

Schule Elsau-Schlatt
8352 Elsau

Budget 2022

Ablieferung an Gemeindevorstand	01.10.2021
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	05.10.2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	08.10.2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	01.11.2021
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	08.12.2021
Veröffentlichung	09.12.2021

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeindevorstands 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 zur Investitionsrechnung 33
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 34
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen 36
Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens 39
14	Finanzkennzahlen 40

Kontakt

Schule Elsau-Schlatt
c/o Gemeindeverwaltung Elsau
Auwiesenstrasse 1
8352 Elsau

Finanzvorstand Marco Dütsch

Leiterin Finanzen Chantal Leupi
Telefon 052 368 78 03
E-Mail chantal.leupi@elsau.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Beleuchtender Bericht

Das Budget 2022 wurde von der Schulpflege Elsau-Schlatt am 04.10.2021 genehmigt und bildet die Grundlage für den Antrag an die Gemeindeversammlung. Aufgrund der Corona bedingten negativen Auswirkungen auf der Ertragsseite ist diesem Antrag eine intensive Budgetdebatte mit mehreren Sparrunden vorausgegangen. Das konsolidierte Budget weist trotz umfassender Einsparungen weiterhin einen Aufwandüberschuss aus.

Die Erfolgsrechnung weist einen Gesamtaufwand von CHF 12'850'800 und einen Ertrag von CHF 12'630'200 aus. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 220'600.

Auf der Aufwandseite wurden die kommunalen Personalkosten, gegenüber dem Vorjahr, fast gleich budgetiert (minus CHF 1900). Der Sach- und Betriebsaufwand wird gegenüber dem Vorjahr mit CHF 1'869'200 um CHF 54'700 höher budgetiert. Rund CHF 64'000 dieser Aufwände sind externe Dienstleistungskosten für die Unterstützung bei der Logopädie, da diese nicht durch kommunales Personal abgedeckt werden kann. Ebenfalls wird bei den Exkursionen und Schullagern wieder mit einem normalen Verlauf gerechnet, welches sich durch Kosten auf dem Niveau der Vorjahre niederschlägt. Bei den Liegenschaften ist die Erneuerung der Turnhallenbeleuchtung und der Aussenlichtanlage in Schlatt mit rund CHF 30'000 budgetiert. Ebenfalls müssen sowohl in Schlatt wie auch in der Primarschule Elsau zwingend Dachabsturzicherungen im Rahmen von CHF 24'000 nachgerüstet werden.

Auf der Ertragsseite wird wieder mit einem höheren Steuerertrag gerechnet (CHF 6'542'300), dies entspricht einem Mehrertrag von CHF 563'900, bei einem vorgeschlagenen Steuerfuss von 70%. Da die Schule Elsau-Schlatt den Finanzausgleich abgrenzt, müssen auch hier Annahmen getroffen werden. Für diese Berechnung wurde ein Kantonsmittel von CHF 3700 angenommen. Dies ist der Wert, mit welchem die Finanzberatung der Schulgemeinde rechnet. Das Gemeindeamt sieht aktuell einen tieferen Wert von CHF 3600 vor. Dieser Wert ist aus Sicht der Schulgemeinde zu pessimistisch definiert, deshalb wurde der Wert der Finanzberatung für die Berechnung verwendet.

Der Steuerfuss wird, wie oben erwähnt, neu mit 70% voranschlagt. Dies entspricht einer Anhebung um 2%. Die Schulpflege erachtet dies als zwingend notwendig, um mittelfristig wieder mit einem ausgeglichenen Finanzhaushalt rechnen zu können. Der Aufwandüberschuss von CHF 220'600 wird dem Eigenkapital entnommen.

Im kommenden Jahr sind Netto-Investitionen von CHF 5'575'300 im Verwaltungsvermögen geplant. Der grösste Teil davon CHF 5'238'900 sind für den Neubau geplant. Zum Zeitpunkt der Budgetierung konnte der Terminverzug durch entsprechende Einsparungen noch nicht berücksichtigt werden. Da diese Investitionen erst zum Zeitpunkt der Inbetriebnahme des Neubaus in den Abschreibungen zu Buche schlagen, hat dies somit auf die Erfolgsrechnung keinen Einfluss. Die weiteren Investitionen teilen sich wie folgt auf: CHF 60'000 für die Erneuerung der Elektro-Installationen im Trakt 1 des Primarschulhauses Süd in Elsau; CHF 61'000 für die Neu-Möblierung von diversen Klassenzimmern; CHF 85'000 für die Erneuerung der Beleuchtung der Mehrzweckhalle Elsau (dies wird zusammen mit Schlatt gemacht, siehe oben); Spielplatz Sanierung in der Primarschule Schlatt, aufgrund Unfallgefahr mit den bestehenden Spielgeräten; CHF 50'400 für mehrere interaktive Wandtafeln (Ersatz bestehender alter Beamer).

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2022 der Schule Elsau-Schlatt genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'850'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	6'729'900.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-6'120'900.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'575'300.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'575'300.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Schule Elsau-Schlatt zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	8'429'000.00	
Steuerfuss		70%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-6'120'900.00
	Steuerertrag bei 70%	Fr.	5'900'300.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-220'600.00

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

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 auf 70% (Vorjahr 68%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8352 Elsau, 05.10.2021
Schulpflege Elsau-Schlatt


Roman Arnold
Präsident Schulpflege


Marco Dütsch
Finanzvorstand

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Schulgemeinde Elsau-Schlatt in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 05.10.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'850'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	6'729'900.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-6'120'900.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'575'300.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'575'300.00
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 2022 der Schulgemeinde Elsau-Schlatt entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.


2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	8'429'000.00
Steuerfuss			70%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-6'120'900.00
	Steuerertrag bei 70%	Fr.	5'900'300.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-220'600.00

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 gemäss Antrag der Schulpflege auf 70% (Vorjahr 68%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8352 Elsau, 01.11.2021
Rechnungsprüfungskommission Elsau


Roland Stahel, Präsident


Urs Nikles, Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2022 der Schulgemeinde Elsau-Schlatt am 08.12.2021 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'850'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	6'729'900.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-6'120'900.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'575'300.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'575'300.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	8'429'000.00
Steuerfuss			70%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-6'120'900.00
	Steuerertrag bei 70%	Fr.	5'900'300.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-220'600.00

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

Der Steuerfuss der Schulgemeinde Elsau-Schlatt für das Jahr 2022 wird auf 70 % (Vorjahr 68 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8352 Elsau, 08.12.2021

Namens der Gemeindeversammlung

Roman Arnold
Präsident Schulpflege

Marco Dütsch
Finanzvorstand

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		12'850'800.00	12'706'900.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		6'729'900.00	6'557'500.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-6'120'900.00	-6'149'400.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2022	Budget 2021	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	8'429'000.00	7'868'600.00	
Steuerfuss	70%	68%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	5'064'600.00	4'575'600.00	
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	613'000.00	589'200.00	
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	184'800.00	138'400.00	
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	37'900.00	46'300.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	5'900'300.00	5'349'500.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		5'900'300.00	5'349'500.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-220'600.00	-799'900.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	-220'600.00	-220'600.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	428'300.00	428'300.00
- 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	207'700.00	207'700.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'575'300.00	5'575'300.00
Veränderung der Nettoverschuldung	-5'367'600.00	-5'367'600.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	4%	4%

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

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.

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	∅
793'486	-471'411	-799'900	-220'600	6'000	-83'000	870'000	13'511

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.

Finanzvermögen per 31.12.2020	12'217'705.45
./. Fremdkapital per 31.12.2020	-4'638'520.89
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2020	7'579'184.56

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	7'579'184.56
---	---------------------

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	428'300.00
3% vom Steuerertrag Rechnungsjahr	177'009.00

Total zulässiger Aufwandüberschuss	605'309.00
---	-------------------

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 werden. Ein höheres Eigenkapital führt zu mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und einer besseren Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	Ø
73.00%	66.00%	51.00%	44.00%	45.00%	47.00%	54.33%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum Einkommen der Gemeinde (laufender 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

2020	2021	2022	2023	2024	2025	Ø
-0.10%	1.40%	3.30%	4.30%	4.10%	3.60%	2.77%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	Ø
3.25%	11.60%	31.20%	19.40%	1.30%	5.00%	11.96%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	2'656'900.00	2'658'800.00	2'739'189.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'869'200.00	1'814'500.00	1'629'536.02
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	428'300.00	405'200.00	374'731.66
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	7'745'200.00	7'650'600.00	7'961'247.71
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>12'699'600.00</i>	<i>12'529'100.00</i>	<i>12'704'705.14</i>
40	Fiskalertrag	6'542'300.00	5'978'400.00	6'527'333.49
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	820'200.00	889'300.00	757'646.95
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	119.15
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	5'090'300.00	4'846'200.00	4'910'346.98
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>12'452'800.00</i>	<i>11'713'900.00</i>	<i>12'195'446.57</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-246'800.00	-815'200.00	-509'258.57
34	Finanzaufwand	45'700.00	71'000.00	45'622.74
44	Finanzertrag	71'900.00	86'300.00	83'470.79
	Ergebnis aus Finanzierung	26'200.00	15'300.00	37'848.05
	Operatives Ergebnis	-220'600.00	-799'900.00	-471'410.52
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	-220'600.00	-799'900.00	-471'410.52
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	105'500.00	106'800.00	102'710.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	105'500.00	106'800.00	102'710.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	5'575'300.00	1'620'000.00	410'996.55
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		5'575'300.00	1'620'000.00	410'996.55
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		5'575'300.00	1'620'000.00	410'996.55
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-5'575'300.00	-1'620'000.00	-410'996.55

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
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 gemäss Beschluss der Schulpflege vom 05.05.2020 1.66 %.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Liegenschaften des Finanzvermögens

2

Bildung

Kurz und bündig

Der Personal- und der übrige Sach- und Betriebsaufwand variieren im Vergleich zum Vorjahr nur geringfügig (Vergleich Seite 13). Infolge Investitionen erhöhen sich die Abschreibungen. Deutlich erhöht sich der Transferaufwand. Hier sind vor allem Sonderschulskosten (externe Beschulung), welche sich hier auswirken und den Aufwand deutlich erhöhen.

	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
Gesamt	11'537'900.00	11'340'400.00	197'500.00	s. Text oben

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Die Mehrausgaben werden durch Mehrerträge - Steuererträge, abgegrenzter Finanzausgleich - ausgeglichen. Trotzdem reichen die Mehrerträge noch nicht aus, sämtliche laufenden Kosten zu decken.

Funktion	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
9100	-6'524'600.00	-5'971'400.00	-553'200.00	Steuerprognose 2021 war zu pessimistisch, Schätzung 2022 den aktuellen Gegebenheiten angepasst.
9300	-4'849'100.00	-4'642'200.00	-206'900.00	Finanzausgleich abgegrenzt, Differenz aufgrund Erhöhung Steuerfuss

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	14'600.00	0.00	12'900.00	0.00	16'694.25	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	12'328'400.00	790'500.00	12'121'100.00	780'700.00	12'261'446.64	738'709.70
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	51'000.00	0.00	48'900.00	0.00	31'031.74	0.00
5	Soziale Sicherheit	376'700.00	376'700.00	429'200.00	416'800.00	464'857.53	464'857.53
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	80'100.00	11'463'000.00	94'800.00	10'709'500.00	79'007.72	11'178'060.13
Total Aufwand / Ertrag		12'850'800.00	12'630'200.00	12'706'900.00	11'907'000.00	12'853'037.88	12'381'627.36
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			-220'600.00		-799'900.00		-471'410.52
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Betrag	Betrag	Betrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	14'600.00	12'900.00	16'694.25
01	Legislative und Exekutive	14'600.00	12'900.00	16'694.25
011	Legislative	14'600.00	12'900.00	16'694.25
0110	Legislative	14'600.00	12'900.00	16'694.25
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'300.00	1'500.00	2'559.45
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00	500.00	607.70
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'700.00	10'900.00	13'527.10
2	BILDUNG	11'537'900.00	11'340'400.00	11'522'736.94
21	Obligatorische Schule	10'459'600.00	9'950'300.00	10'051'314.94
211	Eingangsstufe	783'700.00	732'400.00	773'818.49
2110	Kindergarten	783'700.00	732'400.00	773'818.49
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			
3020.01	Löhne der Lehrpersonen: Nebenfächer, Kurse, Projekte	22'500.00	19'800.00	32'176.50
3020.03	Löhne der Lehrpersonen: Logopädie, DAZ	73'800.00		
				Logopädie und DAZ wurden bis anhin unter Funktion 2200 budgetiert. Nach kantonalen Vorgaben muss dies neu unter den Stufen budgetiert werden
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen			
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	10'000.00	8'000.00	10'676.45
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000.00	1'300.00	2'028.70
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'400.00		687.60
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00	300.00	212.40
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00	300.00	380.80
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'600.00	200.00	4'842.78
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'700.00		739.00
3099.00	Übriger Personalaufwand		4'500.00	50.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (inkl. medizinisches Material)			160.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Sammlung	1'500.00		
3104.00	Lehrmittel	5'000.00	2'300.00	2'425.35
3104.10	Schulmaterial Schüler, Lehrer	15'800.00	12'400.00	8'686.52
3110.00	Anschaffung Büro- und Schulmöbel (Geräte s. 3111.00)	1'500.00	3'400.00	6'195.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'500.00		701.00
				Zusätzliche externe Logopädie-Unterstützung (Stellenbesetzung noch nicht erfolgt)
3132.00	Übersetzungsdienstleistungen KIGA	800.00		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'300.00		
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	2'000.00	2'600.00	560.10
3171.02	Anlässe, Projekte und Projektwoche	1'500.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Betrag	Betrag	Betrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone (Anteil kant. Lehrerlöhne)	616'300.00	677'300.00	703'295.79 Kantonale Lehrerlöhne gemäss Vorgabe durch Kanton
4260.01	Rückerstattungen Dritter - KTG kant. Lehrpersonen			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-30'200.00		Beitrag für ISR
212	Primarstufe	3'959'000.00	3'638'400.00	3'662'838.57
2120	Primarstufe	3'959'000.00	3'638'400.00	3'662'838.57
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			89'503.80
3020.01	Löhne der Lehrpersonen: Nebenfächer, Kurse, Projekte	135'000.00	138'600.00	63'214.50
3020.03	Löhne der Lehrpersonen: Logopädie, DAZ	202'600.00		Logopädie und DAZ wurden bis anhin unter Funktion 2200 budgetiert. Nach kantonalen Vorgaben muss dies neu unter den Stufen budgetiert werden
3020.05	Löhne der Lehrpersonen: Hausämter, ICT	51'200.00	12'000.00	19'923.00
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen			
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	35'000.00	35'000.00	48'951.65
3030.01	Abgrenzung Lohnaufwand			-4'528.15
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'300.00	8'600.00	14'383.25
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'400.00	10'700.00	14'431.50
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'900.00	1'400.00	1'811.45
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'400.00	1'700.00	2'698.25
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	31'000.00	900.00	21'664.93
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	23'600.00	31'000.00	20'071.40
3099.00	Übriger Personalaufwand	28'000.00	20'000.00	4'745.30
3100.00	Büromaterial	12'500.00		72.20 Pauschale Büromaterial, bis anhin unter Schulverwaltung budgetiert
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (inkl. medizinisches Material)			2'424.10
3102.00	Drucksachen/-kosten, Publikationen	23'600.00		Drucksachen, bisher auf Konto 3109.00 budgetiert
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Sammlung	8'300.00		734.30
3104.00	Lehrmittel	72'100.00	67'900.00	68'084.79
3104.01	Lehrmittel Werkmaterial	13'300.00	12'000.00	7'661.67
3104.02	Lehrmittel Handarbeit	13'000.00	12'000.00	11'602.59
3104.05	Lehrmittel Frei- und Wahlfächer, Unterrichtsprojekte	5'400.00		
3104.10	Schulmaterial Schüler, Lehrer	52'400.00	44'800.00	56'828.85
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3'200.00	27'900.00	28'493.60 Siehe Konto 3102.00.
3110.00	Anschaffung Büro- und Schulmöbel (Geräte s. 3111.00)	6'000.00	72'700.00	6'811.40 Grössere Beschaffung Schulmöbel (CHF 61k) über Investitionen
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Neu oder Ersatz)	15'500.00		Anschaffungen neu auf der Stufe

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Betrag	Betrag	Betrag
3113.00	Anschaffung Hardware, Zubehör, Peripheriegeräte	13'800.00	65'500.00	80'484.02 iPADs werden neu gemietet (s. Konto 3161.00).
3118.00	Anschaffung Immaterielles: Software, Lizenzen (ein- und mehrjährig)		4'500.00	5'318.10
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'800.00		359.55 Zusätzliche externe Logopädie-Unterstützung (Stelle konnte nicht besetzt werden)
3132.00	Übersetzungsdienstleistungen Primarstufe (ab 2022)	4'000.00		
3150.00	Unterhalt Büro- und Schulmöbel	5'000.00	5'900.00	1'997.35
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge	9'100.00		Unterhalt neu auf Stufe budgetiert
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'800.00	13'500.00	4'935.56 Bisher Anschaffungen IT + Verbrauchsmaterial unter diesem Konto budgetiert
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software, Service	6'000.00	7'900.00	
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Mobilien, IT-Geräte	33'100.00		Miete der iPADs auf dieser Stufe.
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	21'000.00	28'500.00	12'195.75
3171.01	Lager	44'800.00	18'000.00	26'604.40 Es wird für nächstes Jahr wieder mit der ursprünglichen Anzahl Lager budgetiert
3171.02	Anlässe, Projekte und Projektwoche	13'300.00		Neues Konto, separate Ausweisung von Projekten (Sporttage, Projektwochen, etc.)
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		185.40
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	11'900.00	1'900.00	1'862.69 Systembedingte Abschreibungen auf der Stufe
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Anteil kant. Lehrerlöhne)	3'032'100.00	3'052'800.00	3'081'826.02 Kantonale Lehrerlöhne gemäss Vorgabe durch Kanton
4250.00	Verkäufe			-2'199.00
4260.00	Kostenbeteiligungen Dritter bzw. Eltern	-8'800.00	-9'900.00	-20'789.00
4390.00	Übriger Ertrag			-119.15
4612.00	Schulgelder von Gemeinden	-41'100.00	-47'400.00	-1'297.50
4631.00	Beiträge von Kantonen	-45'000.00		-8'110.00 Kantonale Beiträge an ISR
213	Sekundarstufe	2'101'200.00	1'948'000.00	1'953'031.91
2130	Sekundarstufe	2'101'200.00	1'948'000.00	1'953'031.91
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	6'600.00	26'400.00	58'217.40
3020.01	Löhne der Lehrpersonen: Nebenfächer, Kurse, Projekte	123'000.00	74'000.00	86'320.35 Kommunale Stunden vermehrt unter diesem Konto. Reduktion bei 3020.00 / 05. Mehrstunden ebenfalls wegen zusätzliche Klasse.
3020.03	Löhne der Lehrpersonen: Logopädie, DAZ	36'300.00		Logopädie und DAZ wurden bis anhin unter Funktion 2200 budgetiert. Nach kantonalen Vorgaben muss dies neu unter den Stufen budgetiert werden
3020.05	Löhne der Lehrpersonen: Hausämter, ICT	27'700.00	43'600.00	Verlagerung der kommunalen Stunden auf das Konto 3020.01.
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	12'800.00	12'800.00	24'422.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Betrag	Betrag	Betrag
3030.01	Abgrenzung Lohnaufwand			-3'390.35
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'400.00	10'300.00	10'723.15
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'700.00	13'800.00	10'275.30
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700.00	1'000.00	1'311.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700.00	2'000.00	2'011.45
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'800.00	600.00	9'919.19
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'900.00	13'300.00	20'991.95
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'200.00	10'000.00	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		4'013.95
3102.00	Drucksachen/-kosten, Publikationen	6'000.00		10'442.95
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Sammlung	3'600.00	3'700.00	813.45
3104.00	Lehrmittel (Klassensätze)	54'000.00	39'100.00	42'733.34
3104.01	Lehrmittel Werkmaterial	5'700.00	12'400.00	9'120.75
3104.02	Lehrmittel Handarbeit	4'700.00		164.60
3104.03	Lehrmittel Hauswirtschaft	15'000.00	14'200.00	7'707.45
3104.05	Lehrmittel Frei- und Wahlfächer, Unterrichtsprojekte	5'600.00		
3104.10	Schulmaterial Schüler, Lehrer (ergänzend)	30'900.00	19'500.00	10'968.10
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	800.00	8'500.00	14'673.16
3110.00	Anschaffung Büro- und Schulmöbel	2'000.00	5'000.00	8'725.97
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Neu oder Ersatz)	1'500.00		994.20
3113.00	Anschaffung Hardware, Zubehör, Peripheriegeräte	35'200.00	54'200.00	56'260.74
				Beschaffung von neuen Flat-Screens als Ersatz von Beamern wurde zurückgestellt.
3118.00	Anschaffung Immaterielles: Software, Lizenzen (ein- oder mehrjährig)	12'100.00	7'200.00	7'656.85
3130.00	Dienstleistungen Dritter			300.00
3132.00	Übersetzungsdienstleistungen Sekundarstufe (ab 2022)	1'000.00		
3150.00	Unterhalt Büro- und Schulmöbel	1'000.00	8'000.00	7'788.95
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge	8'000.00		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		5'000.00	1'446.80
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software, Service	1'500.00	6'400.00	39.95
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Mobilien, IT-Geräte	4'700.00		
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	28'800.00	29'500.00	4'951.10
3171.01	Lager	76'000.00	76'400.00	19'683.25
3171.02	Anlässe, Projekte und Projektwoche	12'700.00		
				Neues Konto, separate Ausweisung von Projekten (Sporttage, Projektwochen, etc.)
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'500.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Betrag	Betrag	Betrag
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	2'100.00	8'000.00	15'832.67
3611.00	Entschädigungen an Kantone (Anteil kant. Lehrerlöhne)	1'530'900.00	1'372'900.00	1'345'761.99
				Kantonale Lehrerlöhne gemäss Vorgabe durch Kanton. Zusätzlich Gymi-Schüler Beiträge (früher Konto 3635.00)
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	92'500.00		650.00
				Schulgeld an Elgg und Berufsvorbereitungsjahr (vormals unter Konto 3635.00)
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	23'800.00	187'500.00	207'845.00
				siehe Konto 3611.00 und 3612.00
4250.00	Verkäufe	-3'600.00	-3'600.00	-3'743.00
4260.00	Kostenbeteiligungen Dritter bzw. Eltern	-52'000.00	-52'200.00	-33'732.50
4260.20	Einnahmen für Lager und Reisen freiwillig	-4'500.00	-4'000.00	-1'824.00
4612.00	Schulgelder von Gemeinden	-83'600.00	-57'500.00	-5'000.00
				Schulgeld für Ricketwiler Schüler.
4631.00	Beiträge von Kantonen	-8'000.00		-2'046.00
214	Musikschulen	182'300.00	187'700.00	188'453.85
2140	Musikschulen	182'300.00	187'700.00	188'453.85
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	7'800.00	7'600.00	9'696.50
3020.01	Löhne der Lehrpersonen: Nebenfächer, Kurse, Projekte			
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			240.00
3042.00	Verpflegungszulagen		100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00	500.00	635.45
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200.00	1'200.00	1'469.75
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00	100.00	18.85
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00	119.30
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		83.95
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		4'000.00	1'195.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	177'000.00	178'600.00	179'019.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-4'500.00	-4'500.00	-4'024.00
217	Schulliegenschaften	1'411'800.00	1'382'000.00	1'347'002.41
2170	Schulliegenschaften	1'411'800.00	1'382'000.00	1'347'002.41
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals: Hauswartung	349'100.00	354'000.00	353'411.60
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals: Reinigungspersonal	137'100.00	138'500.00	151'757.10
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals: ausserschul. Nutzung	7'000.00	5'000.00	4'050.00
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-12'027.25
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	35'600.00	35'600.00	26'396.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Betrag	Betrag	Betrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'000.00	31'900.00	33'456.75
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'800.00	47'500.00	45'278.40
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'900.00	5'700.00	5'803.15
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'500.00	6'000.00	6'276.10
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'600.00	4'000.00	3'860.90
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'400.00	6'200.00	5'733.65
3099.00	Übriger Personalaufwand			194.40
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	46'300.00	48'300.00	54'519.96
3102.00	Drucksachen, Publikationen			339.20
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00	4'000.00	11'438.25
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	42'600.00	31'100.00	38'671.20 Es wird eine Gebäudeberechnung für Unterhaltsaufwand beauftragt (CHF 10k)
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen, Software. Lizenzen			466.55
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	161'500.00	145'000.00	149'526.05 Mehrausgaben durch neuen Pavillion und Preiserhöhungen
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Verbandsbeiträge)	300.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			1'899.05
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'500.00	23'700.00	16'580.35
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00	300.00	230.00
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	35'300.00	36'700.00	39'233.88
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	180'700.00	159'100.00	210'383.09 Erneuerung Turnhallenbeleuchtung PSS (CHF 20k).
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		4'000.00	206.80
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge	24'000.00	19'800.00	22'222.18
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	66'300.00	99'500.00	31'369.45 Verzicht Aufstockung der Pavillions
3170.00	Reisekosten und Spesen			3'621.90
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	3'242.75
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	13'500.00		8'127.35 Vorgegebene Abschreibungen
3300.40	Ordentliche Abschreibungen VV	343'300.00	310'700.00	289'007.05 Vorgegebene Abschreibungen
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	8'600.00	35'500.00	7'769.82 Vorgegebene Abschreibungen
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'000.00	4'000.00	3'437.78
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-50'100.00	-50'100.00	-37'843.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-18'000.00	-18'000.00	-24'598.50
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV	-17'000.00	-17'000.00	-17'040.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-90'000.00	-90'000.00	-90'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Betrag	Betrag	Betrag
218	Tagesbetreuung	100'800.00	80'400.00	126'222.54
2180	Tagesbetreuung	100'800.00	80'400.00	126'222.54
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	167'200.00	181'700.00	178'398.20
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-248.00
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte		6'700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'800.00	11'600.00	11'559.15
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'700.00	11'800.00	10'881.60
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100.00	2'200.00	2'155.10
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00	2'200.00	2'160.45
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00	1'600.00	1'520.40
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'100.00	2'500.00	260.00
3099.00	Übriger Personalaufwand		7'000.00	
3100.00	Büromaterial	800.00	800.00	735.35
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00	2'000.00	2'972.70
3104.00	Lehrmittel und Spielsachen	1'100.00		592.00
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500.00		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		1'500.00	6'347.35
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		55.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen, Software, Lizenzen	300.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'300.00		15'429.20 Reinigung (früher 3635.00) und SRK Check-In
3130.01	Verpflegung	60'000.00	60'000.00	53'447.20
3137.00	Steuern und Abgaben	13'600.00		9'005.50
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00		6'587.00
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	1'500.00	1'500.00	566.05
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00	1'500.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	900.00		947.67
3300.40	Ordentliche Abschreibungen VV	14'700.00	29'300.00	14'538.74 Vorgegebene Abschreibungen
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	1'500.00	4'800.00	1'430.48
3630.00	Beiträge an den Bund		5'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		9'500.00	1'137.10 Vormalis Reinigung externe Firma
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	55'000.00	55'000.00	55'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-320'000.00	-360'000.00	-286'065.15 Annahme Ertrag Tagesbetreuung
4260.09	Subventionen, Rabatte	45'000.00	50'000.00	42'874.45
4260.10	Rückerstattung Mahlzeiten MA	-4'000.00	-7'800.00	-4'915.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen			-1'150.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Betrag	Betrag	Betrag
219	Obligatorische Schule, Übriges	1'920'800.00	1'981'400.00	1'999'947.17
2190	Schulleitung	580'100.00	582'600.00	599'947.85
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	113'000.00	113'000.00	115'499.80
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	25'000.00	30'000.00	26'250.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			1'500.00
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			15'596.25
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'100.00	8'300.00	10'134.55
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'950.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00	300.00	426.40
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00	1'600.00	1'903.15
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'800.00	1'100.00	3'659.35
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500.00	5'500.00	5'693.75
3099.00	Übriger Personalaufwand		3'000.00	706.70
3100.00	Büromaterial	1'500.00		
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00	1'800.00	2'533.10
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen, Software, Lizenzen			236.95
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		1'967.50
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software, Service			
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'400.00	5'200.00	3'071.20
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	15'000.00	15'000.00	14'981.30
3611.00	Entschädigungen an Kantone (Anteil kant. Lehrerlöhne)	393'100.00	397'800.00	393'837.85
2191	Schulverwaltung	674'500.00	700'500.00	729'529.88
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	213'600.00	233'400.00	234'055.55
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			105.50
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'700.00	15'000.00	14'977.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'500.00	30'700.00	31'080.70
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'600.00	2'800.00	2'825.15
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00	2'900.00	2'810.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00	2'000.00	1'960.65
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	2'000.00	1'025.40
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	1'264.00
3100.00	Büromaterial	2'000.00	1'000.00	1'530.06
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	22'300.00	8'090.36 Neu budgetiert auf den Stufen
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			9'990.25
3113.00	Anschaffung Hardware inkl. Peripheriegeräte		200.00	1'046.50
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen, Software, Lizenzen	53'400.00		8'149.27 Softwarelizenzen, nicht direkt einer Stufe zugeordnet

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Betrag	Betrag	Betrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'200.00	6'800.00	65'547.50
				Telefonie-, und Internetanschlüsse neu unter diesem Konto. Vorher Konto 3158.00.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	900.00		19'687.81
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software, Service		70'100.00	6'149.65
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	16'000.00	30'500.00	26'051.00
				Neu auf Konto 3118.00 und 3130.00 budgetiert. Auf diesem Konto wird nur noch das Jahresschlusssessen und die Beiträge für die ez budgetiert.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	14'400.00	14'400.00	19'514.95
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	284'600.00	265'400.00	273'421.43
				Steuerbezugskosten abhängig von den Steuereinnahmen
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			-4.45
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden			251.60
2192	Volksschule, Sonstiges	666'200.00	698'300.00	670'469.44
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54'700.00	12'900.00	58'124.55
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			
3020.01	Löhne der Lehrpersonen: Nebenfächer, Kurse, Projekte			6.90
3020.02	Löhne der Lehrpersonen: Freifächer	33'000.00	33'000.00	20'870.00
3020.05	Löhne der Lehrpersonen: Hausämter, ICT		33'000.00	
3030.01	Abgrenzung Lohnaufwand			-3'144.35
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600.00	2'900.00	5'052.60
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'800.00	2'800.00	4'271.70
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00	100.00	655.70
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00	600.00	947.85
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		576.20
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			
3091.00	Personalwerbung	2'300.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand		7'000.00	1'000.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		368.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Sammlung		2'700.00	863.60
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00	500.00	89.75
3130.00	Dienstleistungen Dritter	78'900.00	105'400.00	88'020.45
				Rückervergütung ZVV-Abos neu unter Konto 3637.00.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		1'800.00	3'422.05
3134.00	Sachversicherungsprämien		100.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	10'200.00		6'969.00
				Zivildienstleistender neu au korrektem Konto budgetiert
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge	2'000.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'300.00		5'497.50
				Zivildienstleistender neu au korrektem Konto budgetiert
3171.02	Anlässe, Projekte und Projektwoche		7'300.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Betrag	Betrag	Betrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	13'000.00	41'200.00	19'587.90 Nur noch Eltern-Forumkosten auf diesem Konto. Restliche Beträge auf Stufe budgetiert
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV			3'316.99
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'100.00	9'400.00	7'200.50
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	458'000.00	458'500.00	468'746.55
3630.00	Beiträge an den Bund		12'500.00	s. Konto 3137.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			s. Konto 3130.00
3637.00	Rückvergütung ZVV-Abos an Eltern	25'300.00		
4250.00	Verkäufe			-40.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-30'200.00	-25'000.00	-20'605.00 Beiträge für Freifachkurse
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-8'400.00	-8'400.00	-1'329.00
22	Sonderschulen	1'069'400.00	1'387'400.00	1'461'882.25
220	Sonderschulen	1'069'400.00	1'387'400.00	1'461'882.25
2200	Sonderschulen	1'069'400.00	1'387'400.00	1'461'882.25
3020.00	Löhne der Lehrpersonen		155'700.00	139'483.45
3020.01	Löhne der Lehrpersonen: Nebenfächer, Kurse, Projekte			963.55
3020.03	Löhne der Lehrpersonen: Logopädie, DAZ		188'400.00	192'552.60
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen			-10'966.10
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		21'400.00	21'001.85
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		35'200.00	41'954.45
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen		3'200.00	3'140.75
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		4'100.00	3'940.55
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		2'200.00	2'758.35
3100.00	Büromaterial			
3130.00	Sonderschultransport	40'200.00	57'500.00	4'976.30
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'884.00
3612.00	Schulgelder an Gemeinden	88'200.00	115'900.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	385'000.00		Offizielle Sonderschulen werden neu über den Kanton in Rechnung gestellt
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	24'300.00		
3634.00	Schulgelder an öffentliche Unternehmungen	66'000.00	879'100.00	1'275'553.70 Aufteilung auf Konto 3631.01 und 3635.00
3635.00	Schulgelder an private Unternehmungen	473'900.00		Private Sonderschulen neu auf diesem Konto
3637.00	Beiträge/Rückerstattungen an private Haushalte (ZVV Abos Rückerstattungen)	8'300.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Betrag	Betrag	Betrag
4260.00	Kostenbeteiligungen Dritter bzw. Eltern an Verpflegungskosten	-16'500.00	-8'500.00	-14'368.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter - KTG kant. Lehrpersonen			-59'954.20
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		-66'800.00	-122'838.00
4631.00	Beiträge von Kantonen			-18'201.00
29	Bildung übriges	8'900.00	2'700.00	9'539.75
299	Bildung übriges	8'900.00	2'700.00	9'539.75
2990	Bildung übriges	8'900.00	2'700.00	9'539.75
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'700.00	1'800.00	8'661.75
3137.00	Steuern und Abgaben	1'200.00	900.00	878.00
4	GESUNDHEIT	51'000.00	48'900.00	31'031.74
43	Gesundheitsprävention	51'000.00	48'900.00	31'031.74
433	Schulgesundheitsdienst	51'000.00	48'900.00	31'031.74
4330	Schulgesundheitsdienst	51'000.00	48'900.00	31'031.74
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		2'300.00	3'949.85
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	4'500.00	500.00	1'004.30
3030.01	Abgrenzung Lohnaufwand			-643.20
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00	200.00	316.80
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00	100.00	9.30
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00	59.40
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (inkl. medizinisches Material)	2'300.00	2'300.00	458.25
3130.00	Dienstleistungen Dritter		43'300.00	25'866.14
3132.00	Honorare Ärzte	5'000.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		10.90
3637.00	Rückvergütung Zahnbehandlungskosten an Eltern	38'400.00		Neu von Konto 3130.00.
5	SOZIALE SICHERHEIT		12'400.00	
54	Familie und Jugend		12'400.00	
545	Leistungen an Familien		12'400.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte		12'400.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	221'600.00	283'200.00	322'959.15
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-8'244.50
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'200.00	15'700.00	18'687.55
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'900.00	16'800.00	20'434.95
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'700.00	3'400.00	3'832.85
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700.00	3'000.00	3'506.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Betrag	Betrag	Betrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00	2'400.00	2'569.30
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'600.00	2'500.00	1'523.50
3100.00	Büromaterial	600.00	800.00	479.80
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00	2'000.00	2'827.23
3104.00	Lehrmittel und Spielsachen	2'500.00		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500.00		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00	3'200.00	356.50
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			55.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen, Software. Lizenzen	300.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	9'200.00	9'873.25
3130.01	Verpflegung	40'000.00	40'000.00	33'276.25
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge	800.00		
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	1'000.00	1'000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	803.35
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	900.00		947.67
3300.40	Ordentliche Abschreibungen VV	14'500.00		14'538.74
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	1'400.00		1'430.49
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		10'000.00	Reinigung der externen Firma vormals unter diesem Konto
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	35'000.00	35'000.00	35'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-400'000.00	-450'000.00	-332'382.40
4260.09	Subventionen, Rabatte	55'000.00	60'000.00	55'249.15
4260.10	Rückerstattung Mahlzeiten MA	-8'000.00	-5'700.00	-8'687.50
4290.90	Übrige Entgelte			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-23'700.00	-21'100.00	-179'036.78
9	FINANZEN UND STEUERN	-11'618'600.00	-11'414'600.00	-11'570'462.93
91	Steuern	-6'524'600.00	-5'971'400.00	-6'519'909.12
910	Steuern	-6'524'600.00	-5'971'400.00	-6'519'909.12
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-6'524'600.00	-5'971'400.00	-6'519'909.12
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			-135'365.80
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	17'700.00	7'000.00	142'790.17
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-5'064'600.00	-4'575'600.00	-4'855'543.84
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-383'300.00	-408'000.00	-593'055.20
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-2'800.00	-7'400.00	-6'916.83
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-78'500.00	-65'400.00	-92'339.79

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Betrag	Betrag	Betrag
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	196'500.00	188'300.00	187'284.32
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	5'100.00	5'100.00	5'782.65
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-613'000.00	-589'200.00	-614'905.46
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-154'800.00	-195'600.00	-253'190.45
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-1'500.00	-3'800.00	-1'469.37
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-29'900.00	-24'400.00	-35'011.78
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	50'200.00	55'100.00	45'407.83
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-73'400.00	-75'400.00	-72'830.80
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-184'800.00	-138'400.00	-139'612.11
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-103'900.00	-37'800.00	-17'890.86
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	-1'500.00	-9'700.00	
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-47'800.00	-39'900.00	-57'854.62
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	22'100.00	4'400.00	53'589.95
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-37'900.00	-46'300.00	-39'622.89
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-33'100.00	-7'400.00	-35'993.39
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-200.00	
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-7'200.00	-6'800.00	-7'597.55
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	1'800.00		4'436.70
93	Finanz- und Lastenausgleich	-4'849'100.00	-4'642'200.00	-4'570'410.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	-4'849'100.00	-4'642'200.00	-4'570'410.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-4'849'100.00	-4'642'200.00	-4'570'410.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			-4'358'883.00
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich	-4'637'700.00	-4'391'400.00	
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich Schlatt	-211'400.00	-250'800.00	-211'527.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Betrag	Betrag	Betrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-8'000.00	1'700.00	-7'557.44
961	Zinsen	7'100.00	13'100.00	18'242.71
9610	Zinsen	7'100.00	13'100.00	18'242.71
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'200.00		13'250.61
3401.01	Kontokorrentzinse pol. Gemeinde Elsau	9'000.00	23'500.00	3'235.03
3401.10	Hypothekarzins	9'800.00	24'000.00	24'037.50
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	12'700.00	6'900.00	12'124.36
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	-10'100.00	-19'500.00	-14'944.79
4402.00	Zinse Finanzanlagen		-5'000.00	-6'750.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-15'500.00	-16'800.00	-12'710.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-15'100.00	-11'400.00	-25'800.15
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-15'100.00	-11'400.00	-25'800.15
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude und Umgebung FV	13'700.00	16'100.00	6'110.85
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	400.00	500.00	
3439.40	diverser Unterhalt/Aufwand (nicht Gebäude FV)	100.00		115.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand FV	15'500.00	16'800.00	12'710.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-44'800.00		
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter FV		-44'800.00	-44'736.00
97	Rückverteilungen	-1'200.00	-2'800.00	-1'175.85
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-1'200.00	-2'800.00	-1'175.85
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-1'200.00	-2'800.00	-1'175.85
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-1'200.00	-2'800.00	-1'175.85
99	Nicht aufgeteilte Posten	-220'600.00	-799'900.00	-471'410.52
999	Abschluss	-220'600.00	-799'900.00	-471'410.52
9999	Abschluss	-220'600.00	-799'900.00	-471'410.52
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	-220'600.00	-799'900.00	-471'410.52

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Die Hauptausgaben für Investitionen sind dem Schulhausanbau zuzuschreiben. Daneben sind weitere Investitionen geplant, im Verhältnis zum neuen Anbau jedoch deutlich günstigere.

Konto
INV00017

Budget 2022
5'238'900.00

Budgetierung der Baukosten für den Schulhausanbau gemäss Abstimmung vom 13. Juni 2021

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		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	5'575'300.00	0.00	1'620'000.00	0.00	410'996.55	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		5'575'300.00	0.00	1'620'000.00	0.00	410'996.55	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			-5'575'300.00		-1'620'000.00		-410'996.55
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	5'575'300.00		1'620'000.00		410'996.55	
21	Obligatorische Schule	5'575'300.00		1'620'000.00		410'996.55	
212	Primarstufe	50'400.00					
2120	Primarstufe	50'400.00					
5060.10	Informatik	50'400.00					
INV00027	Wandtafel interaktiv	50'400.00					
217	Schulliegenschaften	5'524'900.00		1'620'000.00		410'996.55	
2170	Schulliegenschaften	5'524'900.00		1'620'000.00		410'996.55	
5030.00	übrige Tiefbauten	80'000.00					
INV00025	PSS: Spielplatz	80'000.00					
5040.10	Umbauten Schulhaus Ebnet OS					62'099.95	
INV00013	OS: Dach Absturzsicherung					62'099.95	
5040.21	Sanierung MZH					57'387.65	
INV00014	OS: Bodensanierung MZH					57'387.65	
5040.34	Heizungsanlage Reutern PSS			320'000.00		8'250.00	
INV00015	PSS: Heizungssanierung Reutern			320'000.00		8'250.00	
5040.99	Hochbauten	5'383'900.00		1'200'000.00		283'258.95	
INV00007	Primarschulhaus Elsau Erweiterung (Planerwahlverfahren)					1'006.70	
INV00016	PSE: Erweiterung Primarschulhaus Süd (Planungskredit)			240'000.00		276'874.35	
INV00017	PSE Erweiterung Primarschulhaus Süd (Baukredit)	5'238'900.00		560'000.00			
INV00018	PSE: Erweiterung Lehrerzimmer (bauliche Massnahmen)			130'000.00		5'377.90	
INV00019	PSE: Fenster Trakt 2 ersetzen			270'000.00			
INV00028	Sanierung WC Anlage (Jojo)	0.00					
INV00029	Sanierung Beleuchtung MZH	85'000.00					
INV00030	Trakt 1 Elektro-Installation PSE	60'000.00					
INV00031	Schliessanlage PSE	0.00					
5060.99	Mobilien	61'000.00		100'000.00			
INV00020	PSE: Erweiterung Lehrerzimmer (Möblierung)			100'000.00			
INV00026	PSE neues Mobiliar	61'000.00					
		5'575'300.00		1'620'000.00		410'996.55	
	Gesamtergebnis		5'575'300.00		1'620'000.00		410'996.55
		5'575'300.00	5'575'300.00	1'620'000.00	1'620'000.00	410'996.55	410'996.55

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	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
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00					
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	0.00					
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00					
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00					
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00					
INV00032	EFH Zelglistrasse 5: Sanierung Heizung, Kellerdecke	0.00					
	Zelglistrasse 5, Sanierung Heizung, Kellerdecke	0.00					
		0.00					
	Gesamtergebnis		0.00				
		0.00	0.00				

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
2	BILDUNG		411'500	405'200	357'814.76
2120	Primarstufe		11'900	1'900	1'862.69
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	11'900		1'900	1'862.69
2130	Sekundarstufe		2'100	8'000	15'832.67
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	2'100		8'000	15'832.67
2170	Schulliegenschaften		365'400	346'200	304'904.22
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	13'500		0	8'127.35
3300.40	ordentliche Abschreibungen VV	343'300		310'700	289'007.05
3300.60	ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	8'600		35'500	7'769.82
2180	Tagesbetreuung		17'100	34'100	16'916.89
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	900			947.67
3300.40	ordentliche Abschreibungen VV	14'700		29'300	14'538.74
3300.60	ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	1'500		4'800	1'430.48
2190	Schulleitung		15'000	15'000	14'981.30
3300.60	ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	15'000		15'000	14'981.30
2192	Volksschule, Sonstiges		0	0	3'316.99
3300.60	ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	0		0	3'316.99
5	SOZIALE SICHERHEIT		16'800	0	16'916.90
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte		16'800	0	16'916.90
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	900			947.67
3300.40	ordentliche Abschreibungen VV	14'500			14'538.74
3300.60	ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	1'400			1'430.49
Total			428'300	405'200	374'731.66
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	428'300	405'200	374'731.66
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0	0	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			428'300	405'200	374'731.66

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	
Anzahl Einwohner	4'574	4530	4432	
Steuerfuss	70%	68%	68%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'066	1958	2155	Richtwerte*
Selbstfinanzierungsgrad	4%	-32%	-24%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				
Zinsbelastungsanteil	0.07%	0.30%	0.05%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-2%	-84%	116%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-26	-1'109	-1'710	< 0 Fr. Nettovermögen 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
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen