmaterial	12'400		14'800		-2'400	-16.22	
3104.03	Lehrmittel Hauswirtschaft	14'200		14'000		200	1.43	
3104.10	Schulmaterial Schüler, Lehrer	19'500		20'200		-700	-3.47	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	8'500		12'400		-3'900	-31.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000		7'800		-2'800	-35.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	54'200		53'200		1'000	1.88	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	in %	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen, Software, Lizenzen	7'200		13'300		-6'100	-45.86	nur noch stufenspezifische Software hier budgetiert.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8'000		4'800		3'200	66.67	mehr Reparaturen von Geräten
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000		5'000				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software, Service, Lizenzen	6'400		18'400		-12'000	-65.22	Management Software neu 2192.3158.00
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	29'500		29'100		400	1.37	
3171.01	Lager	76'400		38'000		38'400	101.05	Sportlager im 2021 in der OS (alle 3 Jahre)
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	8'000		39'700		-31'700	-79.85	gemäss Inventarliste
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'372'900		1'358'500		14'400	1.06	Löhne kant. Lehrpersonen
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	187'500		134'300		53'200	39.61	mehr Gymischüler geplant
4250.00	Verkäufe		3'600		7'000	3'400	-48.57	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		52'200		59'500	7'300	-12.27	ein Schulgeld entfällt
4260.20	Einnahmen für Lager und Reisen freiwillig		4'000			-4'000	-100.00	Schülereinnahmen für Lager
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		57'500		27'800	-29'700	106.83	mehr Schüler aus Ricketwil
214	Musikschulen	192'200	4'500	207'030	5'500	-13'830	-6.86	
2140	Musikschulen	192'200	4'500	207'030	5'500	-13'830	-6.86	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	7'600		11'100		-3'500	-31.53	Rückgang Flötenstunden
3042.00	Verpflegungszulagen	100				100	100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		700		-200	-28.57	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200		1'800		-600	-33.33	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100				100	100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		130		-30	-23.08	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100		-100	-100.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'300		-1'300	-100.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000		4'000				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	178'600		187'900		-9'300	-4.95	Hochrechnung Basis Schülerzahlen für Jugendmusikschule Winterthur
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'500		5'500	1'000	-18.18	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	in %	
217	Schulliegenschaften	1'557'100	175'100	1'530'400	175'100	26'700	1.97	
2170	Schulliegenschaften	1'557'100	175'100	1'530'400	175'100	26'700	1.97	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, Hauswartung	354'000		349'500		4'500	1.29	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, Reinigungspersonal	138'500		141'500		-3'000	-2.12	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, ausserschul. Nutzung	5'000		5'000				
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	35'600		29'700		5'900	19.87	Erfahrungswert und coronabedingter Mehraufwand
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'900		33'700		-1'800	-5.34	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'500		43'600		3'900	8.94	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'700		5'800		-100	-1.72	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000		6'300		-300	-4.76	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000		4'400		-400	-9.09	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'200		5'200		1'000	19.23	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	48'300		46'000		2'300	5.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000		3'000		1'000	33.33	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'100		38'000		-6'900	-18.16	Sparmassnahme
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	145'000		141'800		3'200	2.26	Erfahrungswert
3134.00	Sachversicherungsprämien	23'700		23'000		700	3.04	
3137.00	Steuern und Abgaben	300		250		50	20.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	36'700		23'900		12'800	53.56	Massnahmen wegen Container- Provisorium und Reparaturen Spielgeräten
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	159'100		186'250		-27'150	-14.58	Provisorium und Malerarbeiten im 2020
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000		4'000				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'800		23'700		-3'900	-16.46	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	99'500		34'800		64'700	185.92	Miete Provisorium
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000				
3300.40	Ordentliche Abschreibungen VV	310'700		330'000		-19'300	-5.85	gem. Inventarliste
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	35'500		46'000		-10'500	-22.83	gem. Inventarliste
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'000		4'000				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50'100		50'100			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'000		18'000			
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		17'000		17'000			
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		90'000		90'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	in %	
218	Tagesbetreuung	398'200	317'800	394'800	336'000	21'600	36.73	
2180	Tagesbetreuung	398'200	317'800	394'800	336'000	21'600	36.73	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	181'700		185'600		-3'900	-2.10	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	6'700		6'700				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'600		12'300		-700	-5.69	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'800		9'600		2'200	22.92	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200		1'500		700	46.67	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200		2'300		-100	-4.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600		1'500		100	6.67	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		1'500		1'000	66.67	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000		7'000				
3100.00	Büromaterial	800		500		300	60.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'100		-100	-4.76	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		7'200		-5'700	-79.17	keine Anschaffungen geplant
3130.01	Verpflegung	60'000		85'000		-25'000	-29.41	Schätzung
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	1'500		1'500				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500				1'500	100.00	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen VV	29'300				29'300	100.00	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	4'800				4'800	100.00	
3630.00	Beiträge an den Bund	5'000		6'000		-1'000	-16.67	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	9'500		9'500				
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	55'000		55'000				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		360'000		380'000	20'000	-5.26	Schätzung
4260.09	Subventionen, Rabatte		-50'000		-50'000			
4260.10	Rückerstattung Mahlzeiten MA		7'800		6'000	-1'800	30.00	
219	Obligatorische Schule, Übriges	2'014'800	33'400	2'006'750	33'400	8'050	0.41	
2190	Schulleitung	582'600		590'900		-8'300	-1.40	
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	113'000		113'000				
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	30'000		35'600		-5'600	-15.73	Erfahrungswert
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'300		9'500		-1'200	-12.63	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'800		-200	-11.11	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		1'000		100	10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500		5'500				
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000				
3113.00	Anschaffung Hardware	1'800		3'600		-1'800	-50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'200		4'600		600	13.04	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	15'000				15'000	100	Konto neu eingefügt
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	397'800		413'000		-15'200	-3.68	Schätzung

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	in %	
2191	Schulverwaltung	700'500		670'700		29'800	4.44	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	233'400		210'200		23'200	11.04	Personalwechsel
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000		12'500		2'500	20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'700		27'000		3'700	13.7	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'800		2'500		300	12	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900		2'500		400	16	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		1'800		200	11.11	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'700		-700	-25.93	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000				1'000	100	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'500		-500	-33.33	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	22'300		22'500		-200	-0.89	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000		-1'000	-100	
3113.00	Anschaffung Hardware	200		800		-600	-75	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen, Software, Lizenzen			400		-400	-100	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'800		2'000		4'800	240	Portokosten neu auf diesem Konto
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software, Service, Lizenzen	70'100		47'000		23'100	49.15	Softwarelizenzen neu hier statt in den vereinzelten Stufen
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	30'500		33'500		-3'000	-8.96	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	14'400		14'400				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	265'400		288'400		-23'000	-7.98	weniger Bezugsentschädigung infolge tieferer Steuereinnahmen
2192	Volksschule, Sonstiges	731'700	33'400	745'150	33'400	-13'450	-1.89	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'900		58'800		-45'900	-78.06	ICT s. Konto 2192.3020.05
3020.01	Löhne der Lehrpersonen, Nebenfächer, Kurse, Projekte			2'700		-2'700	-100	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen, Freifächer	33'000		32'000		1'000	3.13	
3020.05	Löhne der Lehrpersonen, Hausämter (ICT)	33'000				33'000	100	neu ICT auf diesem Konto
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900		6'000		-3'100	-51.67	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'800		4'800		-2'000	-41.67	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		600		-500	-83.33	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		700		-100	-14.29	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			700		-700	-100	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'500		-1'500	-100	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000		7'000				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'700		3'200		-500	-15.63	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	105'400		102'800		2'600	2.53	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'800		3'500		-1'700	-48.57	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100				100	100	
3171.02	Projektwoche	7'300		7'300				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	41'200		42'500		-1'300	-3.06	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV			3'700		-3'700	-100	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Abweichung Erläuterungen	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	in %
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'400		9'400			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	458'500		423'150		35'350	8.35 Integration Schulsozialarbeit in bestehenden Vertrag
3630.00	Beiträge an den Bund	12'500		12'500			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			21'800		-21'800	-100
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'000		25'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'400		8'400		
22	Sonderschulen	1'462'700	75'300	1'485'040	131'500	33'860	2.5
220	Sonderschulen	1'462'700	75'300	1'485'040	131'500	33'860	2.5
2200	Sonderschulen	1'462'700	75'300	1'485'040	131'500	33'860	2.5
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	155'700		131'400		24'300	18.49 DaZ an der gesamten Schule
3020.03	Löhne der Lehrpersonen, Logopädie	188'400		201'000		-12'600	-6.27 Rückläufige Fallzahlen
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'400		21'900		-500	-2.28
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'200		39'600		-4'400	-11.11
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'200		3'700		-500	-13.51
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'100		4'100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200		2'900		-700	-24.14
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57'500				57'500	100 Transportkosten externe Schüler neu hier budgetiert
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	115'900		16'000		99'900	624.38 externe Sonderschulkosten
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	879'100		1'064'440		-185'340	-17.41 Rückläufige Fallzahlen, Transport s. 2200.3130.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'500		11'500	3'000	-26.09
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		66'800		120'000	53'200	-44.33 weniger Rückerstattungen externe Beschulung
29	Bildung übriges	2'700		2'700			
299	Bildung übriges	2'700		2'700			
2990	Bildung übriges	2'700		2'700			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800		1'800			
3137.00	Steuern und Abgaben	900		900			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	in %	
4	GESUNDHEIT	48'900		49'750		-850	-1.71	
43	Gesundheitsprävention	48'900		49'750		-850	-1.71	
433	Schulgesundheitsdienst	48'900		49'750		-850	-1.71	
4330	Schulgesundheitsdienst	48'900		49'750		-850	-1.71	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'300				2'300	100	Zahnfee neu hier budgetiert, zuvor unter 2120.3010.00
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	500		4'000		-3'500	-87.5	Erfahrungswert
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		250		-50	-20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100				100	100	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		50		50	100	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		50		50	100	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'300		2'000		300	15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'300		43'400		-100	-0.23	
5	SOZIALE SICHERHEIT	429'200	416'800	429'300	427'100	10'200	463.64	
54	Familie und Jugend	429'200	416'800	429'300	427'100	10'200	463.64	
545	Leistungen an Familien	429'200	416'800	429'300	427'100	10'200	463.64	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	429'200	416'800	429'300	427'100	10'200	463.64	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	283'200		266'600		16'600	6.23	Lohnveränderungen Personalwechsel
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'700		17'000		-1'300	-7.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'800		18'000		-1'200	-6.67	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'400		3'100		300	9.68	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000		3'200		-200	-6.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400		2'200		200	9.09	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		2'500				
3100.00	Büromaterial	800		500		300	60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		1'900		100	5.26	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'200		3'500		-300	-8.57	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'200		9'200				
3130.01	Verpflegung	40'000		45'000		-5'000	-11.11	schwer abschätzbar. Abhängig von zu betreuenden Kindern
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	1'000		1'000				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		11'100		-10'100	-90.99	keine Jubiläumsfeier mehr geplant
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'000		9'500		500	5.26	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	35'000		35'000				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		450'000		450'000			
4260.09	Subventionen, Rabatte		-60'000		-60'000			
4260.10	Rückerstattung Mahlzeiten MA		5'700		10'000	4'300	-43	
4290.90	Übrige Entgelte				6'000	6'000	-100	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		21'100		21'100			
9	FINANZEN UND STEUERN	94'800	10'709'500	423'260	11'615'430	577'470	-5.16	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Abweichung Erläuterungen	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	in %
91	Steuern	7'000	5'978'400	2'300	6'494'100	520'400	-8.02
910	Steuern	7'000	5'978'400	2'300	6'494'100	520'400	-8.02
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	7'000	5'978'400	2'300	6'494'100	520'400	-8.02
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7'000		2'300		4'700	204.35
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'575'600		5'016'900	441'300	-8.8 Coronabedingte Mindererträge
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		408'000		335'200	-72'800	21.72
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		7'400		14'400	7'000	-48.61
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		65'400		81'800	16'400	-20.05
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-188'300		-193'100	-4'800	-2.49
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-5'100		-5'100		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		589'200		633'500	44'300	-6.99
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		195'600		126'100	-69'500	55.11
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		3'800		15'600	11'800	-75.64
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		24'400		22'200	-2'200	9.91
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-55'100		-38'500	16'600	43.12
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		75'400		106'100	30'700	-28.93
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		138'400		100'700	-37'700	37.44
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		37'800		204'800	167'000	-81.54
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		9'700			-9'700	-100
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		39'900		35'700	-4'200	11.76
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-4'400		-12'000	-7'600	-63.33
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		46'300		35'500	-10'800	30.42
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		7'400		7'400		
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		200			-200	-100
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		6'800		7'500	700	-9.33
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen				-600	-600	-100

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Abweichung Erläuterungen	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	in %
93	Finanz- und Lastenausgleich		4'642'200		5'033'400	391'200	-7.77
930	Finanz- und Lastenausgleich		4'642'200		5'033'400	391'200	-7.77
9300	Finanz- und Lastenausgleich		4'642'200		5'033'400	391'200	-7.77
4632.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				4'821'800	4'821'800	-100 im 2020 falsch budgetiert
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		4'391'400			-4'391'400	-100 Richtigstellung im Budget 2021
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich Schlatt		250'800		211'600	-39'200	18.53
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	87'800	86'100	91'580	85'130	-4'750	-73.64
961	Zinsen	54'400	41'300	67'450	40'330	-14'020	-51.7
9610	Zinsen	54'400	41'300	67'450	40'330	-14'020	-51.7
3401.01	Kontokorrentzinse pol. Gemeinde Elsau	23'500		23'500			
3401.10	Hypothekarzinse	24'000		23'950		50	0.21
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	6'900		20'000		-13'100	-65.5
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		19'500		18'500	-1'000	5.41
4402.00	Zinse Finanzanlagen		5'000		5'000		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		16'800		16'830	30	-0.18
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	33'400	44'800	24'130	44'800	9'270	-44.85
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	33'400	44'800	24'130	44'800	9'270	-44.85
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	16'100		6'800		9'300	136.76
3439.30	Sachversicherungsprämien	500		500			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	16'800		16'830		-30	-0.18
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		44'800		44'800		
97	Rückverteilungen		2'800		2'800		
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'800		2'800		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'800		2'800		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'800		2'800		
99	Nicht aufgeteilte Posten			329'380		-329'380	-100
999	Abschluss			329'380		-329'380	-100
9999	Abschluss			329'380		-329'380	-100
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			329'380		-329'380	-100
		12'706'900	11'907'000	12'932'280	12'932'280	799'900	100
	Gesamtergebnis		799'900			-799'900	-100
		12'706'900	12'706'900	12'932'280	12'932'280		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Budget 2021	
2170.5040.34	320'000	Heizung im Schulhaus Reutern muss saniert werden
2170.5040.99	1'200'000	Abschluss Planungsarbeiten und Start der ersten Bauarbeiten am neuen Schulhaustrakt Schulhaus Süd Im alten Trakt 2 werden die Fenster ersetzt Ausbau/Erweiterung Lehrerzimmer
2170.5060.99	100'000.00	Einrichtung und Möblierung erweitertes Lehrerzimmer

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		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	1'620'000.00	0.00	716'000.00	0.00	399'923.35	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		1'620'000.00	0.00	716'000.00	0.00	399'923.35	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	1'620'000.00		716'000.00		399'923.35	
21	Obligatorische Schule	1'620'000.00		716'000.00		399'923.35	
217	Schulliegenschaften	1'620'000.00		716'000.00		339'998.15	
2170	Schulliegenschaften	1'620'000.00		716'000.00		339'998.15	
5040.10	Umbauten Schulhaus Ebnet OS			70'000.00			
5040.11	Sanierung Klassenzimmer OS			60'000.00			
5040.21	Sanierung MZH			70'000.00			
5040.34	Heizungsanlage Reutern PSS	320'000.00		16'000.00			
	<i>INV00015</i> Heizungssanierung Reutern PSS						
5040.99	Hochbauten	1'200'000.00		500'000.00		339'998.15	
	<i>INV00016</i> Projektierungskredit PSE Erweiterung						
	<i>INV00017</i> PSE Erweiterung Primarschulhaus Süd (Baukredit)						
	<i>INV00019</i> PSE: Fenster Trakt 2 ersetzen						
	<i>INV00018</i> PSE: Erweiterung Lehrerzimmer						
5060.99	Möbilien	100'000.00					
	<i>INV00020</i> PSE: Erweiterung Lehrerzimmer (Möblierung)						
219	Obligatorische Schule, Übriges					59'925.20	
2190	Schulleitung					59'925.20	
5060.10	Informatik					59'925.20	
		1'620'000.00	0.00	716'000.00	0.00	399'923.35	0.00
	Nettoinvestition		1'620'000.00		716'000.00		399'923.35
		1'620'000.00	1'620'000.00	716'000.00	716'000.00	399'923.35	399'923.35

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	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
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Es sind keine Investitionen im Finanzvermögen geplant.

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
2	BILDUNG		405'200.00	431'600.00	378'771.00
2120	Primarstufe		1'900.00	12'200.00	1'862.69
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV		1'900.00	12'200.00	1'862.69
2130	Sekundarstufe		8'000.00	39'700.00	26'653.96
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV		8'000.00	39'700.00	26'653.96
2170	Schulliegenschaften		346'200.00	376'000.00	315'042.27
3300.40	Ordentliche Abschreibungen VV		310'700.00	330'000.00	291'160.00
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV		35'500.00	46'000.00	23'882.27
2180	Tagesbetreuung		34'100.00		16'913.79
3300.40	Ordentliche Abschreibungen VV		29'300.00		15'482.82
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV		4'800.00		1'430.97
2190	Schulleitung		15'000.00		14'981.30
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV		15'000.00		14'981.30
2192	Volksschule, Sonstiges			3'700.00	3'316.99
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV			3'700.00	3'316.99
5	SOZIALE SICHERHEIT				16'920.00
54	Familie und Jugend				16'920.00
545	Leistungen an Familien				16'920.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte				16'920.00
3300.40	Ordentliche Abschreibungen VV				15'490.00
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV				1'430.00
Total			405'200.00	431'600.00	395'691.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	405'200.00	431'600.00	395'691.00
	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			405'200.00	431'600.00	395'691.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019		
Anzahl Einwohner	0	0	0		
Steuerfuss	0%	0%	0%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-32%	99%	297.35%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.3%	0.2%	0.14%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-84%	126%	-130%	< 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	-1109	-1829	-1825	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung 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