



Schule Elsau-Schlatt
8352 Elsau

Jahresrechnung 2020

Ablieferung an Schulpflege	24.02.2021
Abnahmebeschluss Schulpflege	01.03.2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	12.04.2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	10.05.2021
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	17.06.2021
Veröffentlichung	18.06.2021

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeindevorstands	5
2 Anträge und Beschlüsse	6
3 Kurzbericht der Revisionstelle	9
4 Vollständigkeitserklärung	11
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15
8 Bilanz	17
9 Geldflussrechnung	19
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	20
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	20
Organisationseinheiten	21
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	22
Anlagenspiegel Finanzvermögen	23
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	24
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	25

	Seite
Rückstellungsspiegel	26
Eigenkapitalnachweis	28
Haushaltsgleichgewicht	29
Finanzkennzahlen	31
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	32

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	34
12	Erfolgsrechnung	35
13	Erläuterungen zur Investitionsrechnung	48
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	49
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	52
16	Bilanz	53

Kontakt

Schule Elsau-Schlatt
Im Ebnet 9
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

Kommentar zur Jahresrechnung

- a. Der budgetierte Gesamtaufwand von CHF 12'602'900 wurde mit CHF 12'853'037.88 um gut CHF 250'000 überschritten. Auf der Ertragsseite wurde der Gesamtertrag von CHF 12'381'627.36 gegenüber dem veranschlagten Betrag von CHF 12'932'280 deutlich verfehlt.

Gegenüber dem Vorjahr ist der Aufwand um rund CHF 520'000 gestiegen, während der Ertrag um ca. CHF 740'000 eingebrochen ist. Diese Entwicklung lässt sich zu grossen Teilen durch das Ausnahme-Jahr infolge der Corona-Pandemie erklären.

Somit schliesst die Rechnung 2020 der Schule Elsau-Schlatt mit einem Aufwandüberschuss von CHF 471'410.52 um CHF 800'790.50 schlechter ab als budgetiert. Das Budget hatte einen Ertragsüberschuss von CHF 329'380 vorgesehen.

- b. Auf der Aufwandseite weist die Schule Elsau-Schlatt insgesamt einen um CHF 250'137.80 höheren Aufwand als budgetiert aus. Die grössten Abweichungen gegenüber dem Budget werden nachfolgend erläutert.

Die Personalkosten sind mit rund CHF 108'000 Mehraufwand höher ausgefallen als budgetiert. Hier handelt es sich um die kommunalen Lohnkosten. Dies ist wiederum begründet durch vermehrte Einsätze von Stellvertretungen für Lehrpersonen und zusätzliche Stunden von Lehrpersonen. Die pandemiebedingten Mehrkosten bei den Lehrerlöhnen gehen voll zu Lasten der Schulgemeinde. Die Sachausgaben sind ca. CHF 112'000 tiefer ausgefallen als budgetiert. Dies kann sicherlich zu einem grossen Teil auf ein rigoroses Kostenmanagement während des ganzen Jahres zurückgeführt werden. Wann immer möglich wurde auf Anschaffungen verzichtet. Die Abschreibungen sind um rund CHF 56'000 tiefer ausgefallen als gegenüber dem Budget. Die kantonalen Lohnkosten (Gemein-deanteil der Lehrerlöhne) sind ebenfalls ca. CHF 120'000 höher ausgefallen. Eine weitere Zunahme ist bei den Kosten der externen Beschulung zu verzeichnen, rund CHF 200'000 höher als budgetiert.

- c. Der Ertrag ist um CHF 550'652 tiefer als budgetiert ausgefallen. Diese massive Unterschreitung gegenüber dem Budget kommt vorwiegend wegen der Abgrenzung beim Finanzausgleich her (CHF 463'000).

Das Total sämtlicher direkten Steuern entsprechen ziemlich genau dem Budget. Gegenüber der letztjährigen Rechnung wurde kein Fusionsbeitrag mehr ausbezahlt. Dies war ein einmaliger Beitrag des Kantons.

- d. Die Investitionsrechnung weist einen Netto-Aufwand von CHF 410'996.55 gegenüber den veranschlagten CHF 716'000 aus. Die getätigten Investitionen umfassen die Bauplanung für die Primarschulhauserweiterung (CHF 276'874.35), die Dach-Absturzsicherung im Schulhaus Ebnet (CHF 62'099) und die Bodensanierung der Mehrzweckhalle (CHF 57'387). Da die Planung für den fälligen Erweiterungsbau beim Primarschulhaus Elsau noch nicht soweit fortgeschritten ist wie ursprünglich geplant, wurden die Investitionen nicht in dem budgetierten Umfang getätigt.

Antrag der Schulpflege Elsau-Schlatt

- 1 Die Schulpflege hat die Jahresrechnung 2020 der Schule Elsau-Schlatt genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2020 der Schule Elsau-Schlatt weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'853'037.88
	Gesamtertrag	Fr.	12'381'627.36
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-471'410.52
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	410'996.55
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-410'996.55
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	-17'230'502.70

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 12'591'981.81**

- 3 Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2020 der Schule Elsau-Schlatt zu genehmigen.

8352 Elsau, 01.03.2021
Schulpflege Elsau-Schlatt

Roman Arnold, Präsident

Marco Dütsch, Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2020 der Schule Elsau-Schlatt in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 01.03.2021 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'853'037.88
	Gesamtertrag	Fr.	12'381'627.36
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-471'410.52
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	410'996.55
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-410'996.55
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	-17'230'502.70

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 12'591'981.81

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Schule Elsau-Schlatt finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung der Schule Elsau-Schlatt entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8352 Elsau, 10.05.2021
Rechnungsprüfungskommission Elsau

Roland Stahel
Präsident

Urs Nikles
Aktuar

Beschluss der Schulgemeindeversammlung

Die Schulgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2020 der Schule Elsau-Schlatt am 21.06.2021 entsprechend dem Antrag des Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'853'037.88
	Gesamtertrag	Fr.	12'381'627.36
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-471'410.52
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	410'996.55
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-410'996.55
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	-17'230'502.70

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 12'591'981.81

8352 Elsau, 17.06.2021

Namens der Schulgemeindeversammlung Elsau-Schlatt

Roman Arnold
Präsident

Marco Dütsch
Finanzvorsteher

An die Rechnungsprüfungskommission der Schulgemeinde Elsau-Schlatt

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung der Schulgemeinde Elsau-Schlatt bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11).

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und den Leumund (§ 145 Gemeindegesetz (GG), 131.1) sowie die Unabhängigkeit (§ 146 Gemeindegesetz (GG), 131.1) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Zürich, 16. April 2021

BDO AG



Renzo Ferretti

Zugelassener Revisionsexperte



ppa. Marko Brunold

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

Beilage
Antrag der Schulpflege

Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorsteher/in und der/die Leiter/in Finanzen bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8352 Elsau, 24.02.2021
Gemeindeverwaltung Elsau



Marco Dütsch
Finanzvorsteher/in



Chantal Leupi
Leiterin Finanzen

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt		Allgemeiner Haushalt	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	329'380.00	0.00	329'380.00
- Aufwandüberschuss	-471'410.52	0.00	-471'410.52	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	374'731.66	431'600.00	374'731.66	431'600.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-96'678.86	760'980.00	-96'678.86	760'980.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	410'996.55	716'000.00	410'996.55	716'000.00
Veränderung der Nettoverschuldung	-507'675.41	44'980.00	-507'675.41	44'980.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-24%	106%	-24%	106%

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
- 0 - 50 % ungenügend

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	2'739'189.75	2'631'880.00	2'544'058.82
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'629'536.02	1'741'850.00	1'682'533.98
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	374'731.66	431'600.00	395'691.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	7'961'247.71	7'615'990.00	7'533'964.37
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>12'704'705.14</i>	<i>12'421'320.00</i>	<i>12'156'248.17</i>
40	Fiskalertrag	6'527'333.49	6'494'100.00	6'235'339.17
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	757'646.95	939'550.00	873'284.91
43	Verschiedene Erträge	119.15	0.00	2'650.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	4'910'346.98	5'306'500.00	5'825'971.85
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>12'195'446.57</i>	<i>12'740'150.00</i>	<i>12'937'245.93</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-509'258.57	318'830.00	780'997.76
34	Finanzaufwand	45'622.74	74'750.00	67'520.11
44	Finanzertrag	83'470.79	85'300.00	80'008.07
	Ergebnis aus Finanzierung	37'848.05	10'550.00	12'487.96
Operatives Ergebnis		-471'410.52	329'380.00	793'485.72
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		-471'410.52	329'380.00	793'485.72
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	102'710.00	106'830.00	105'420.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	102'710.00	106'830.00	105'420.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	410'996.55	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		410'996.55	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 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 Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		410'996.55	716'000.00	399'923.35
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-410'996.55	-716'000.00	-399'923.35
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2020	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 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

Bilanz

Aktiven		31.12.2019	31.12.2020
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	238'191.75	670'071.46
101	Forderungen	1'088'514.39	1'017'906.70
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	400'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	9'524'695.90	9'186'149.30
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	15'567.10	13'578.00
	Umlaufvermögen	10'866'969.14	11'287'705.46
107	Finanzanlagen	400'000.00	0.00
108	Sachanlagen FV	930'000.00	930'000.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	1'330'000.00	930'000.00
Total Finanzvermögen		12'196'969.14	12'217'705.46
140	Sachanlagen VV	4'976'532.35	5'012'797.24
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	4'976'532.35	5'012'797.24
Total Verwaltungsvermögen		4'976'532.35	5'012'797.24
Total Aktiven		17'173'501.49	17'230'502.70
* Total Anlagevermögen		6'306'532.35	5'942'797.24

Bilanz

Passiven		31.12.2019	31.12.2020
200	Laufende Verbindlichkeiten	-2'412'615.11	-3'535'311.54
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-566'660.00	-416'660.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-37'354.05	-9'789.35
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	-3'016'629.16	-3'961'760.89
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'093'480.00	-676'760.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	-1'093'480.00	-676'760.00
	Total Fremdkapital	-4'110'109.16	-4'638'520.89
290	Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-13'063'392.33	-12'591'981.81
	Zweckfreies Eigenkapital	-13'063'392.33	-12'591'981.81
	Total Eigenkapital	-13'063'392.33	-12'591'981.81
	Total Passiven	-17'173'501.49	-17'230'502.70

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2020	Rechnung 2019
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-471'410.52	793'485.72
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	374'731.66	395'691.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	78'263.76	575'078.48
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	338'546.60	-540'100.67
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	1'989.10	-5'837.10
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	146'156.65	-26'848.31
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-27'564.70	6'067.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		440'712.55	1'197'536.12
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-410'996.55	-399'923.35
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-410'996.55	-399'923.35
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-410'996.55	-399'923.35
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-410'996.55	-399'923.35
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-150'000.00	216'660.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-416'720.00	-583'260.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-7'656.07	-1'141.28
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	976'539.78	-475'446.33
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		402'163.71	-843'187.61
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		431'879.71	-45'574.84
Stand flüssige Mittel per 1.1.		238'191.75	283'766.59
Stand flüssige Mittel per 31.12.		670'071.46	238'191.75
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		431'879.71	-45'574.84

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni.2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000** liegt (Beschluss des Steuerausschusses der Schulpflegen Schlatt, Elsau und Elsau-Schlatt vom 28.08.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt.**

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt 1.66% (durchschnittlicher Zins des Fremdkapitals. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Liegenschaften des Finanzvermögens

Organisationseinheiten

In der Gemeinderechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Gemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung, Sonderrechnungen werden keine geführt. Die Jahresrechnung beinhaltet die Gemeindelegislative, die Exekutive der Schule,, die gesamte Schulverwaltung und den Schulbetrieb.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Die Gemeinde ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Gemeinderechnung konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2020
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten			60'094.40
	- Debitorensammelkonto	154'778.10	-98'183.70	56'594.40
	- Forderungen Verrechnungssteuer	0.00	3'500.00	3'500.00
1011	Kontokorrente mit Dritten			8'797.35
	- Schulpsych. Beratungsdienst	1'141.28	7'656.07	8'797.35
1012	Steuerforderungen			880'592.62
	- Steuerforderungen	976'952.32	-96'359.70	880'592.62
	- Wertberichtigung Steuerforderungen	-135'365.80	135'365.80	0.00
1014	Transferforderungen			68'422.33
	- Guthaben aus Beiträgen von Gemeinwesen	72'468.44	-4'046.11	68'422.33
1019	übrige Forderungen			0.00
	- Guthaben bei der SVA	16'906.00	-16'906.00	0.00
	- Guthaben bei der Unfallversicherung	1'634.05	-1'634.05	0.00
1022	Verzinsliche Anlage, kurzfristiger Anteil		400'000.00	400'000.00
	- Festgeld Raiffeisenbank Aadorf, Laufzeit bis 12.2021	0.00	400'000.00	400'000.00
1071	Verzinsliche Anlagen		0.00	0.00
	- Festgeld Raiffeisenbank Aadorf, Laufzeit bis 12.2021	400'000.00	-400'000.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 31.12.2019	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2020
1084.0	Gebäude	930'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	930'000.00
Total Sachanlagen		930'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	930'000.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gemeindehaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen			Buchwert
		Stand 31.12.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2019	Planm. Abschreib.	Stand 31.12.2020	31.12.2020
Sachanlagen VV									
1403.0	Übrige Tiefbauten	441'262.05	0.00	0.00	441'262.05	-327'767.66	-10'022.69	-337'790.35	103'471.70
1404.0	Hochbauten	24'713'057.90	0.00	119'487.60	24'832'545.50	-20'146'250.92	-318'084.53	-20'464'335.45	4'368'210.05
1406.0	Mobilien VV	885'559.05	0.00	0.00	885'559.05	-771'097.62	-46'624.44	-817'722.06	67'836.99
1407.0	Anlagen im Bau VV	181'769.55	410'996.55	-119'487.60	473'278.50	0.00	0.00	0.00	473'278.50
Total Sachanlagen		26'221'648.55	410'996.55	0.00	26'632'645.10	-21'245'116.20	-374'731.66	-21'619'847.86	5'012'797.24

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2020
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			416'660.00
	kurzfristiger Anteil Hypotheken			
	- BIGA, Laufzeit bis 16.11.2020	16'600.00	-16'600.00	0.00
	- Raiffeisen, Laufzeit bis 15.12.2020	400'000.00	-400'000.00	0.00
	- Raiffeisen, Laufzeit bis 15.12.2020	150'000.00	-150'000.00	0.00
	- Raiffeisen, Laufzeit bis 15.12.2021	0.00	400'000.00	400'000.00
	- BIGA, Laufzeit bis 16.11.2021	0.00	16'660.00	16'660.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			676'760.00
	langfristiger Anteil Hypotheken			
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			
	- Raiffeisenbank, Laufzeit bis 15.12.2021	400'000.00	-400'000.00	0.00
	2 bis 5 Jahre			
	- Raiffeisenbank, Laufzeit bis 15.12.2022	400'000.00		400'000.00
	über 5 Jahre			
	- BIGA Bern, Laufzeit bis 2031	183'480.00	-16'720.00	166'760.00
	- BVK , variable Hypothek (nur Verzinsung)	110'000.00	0.00	110'000.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 31.12.2019	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2020	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.2020
A	Keine wesentlichen Mehrleistungen		0.00
Total kurzfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen	Stand 31.12.2019	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2020	Begründung
keine	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
Total langfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2020
A	keine		0.00
	Total langfristige Rückstellungen		0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Finanzpolitische		Jahresergebnis		Stand
	31.12.2019	Einlage	Reserve Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2020
2950 Aufwertungsreserve						0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00					0.00
2960 Neubewertungsreserve FV	0.00					0.00
2990 Jahresergebnis	793'485.72			-793'485.72	-471'410.52	-471'410.52
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	12'269'906.61			793'485.72		13'063'392.33
Total	13'063'392.33	0.00	0.00	0.00	-471'410.52	12'591'981.81

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Haushaltsausgleich

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.

2019	2020	2021	2022	2023	2024	
793'486	-471'411	-799'900	-155'000	-614'000	-407'000	Ø -275'638

Ausgleich des Budgets

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

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden folgende 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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	Ø
76%	73%	66%	52%	46%	46%	59.833%

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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	Ø
0.04%	-0.10%	1.30%	3.10%	3.80%	3.60%	1.957%

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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	Ø
3.28%	3.25%	12%	27%	13%	1%	9.988%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019	Richtwerte*	
Anzahl Einwohner	4'432	4'489	4'430		
Steuerfuss	68%	68%	68%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'155	** 0	1'900		
Selbstfinanzierungsgrad	-24%	106%	297%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.05%	0.20%	0.14%	0 - 4 %	gut
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	116%	n/a	-129.69%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	1'710	n/a	-1'825	< 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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

** Budget 2020 ohne Angabe Steuerkraft pro Einwohner

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss										
Datum	Kredit- geber	Kredit Fr.	Kontonr. Konto IR	Kreditbezeichnung	Gesamt- kredit Saldo	Rechnung 2020	Objektstand 2020	Restkredit (+)	Abnahme	Organ
				Total	1'504'000.00	410'996.55	505'137.40	998'862.60		
			INV00007	Primarschulhaus Elsau Erweiterung Planerwahlverfahren)	190'000.00	1'006.70	95'147.55	94'852.45	16.06.2020	GV
			2170 5040.10	Schulliegenschaften	190'000.00	1'006.70	95'147.55	94'852.45		
			INV00013	OS: Dach Absturzsicherung	70'000.00	62'099.95	62'099.95	7'900.05	31.08.2020	SP
11.12.2019	BUDGET	70'000.00	2170 5040.10	Schulliegenschaften	70'000.00	62'099.95	62'099.95	7'900.05		
			INV00014	OS: Bodensanierung MZH	70'000.00	57'387.65	57'387.65	12'612.35	22.06.2020	SP
11.12.2019	BUDGET	70'000.00	2170 5040.21	Schulliegenschaften	70'000.00	57'387.65	57'387.65	12'612.35		
			INV00015	PSS: Heizungssanierung Reutern	320'000.00	8'250.00	8'250.00	311'750.00		
07.12.2020	GV	320'000.00	2170 5040.34	Schulliegenschaften	320'000.00	8'250.00	8'250.00	311'750.00		
			INV00016	PSE: Erweiterung Primarschulhaus Süd (Planungskredit)	740'000.00	276'874.35	276'874.35	463'125.65		
05.03.2020	GV	740'000.00	2170 5040.99	Schulliegenschaften	740'000.00	276'874.35	276'874.35	463'125.65		
			INV00018	PSE: Erweiterung Lehrerzimmer (bauliche Massnahmen)	114'000.00	5'377.90	5'377.90	108'622.10		
07.12.2020	BUDGET	114'000.00	2170 5040.99	Schulliegenschaften	114'000.00	5'377.90	5'377.90	108'622.10		

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
.3113.00	140'324.36	151'700.00	11'375.64	sämtliche IT-Kosten wurden bisher auf ein Konto (.3158.00) gebucht, was nicht korrekt ist.
*.3118.00	21'827.72	24'000.00	2'172.28	Mittels einigen Umbuchungen wurde dies nun richtig gestellt und es gibt einige Differenzen auf diesen Konti in den verschiedenen Funktionen
*.3130.00	213'648.59	157'900.00	-55'748.59	
*.3133.00	19'687.81	0.00	-19'687.81	
*.3158.00	6'189.60	80'000.00	73'810.40	
*.3055.00	53'416.00	17'850.00	-35'566.00	KTG-Versicherung der kant. Lehrpersonen wurden auf *.3055.00 gebucht (korrekt) und auf
*.3099.00	7'960.40	49'300.00	41'339.60	*.3099.00 budgetiert

5

Soziale Sicherheit Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
5451.3199.00	803.35	11'100.00	10'296.65	Jojo Jubiläumsveranstaltung wurde infolge Coronasituation abgesagt
5451.4612.00	-179'036.78	-21'100.00	157'936.78	Defizitübernahme der politischen Gemeinde höher ausgefallen wegen weniger Einnahmen (Corona)

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	16'694.25	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	12'261'446.64	738'709.70	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	31'031.74	0.00	49'750.00	0.00	29'254.90	0.00
5	Soziale Sicherheit	464'857.53	464'857.53	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	79'007.72	11'178'060.13	93'880.00	11'615'430.00	146'182.45	11'317'104.44
Total Aufwand / Ertrag		12'853'037.88	12'381'627.36	12'602'900.00	12'932'280.00	12'329'188.28	13'122'674.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			-471'410.52		329'380.00		793'485.72
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung		Erläuterungen
Konto	Bezeichnung	2020 Betrag	2020 Betrag	2019	Rechnung - Budget 2020		
					Betrag	in %	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	16'694.25	12'100.00	28'091.60	4'594.25	37.97%	
01	Legislative und Exekutive	16'694.25	12'100.00	28'091.60	4'594.25	37.97%	
011	Legislative	16'694.25	12'100.00	28'091.60	4'594.25	37.97%	
0110	Legislative	16'694.25	12'100.00	28'091.60	4'594.25	37.97%	
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen				0.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'559.45	1'500.00	1'113.90	1'059.45	70.63%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	607.70	500.00	1'536.00	107.70	21.54%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'527.10	10'100.00	25'441.70	3'427.10	33.93%	Rechnungs- und Sachbereichsprüfungen höher ausgefallen als budgetiert (zusätzlicher HRM2-Aufwand).
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände				0.00		
2	BILDUNG	11'522'736.94	11'128'120.00	10'317'001.77	394'616.94	3.55%	
21	Obligatorische Schule	10'051'314.94	9'771'880.00	8'856'733.37	279'434.94	2.86%	
211	Eingangsstufe	773'818.49	766'000.00	694'875.53	7'818.49	1.02%	
2110	Kindergarten	773'818.49	766'000.00	694'875.53	7'818.49	1.02%	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen, Nebenfächer, Kurse, Projekte	32'176.50	29'400.00	1'079.70	2'776.50	9.44%	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	10'676.45	6'700.00	14'222.55	3'976.45	59.35%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'028.70	2'300.00	899.55	-271.30	-11.80%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	687.60	2'700.00		-2'012.40	-74.53%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	212.40	300.00	52.05	-87.60	-29.20%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	380.80	400.00	173.05	-19.20	-4.80%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'842.78	400.00	125.00	4'442.78	1110.70%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	739.00			739.00	100.00%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	50.00	3'700.00	4'051.45	-3'650.00	-98.65%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	160.00			160.00	100.00%	
3104.00	Lehrmittel	2'425.35	2'600.00	2'943.85	-174.65	-6.72%	
3104.10	Schulmaterial Schüler, Lehrer	8'686.52	13'000.00	33'884.60	-4'313.48	-33.18%	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand				0.00		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'195.50	13'700.00	11'993.88	-7'504.50	-54.78%	Möbel für das Provisorium konnten noch nicht beschafft werden
3130.00	Dienstleistungen Dritter	701.00			701.00	100.00%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		500.00		-500.00	-100.00%	
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	560.10	2'400.00	853.90	-1'839.90	-76.66%	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	703'295.79	703'400.00	624'595.95	-104.21	-0.01%	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		-15'500.00		15'500.00	-100.00%	Wegzug von Ricketwiler Schüler, somit keine Entschädigung durch Stadt Winterthur.
212	Primarstufe	3'662'838.57	3'500'500.00	3'329'828.16	162'338.57	4.64%	
2120	Primarstufe	3'662'838.57	3'500'500.00	3'329'828.16	162'338.57	4.64%	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	89'503.80	71'900.00	27'797.80	17'603.80	24.48%	Home-Schooling Umstellung infolge Corona
3020.01	Löhne der Lehrpersonen, Nebenfächer, Kurse, Projekte	63'214.50	69'600.00	85'649.35	-6'385.50	-9.17%	weniger Kurse / Stunden erteilt, somit weniger Personalkosten
3020.05	Löhne der Lehrpersonen, Hausämter (ICT)	19'923.00	13'900.00	20'293.05	6'023.00	43.33%	Zusatzaufwände bzw. Mehraufwand Lehrpersonen in Informatik infolge Coronasituation
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen			-64.00	0.00		
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	48'951.65	25'000.00	37'276.90	23'951.65	95.81%	Vikariate sind schwer vorhersehbar. Belastung für Lehrpersonen war in diesem Ausnahme-Jahr sehr hoch.
3030.01	Abgrenzung Lohnaufwand	-4'528.15		4'528.15	-4'528.15	100.00%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019	Abweichung Rechnung - Budget 2020		Erläuterungen
Konto	Bezeichnung	Betrag	Betrag		Betrag	in %	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'383.25	10'000.00	10'564.55	4'383.25	43.83%	Kostenfolge von obigen Lohnkonten.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'431.50	8'500.00	8'549.40	5'931.50	69.78%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'811.45	1'100.00	1'212.90	711.45	64.68%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'698.25	1'900.00	2'029.95	798.25	42.01%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21'664.93	1'300.00	1'407.05	20'364.93	1566.53%	s. 3099.00, KTG-Versicherung
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'071.40	29'000.00	18'847.25	-8'928.60	-30.79%	Diverse Weiterbildungen konnten Coronabedingt nicht stattfinden.
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'745.30	19'400.00	20'327.50	-14'654.70	-75.54%	KTG-Versicherung hier budgetiert, effektiv verrechnet unter 3055.00
3100.00	Büromaterial	72.20			72.20	100.00%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'424.10			2'424.10	100.00%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	734.30			734.30	100.00%	
3104.00	Lehrmittel	68'084.79	77'350.00	51'215.94	-9'265.21	-11.98%	Durch sehr zurückhaltendes bestellen von Lehrmaterial konnten Einsparungen erzielt werden.
3104.01	Lehrmittel Werkmaterial	7'661.67	12'500.00	3'786.95	-4'838.33	-38.71%	Eine gewisse Verschiebung vom Lehrmaterial zu Schulmaterial hat hier zu geringen Mehrkosten geführt.
3104.02	Lehrmittel Handarbeit	11'602.59	12'100.00	14'517.52	-497.41	-4.11%	
3104.10	Schulmaterial Schüler, Lehrer	56'828.85	51'500.00	52'096.65	5'328.85	10.35%	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	28'493.60	27'700.00	25'527.45	793.60	2.86%	Diverse Plisee's welche budgetiert waren wurden letztendlich nicht beschafft.
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'811.40	13'700.00	43'262.55	-6'888.60	-50.28%	
3113.00	Anschaffung Hardware	80'484.02	94'100.00	37'096.90	-13'615.98	-14.47%	Es wurden nicht alle Anschaffungen getätigt. Corona bedingt.
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen, Software, Lizenzen	5'318.10	10'300.00		-4'981.90	-48.37%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	359.55			359.55	100.00%	diverse Umbuchungen unter Einbezug Gemeindeamt auf div. Konti
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'997.35	6'900.00	4'568.15	-4'902.65	-71.05%	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'935.56			4'935.56	100.00%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software, Service		14'900.00	18'565.80	-14'900.00	-100.00%	
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	12'195.75	28'300.00	16'068.60	-16'104.25	-56.91%	Corona-Bedingt konnten diverse Exkursionen und Schulreisen nicht durchgeführt werden.
3171.01	Lager	26'604.40	46'000.00	49'147.36	-19'395.60	-42.16%	Corona-Bedingt konnten diverse Lager nicht durchgeführt werden.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	185.40			185.40	100.00%	zu hoch budgetiert
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	1'862.69	12'200.00	1'862.69	-10'337.31	-84.73%	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'081'826.02	2'939'800.00	2'909'814.75	142'026.02	4.83%	Die Budgetierung erfolgt anhand einer kantonalen Vorgabe. Durch den Schuljahreswechsel kann es hier immer Verschiebungen geben.
4250.00	Verkäufe	-2'199.00		-200.00	-2'199.00	100.00%	Rechnung an Winterthur erst im Feb. 2021 erfolgt (Schulgeld 50'625.-, Transportkosten 5'940.-). Betrag somit im 2021 zuviel.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-20'789.00	-20'950.00	-25'875.20	161.00	-0.77%	
4390.00	Übriger Ertrag	-119.15		-2'650.00	-119.15	100.00%	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-1'297.50	-77'500.00	-102'122.80	76'202.50	-98.33%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-8'110.00		-5'275.00	-8'110.00	100.00%	Beiträge Bundesamt für Sport. J+S

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019	Abweichung		Erläuterungen
Konto	Bezeichnung	Betrag	Betrag		Betrag	in %	
213	Sekundarstufe	1'953'031.91	1'916'400.00	1'991'570.46	36'631.91	1.91%	
2130	Sekundarstufe	1'953'031.91	1'916'400.00	1'991'570.46	36'631.91	1.91%	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	58'217.40	50'000.00	64'078.75	8'217.40	16.43%	Corona bedingter Mehraufwand für Home-Schooling Umstellung.
3020.01	Löhne der Lehrpersonen, Nebenfächer, Kurse, Projekte	86'320.35	73'700.00	103'434.10	12'620.35	17.12%	Mehraufwand für Zusatzbetreuung.
3020.05	Löhne der Lehrpersonen, Hausämter (ICT)		5'400.00	15'099.30	-5'400.00	-100.00%	Diese Stunden wurden oben mit verbucht.
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen			-5'928.00			
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	24'422.75	11'000.00	12'189.75	13'422.75	122.03%	Folgende nicht budgetierten Aufwände sind angefallen: Webseite CHF 6000.- Mitarbeit GKR CHF 2900.- Vikarisierung ungeplant: Fr 4600.-
3030.01	Abgrenzung Lohnaufwand	-3'390.35		3'390.35	-3'390.35	100.00%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'723.15	9'000.00	9'980.10	1'723.15	19.15%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'275.30	9'600.00	13'919.70	675.30	7.03%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'311.00	1'300.00	1'160.80	11.00	0.85%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'011.45	1'700.00	1'960.65	311.45	18.32%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'919.19	1'500.00	1'411.80	8'419.19	561.28%	s. 3099.00, KTG-Versicherung
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'991.95	30'200.00	13'372.30	-9'208.05	-30.49%	Coronabedingt konnten nicht alle Weiterbildungen gemacht werden.
3099.00	Übriger Personalaufwand		9'200.00	9'264.40	-9'200.00	-100.00%	KTG-Versicherung hier budgetiert, effektiv verrechnet unter 3055.00
3100.00	Büromaterial	4'013.95		4'103.00	4'013.95	100.00%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'442.95			10'442.95	100.00%	Die Druckerkosten der Sek wurden auf dem Konto 2191.3102.00 budgetiert (Fr 13000.-), aber unter diesem Konto abgerechnet.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	813.45	6'700.00	3'023.46	-5'886.55	-87.86%	Es wurden fast keine Fachliteratur beschafft ausser bestehende Abos.
3104.00	Lehrmittel	42'733.34	37'900.00	41'267.75	4'833.34	12.75%	
3104.01	Lehrmittel Werkmaterial	9'120.75	14'800.00	10'943.50	-5'679.25	-38.37%	Coronabedingter Ausfall einiger Lektionen Werkunterricht
3104.02	Lehrmittel Handarbeit	164.60		68.10	164.60	100.00%	
3104.03	Lehrmittel Hauswirtschaft	7'707.45	14'000.00	11'618.25	-6'292.55	-44.95%	Coronabedingter Ausfall einiger Lektionen Hauswirtschaftsunterricht
3104.10	Schulmaterial Schüler, Lehrer	10'968.10	20'200.00	17'207.87	-9'231.90	-45.70%	Es gibt immer gewisse Verschiebungen zwischen den Lehrmitteln und dem Schulmaterial. Sicherlich hatte hier auch Corona einen Einfluss.
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	14'673.16	12'400.00	10'850.40	2'273.16	18.33%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'725.97	7'800.00	2'591.75	925.97	11.87%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug	994.20		670.50	994.20	100.00%	
3113.00	Anschaffung Hardware	56'260.74	53'200.00	66'674.85	3'060.74	5.75%	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen, Software, Lizenzen	7'656.85	13'300.00		-5'643.15	-42.43%	Verbuchung einiger Software-Lizenzen von Schüler-Spezifischer Software unter Lehrmittelkonto verbucht (gem. Gemeindeamt)
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00			300.00	100.00%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	7'788.95	4'800.00	4'323.85	2'988.95	62.27%	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'446.80	5'000.00	775.95	-3'553.20	-71.06%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software, Service	39.95	18'400.00	24'297.85	-18'360.05	-99.78%	diverse Umbuchungen unter Einbezug Gemeindeamt auf div. Konti
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	4'951.10	29'100.00	24'654.57	-24'148.90	-82.99%	Coronabedingt konnten viele Exkursionen und Schulreisen nicht stattfinden.
3171.01	Lager	19'683.25	38'000.00	35'540.05	-18'316.75	-48.20%	Coronabedingt konnten viele Lager nicht stattfinden.
3171.03	Lager und Reisen freiwillig (Ausg)			17'323.80			
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	15'832.67	39'700.00	26'653.96	-23'867.33	-60.12%	zu hoch budgetiert

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung		Erläuterungen
Konto	Bezeichnung	2020 Betrag	2020 Betrag	2019	Rechnung - Budget 2020	in %	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'345'761.99	1'358'500.00	1'387'618.45	-12'738.01	-0.94%	Rund CHF 35k Mehrkosten sind für das Berufsvorbereitungsjahr angefallen (mehr SuS als budgetiert) und ca. CHF 40k sind für Gymischüler angefallen. Dies bedeutet es haben mehr Schüler als geplant die Gymi-Prüfung bestanden, was ja eigentlich positiv zu werten ist.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	650.00			650.00	100.00%	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	207'845.00	134'300.00	124'126.55	73'545.00	54.76%	
4250.00	Verkäufe	-3'743.00	-7'000.00	-7'048.00	3'257.00	-46.53%	Da viele Lager nicht stattfinden konnten, gibt es hier auch weniger Elternbeiträge.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-33'732.50	-59'500.00	-36'154.00	25'767.50	-43.31%	
4260.20	Einnahmen für Lager und Reisen freiwillig	-1'824.00		-8'208.00	-1'824.00	100.00%	Rechnung an Winterthur erst im Rechnungsjahr 2021 gestellt (32'266.-).
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-5'000.00	-27'800.00	-12'000.00	22'800.00	-82.01%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-2'046.00		-2'688.00	-2'046.00	100.00%	
214	Musikschulen	188'453.85	201'530.00	195'946.55	-13'076.15	-6.49%	Verzicht auf Anschaffungen keine grösseren Reparaturen angefallen und Klavierstimmen war günstiger als budgetiert Weniger Schüler als budgetiert haben Musikunterricht genommen.
2140	Musikschulen	188'453.85	201'530.00	195'946.55	-13'076.15	-6.49%	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	9'696.50	11'100.00	11'196.00	-1'403.50	-12.64%	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen			-43.00			
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	240.00			240.00	100.00%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	635.45	700.00	699.45	-64.55	-9.22%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'469.75	1'800.00	1'693.20	-330.25	-18.35%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	18.85		20.85	18.85	100.00%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	119.30	130.00	134.45	-10.70	-8.23%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	83.95	100.00	94.25	-16.05	-16.05%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		1'300.00		-1'300.00	-100.00%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'195.00	4'000.00		-2'805.00	-70.13%	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	179'019.05	187'900.00	188'077.35	-8'880.95	-4.73%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-4'024.00	-5'500.00	-5'926.00	1'476.00	-26.84%	
217	Schulliegenschaften	1'347'002.41	1'355'300.00	1'210'822.46	-8'297.59	-0.61%	Zusätzliche Reinigungsstunden durch Corona Rückerstattungen Versicherungen wegen Arbeitsausfällen Coronabedingte Mehrausgaben (Schutzmasken etc.). Coronabedingte Mehrausgaben (Desinfektionsstände, Eimer, etc.).
2170	Schulliegenschaften	1'347'002.41	1'355'300.00	1'210'822.46	-8'297.59	-0.61%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, Hauswartung	353'411.60	349'500.00	342'001.90	3'911.60	1.12%	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, Reinigungspersonal	151'757.10	141'500.00	141'783.45	10'257.10	7.25%	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, ausserschul. Nutzung	4'050.00	5'000.00	8'856.25	-950.00	-19.00%	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-12'027.25		-6'967.45	-12'027.25	100.00%	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	26'396.75	29'700.00	33'536.55	-3'303.25	-11.12%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'456.75	33'700.00	32'508.95	-243.25	-0.72%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'278.40	43'600.00	43'673.75	1'678.40	3.85%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'803.15	5'800.00	5'510.95	3.15	0.05%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'276.10	6'300.00	6'247.60	-23.90	-0.38%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'860.90	4'400.00	3'861.85	-539.10	-12.25%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'733.65	5'200.00	1'792.25	533.65	10.26%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	194.40		500.90	194.40	100.00%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	54'519.96	46'000.00	44'713.40	8'519.96	18.52%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	339.20			339.20	100.00%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	11'438.25	3'000.00	7'990.00	8'438.25	281.28%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'671.20	38'000.00	29'703.30	671.20	1.77%	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen, Software. Lizenzen	466.55			466.55	100.00%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019	Abweichung		Erläuterungen
Konto	Bezeichnung	Betrag	Betrag		Rechnung - Budget 2020	in %	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	149'526.05	141'800.00	147'477.55	7'726.05	5.45%	Mehrkosten für Oel und Schnitzel.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'899.05			1'899.05	100.00%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'580.35	23'000.00	23'091.80	-6'419.65	-27.91%	Richtigstellung All Risk Sachversicherung und Haftpflichtversicherung, neu Konto 2990.3134.00
3137.00	Steuern und Abgaben	230.00	250.00	351.00	-20.00	-8.00%	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	39'233.88	23'900.00	16'649.20	15'333.88	64.16%	CHF 10'000.- Fällen der Bäume beim Pavillion, restlichen Mehrkosten infolge Arbeitsausfälle von eigenem Personal an Externe vergeben
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	210'383.09	186'250.00	143'824.20	24'133.09	12.96%	Folgende nicht budgetierte Mehraufwendungen sind angefallen: CHF 1800.- Handlauf Abwärtswohnung. CHF 2800.- Plexiglasscheiben Corona Massnahme CHF 2000.- Rep. Kletterturm CHF 7500.- Radon-Messung (Leistung vom 2019) CHF 6500.- Reparaturen Dach PSE CHF 3000.- Austrochnung Boden MZH CHF 2000.- neuer Elektr. Motor Schitzel-Silodeckel CHF 5000.- Revision- Reparaturarbeiten Heizung CHF 5500.- neues Expansionsgefäss Heizung PSE CHF 5000.- weiterer Marderschaden Sek CHF 8500.- diverse Elektro-Arbeiten nach Kontrolle (gebunden) diverse kleinere nicht budgetierte Reparaturen Busgetiert aber nicht verwendet: CHF 45000.- Aufbau Provisorium
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	206.80	4'000.00	5'072.45	-3'793.20	-94.83%	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'222.18	23'700.00	30'066.54	-1'477.82	-6.24%	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	31'369.45	34'800.00		-3'430.55	-9.86%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'621.90		2'745.00	3'621.90	100.00%	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			800.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'242.75	1'000.00	59.55	2'242.75	224.28%	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'127.35			8'127.35	100.00%	irrtümlich nicht budgetiert
3300.40	Ordentliche Abschreibungen VV	289'007.05	330'000.00	291'160.00	-40'992.95	-12.42%	zu hoch budgetiert
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	7'769.82	46'000.00	23'882.27	-38'230.18	-83.11%	zu hoch budgetiert
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'437.78	4'000.00		-562.22	-14.06%	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-37'843.30	-50'100.00	-44'530.00	12'256.70	-24.46%	Corona bedingt weniger Benutzung der Halle.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-24'598.50	-18'000.00	-18'500.75	-6'598.50	36.66%	Versicherungsbeiträge Marderschäden.
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV	-17'040.00	-17'000.00	-17'040.00	-40.00	0.24%	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-90'000.00	-90'000.00	-90'000.00	0.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung		Erläuterungen
Konto	Bezeichnung	2020	2020	2019	Rechnung - Budget 2020		
		Betrag	Betrag		Betrag	in %	
218	Tagesbetreuung	126'222.54	58'800.00	49'756.03	67'422.54	114.66%	
2180	Tagesbetreuung	126'222.54	58'800.00	49'756.03	67'422.54	114.66%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	178'398.20	185'600.00	168'498.20	-7'201.80	-3.88%	etwas geringere Lohnkosten
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-248.00		-3'209.75	-248.00	100.00%	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte		6'700.00		-6'700.00	-100.00%	Coronabedingt musste kein zusätzliches Personal beschäftigt werden
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'559.15	12'300.00	10'222.40	-740.85	-6.02%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'881.60	9'600.00	10'344.00	1'281.60	13.35%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'155.10	1'500.00	1'987.40	655.10	43.67%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'160.45	2'300.00	1'965.05	-139.55	-6.07%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'520.40	1'500.00	1'428.75	20.40	1.36%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	260.00	1'500.00	1'040.00	-1'240.00	-82.67%	
3099.00	Übriger Personalaufwand		7'000.00	5'826.00	-7'000.00	-100.00%	Zivi neu auf 3130.00 gebucht.
3100.00	Büromaterial	735.35	500.00	218.50	235.35	47.07%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'972.70	2'100.00	2'221.69	872.70	41.56%	
3104.00	Lehrmittel und Spielsachen	592.00			592.00	100.00%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'347.35	7'200.00	7'208.60	-852.65	-11.84%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug	55.00			55.00	100.00%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'429.20		9'103.90	15'429.20	100.00%	Neu Reinigung unter diesem Konto.
3130.01	Verpflegung	53'447.20	85'000.00	69'145.65	-31'552.80	-37.12%	Coronabedingt weniger Essen.
3137.00	Steuern und Abgaben	9'005.50			9'005.50	100.00%	Der Zivi wird neu hier verbucht.
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'587.00			6'587.00	100.00%	s. 3099.00, Ausgaben für Zivi
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	566.05	1'500.00	905.20	-933.95	-62.26%	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			656.50			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand				0.00		
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	947.67			947.67	100.00%	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen VV	14'538.74		15'482.82	14'538.74	100.00%	irrtümlich nicht budgetiert
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	1'430.48		1'430.97	1'430.48	100.00%	
3630.00	Beiträge an den Bund		6'000.00	4'034.90	-6'000.00	-100.00%	s. 3137.00, Bundesbeiträge Zivi
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'137.10	9'500.00	1'083.10	-8'362.90	-88.03%	Reinigung neu auf 3130.00 gebucht (siehe oben).
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	55'000.00	55'000.00	55'000.00	0.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-286'065.15	-380'000.00	-361'867.15	93'934.85	-24.72%	Coronabedingt weniger Einnahmen (Abnahme der zu betreuenden Kinder
4260.09	Subventionen, Rabatte	42'874.45	50'000.00	52'504.30	-7'125.55	-14.25%	Coronabedingt weniger Subventionen (Abnahme der zu betreuenden Kinder
4260.10	Rückerstattung Mahlzeiten MA	-4'915.00	-6'000.00	-5'475.00	1'085.00	-18.08%	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-1'150.00			-1'150.00	100.00%	
219	Obligatorische Schule, Übriges	1'999'947.17	1'973'350.00	1'383'934.18	26'597.17	1.35%	
2190	Schulleitung	599'947.85	590'900.00	35'941.70	9'047.85	1.53%	
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	115'499.80	113'000.00	111'233.15	2'499.80	2.21%	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	26'250.00	35'600.00	15'300.00	-9'350.00	-26.26%	Durch das neue Entschädigungsreglement wird vieles Pauschal schon abgedeckt.
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'500.00			1'500.00	100.00%	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	15'596.25		1'500.70	15'596.25	100.00%	Schulleitungs-Übergabekosten.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'134.55	9'500.00	8'441.25	634.55	6.68%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'950.00			1'950.00	100.00%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	426.40	300.00	255.90	126.40	42.13%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'903.15	1'800.00	1'622.75	103.15	5.73%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'659.35	1'000.00	941.30	2'659.35	265.94%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019	Abweichung		Erläuterungen
Konto	Bezeichnung	Betrag	Betrag		Rechnung - Budget 2020		
					Betrag	in %	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'693.75	5'500.00	3'105.90	193.75	3.52%	irrtümlich nicht budgetiert
3099.00	Übriger Personalaufwand	706.70	3'000.00	5'363.10	-2'293.30	-76.44%	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'533.10	3'600.00		-1'066.90	-29.64%	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen, Software, Lizenzen	236.95			236.95	100.00%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'967.50		235.00	1'967.50	100.00%	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			857.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software, Service			9'774.10	0.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'071.20	4'600.00	1'172.35	-1'528.80	-33.23%	
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	14'981.30		14'981.30	14'981.30	100.00%	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	393'837.85	413'000.00	391'157.90	-19'162.15	-4.64%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-530'000.00			
2191	Schulverwaltung	729'529.88	670'700.00	693'460.88	58'829.88	8.77%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	234'055.55	210'200.00	208'702.75	23'855.55	11.35%	Durch unvorhergesehener Personalwechsel höhere Kosten.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-8'307.20			
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	105.50		6'665.00	105.50	100.00%	Folgekosten von oben.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'977.00	12'500.00	12'972.65	2'477.00	19.82%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'080.70	27'000.00	25'556.95	4'080.70	15.11%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'825.15	2'500.00	2'436.70	325.15	13.01%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'810.00	2'500.00	2'492.40	310.00	12.40%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'960.65	1'800.00	1'752.95	160.65	8.93%	Sek Kopierkosten wurden unter 2130.3102.00 verbucht. Für die SV mussten neue Büromöbel beschafft werden. SP-Beschluss. Diverse znetrale Software-Lizenzen werden neu hier verbucht. Diverse Dienstleistungen wurden vom Konto 3158.00 hierhin verschoben. Hertrag ab 3158.00 diverse Umbuchungen unter Einbezug Gemeindeamt auf div. Konti
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'025.40	2'700.00	1'424.42	-1'674.60	-62.02%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'264.00		2'815.40	1'264.00	100.00%	
3100.00	Büromaterial	1'530.06	1'500.00	822.10	30.06	2.00%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'090.36	22'500.00	23'678.28	-14'409.64	-64.04%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'990.25	1'000.00	3'182.35	8'990.25	899.03%	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'046.50	800.00		246.50	30.81%	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen, Software, Lizenzen	8'149.27	400.00		7'749.27	1937.32%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'547.50	2'000.00	40'858.94	63'547.50	3177.38%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	19'687.81		19'687.81	19'687.81	100.00%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software, Service	6'149.65	47'000.00	27'662.67	-40'850.35	-86.92%	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			0.01			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	26'051.00	33'500.00	34'596.55	-7'449.00	-22.24%	Corona bedingt (kein Jahresabschlussessen und weitere Anlässe)
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	19'514.95	14'400.00	18'034.10	5'114.95	35.52%	Erhebungskosten Quellensteuer nicht budgetiert
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	273'421.43	288'400.00	289'488.51	-14'978.57	-5.19%	Bezugsentschädigung tiefer wegen geringerer Steuererträgen.
4250.00	Verkäufe			-1'130.05			
4290.90	Übrige Entgelte			-244.60			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-4.45			-4.45	100.00%	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	251.60			251.60	100.00%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung		Erläuterungen
Konto	Bezeichnung	2020 Betrag	2020 Betrag	2019	Rechnung - Budget 2020 Betrag in %		
2192	Volksschule, Sonstiges	670'469.44	711'750.00	654'531.60	-41'280.56	-5.80%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	58'124.55	58'800.00	26'543.40	-675.45	-1.15%	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen, Nebenfächer, Kurse, Projekte	6.90	2'700.00	1'755.80	-2'693.10	-99.74%	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen, Freifächer	20'870.00	32'000.00	18'790.00	-11'130.00	-34.78%	Corona bedingt weniger Freifächer.
3030.01	Abgrenzung Lohnaufwand	-3'144.35		3'144.35	-3'144.35	100.00%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'052.60	6'000.00	2'940.80	-947.40	-15.79%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'271.70	4'800.00	1'595.80	-528.30	-11.01%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	655.70	600.00	249.80	55.70	9.28%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	947.85	700.00	565.00	247.85	35.41%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	576.20	700.00	394.05	-123.80	-17.69%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		1'500.00		-1'500.00	-100.00%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00	7'000.00	8'896.00	-6'000.00	-85.71%	Zivi neu auf 3130.00 gebucht.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	368.00			368.00	100.00%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	863.60	3'200.00	2'322.91	-2'336.40	-73.01%	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	89.75	500.00		-410.25	-82.05%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	88'020.45	102'800.00	109'816.45	-14'779.55	-14.38%	Corona bedingt. Taxi Fahrdienst wegen Home-Schooling.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'422.05	3'500.00	12'222.55	-77.95	-2.23%	
3134.00	Sachversicherungsprämien			100.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	6'969.00			6'969.00	100.00%	Kosten für Zivi. Budegtiert auf dem Konto 3630.00.
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'497.50			5'497.50	100.00%	s. 3099.00, Ausgaben für Zivi
3171.02	Projektwoche		7'300.00	1'775.90	-7'300.00	-100.00%	Corona bedingt abgesagt.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	19'587.90	42'500.00	27'095.75	-22'912.10	-53.91%	Corona bedingt. Viele Zusatz-Veranstaltungen etc. konnten nicht durchgeführt werden.
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	3'316.99	3'700.00	3'316.99	-383.01	-10.35%	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'200.50	9'400.00	8'819.00	-2'199.50	-23.40%	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	468'746.55	423'150.00	444'240.61	45'596.55	10.78%	Die Schulsozialarbeit wurde massive mehr beansprucht. Dies sicherlich ebenfalls eine Corona bedingte Auswirkung.
3630.00	Beiträge an den Bund		12'500.00	10'159.60	-12'500.00	-100.00%	Zivi auf dem Konto 3137.00 gebucht.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		21'800.00		-21'800.00	-100.00%	Hier wurde das KTG budgetiert, welches auf den Konten 3055.00 jeweils verbucht wurde.
4250.00	Verkäufe	-40.00			-40.00	100.00%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-20'605.00	-25'000.00	-23'785.16	4'395.00	-17.58%	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden			-800.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'329.00	-8'400.00	-5'628.00	7'071.00	-84.18%	J+S Gelder konnten nicht eingefordert wegen da es keine Veranstaltungen gab.
22	Sonderschulen	1'461'882.25	1'353'540.00	1'457'605.15	108'342.25	8.00%	
220	Sonderschulen	1'461'882.25	1'353'540.00	1'457'605.15	108'342.25	8.00%	
2200	Sonderschulen	1'461'882.25	1'353'540.00	1'457'605.15	108'342.25	8.00%	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	139'483.45	131'400.00	165'346.05	8'083.45	6.15%	Mehr Aufwand bei DAZ (Deutsch als Zweitsprache).
3020.01	Löhne der Lehrpersonen, Nebenfächer, Kurse, Projekte	963.55		2'716.20	963.55	100.00%	
3020.03	Löhne der Lehrpersonen, Logopädie	192'552.60	201'000.00	163'205.00	-8'447.40	-4.20%	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-10'966.10		-970.00	-10'966.10	100.00%	Rückerstattungen Versicherungen wegen Arbeitsausfällen
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			2'052.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'001.85	21'900.00	20'734.65	-898.15	-4.10%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung		Erläuterungen
Konto	Bezeichnung	2020 Betrag	2020 Betrag	2019	Rechnung - Budget 2020	in %	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'954.45	39'600.00	40'008.55	2'354.45	5.95%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'140.75	3'700.00	3'226.25	-559.25	-15.11%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'940.55	4'100.00	3'984.25	-159.45	-3.89%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'758.35	2'900.00	2'665.25	-141.65	-4.88%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			880.00			
3100.00	Büromaterial				0.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'976.30		22'883.85	4'976.30	100.00%	Taxi Fahrkosten. Budgetiert unter 3634.00.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'884.00			1'884.00	100.00%	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		16'000.00		-16'000.00	-100.00%	Sonderschultransport wurde nicht benötigt
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'275'553.70	1'064'440.00	1'132'181.60	211'113.70	19.83%	Die Mehrkosten wurden durch zugezogene SUS während dem Finanzjahr verursacht. Bei der Budgetierung werden nur bekannte Fälle ohne Reserve budgetiert.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-14'368.00	-11'500.00	-13'600.00	-2'868.00	24.94%	
4260.01	Rückerstattungen Dritter - KTG kant. Lehrpersonen	-59'954.20			-59'954.20	100.00%	Rückerstattung Lohnanteile von Versicherung wegen Arbeitsausfällen
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-122'838.00	-120'000.00	-87'708.50	-2'838.00	2.37%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-18'201.00			-18'201.00	100.00%	Staatsbeitrag integrierte Sonderschulung. Wurde nicht budgetiert.
29	Bildung übriges	9'539.75	2'700.00	2'663.25	6'839.75	253.32%	
299	Bildung übriges	9'539.75	2'700.00	2'663.25	6'839.75	253.32%	
2990	Bildung übriges	9'539.75	2'700.00	2'663.25	6'839.75	253.32%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'661.75	1'800.00	1'785.25	6'861.75	381.21%	Sachversicherung und Haftpflichtversicherung werden neu hier verbucht.
3137.00	Steuern und Abgaben	878.00	900.00	878.00	-22.00	-2.44%	
4	GESUNDHEIT	31'031.74	49'750.00	29'254.90	-18'718.26	-37.62%	
43	Gesundheitsprävention	31'031.74	49'750.00	29'254.90	-18'718.26	-37.62%	
433	Schulgesundheitsdienst	31'031.74	49'750.00	29'254.90	-18'718.26	-37.62%	
4330	Schulgesundheitsdienst	31'031.74	49'750.00	29'254.90	-18'718.26	-37.62%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'949.85		3'355.40	3'949.85	100.00%	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	1'004.30	4'000.00		-2'995.70	-74.89%	
3030.01	Abgrenzung Lohnaufwand	-643.20		643.20	-643.20	100.00%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	316.80	250.00	209.45	66.80	26.72%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9.30		6.10	9.30	100.00%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	59.40	50.00	40.30	9.40	18.80%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		50.00		-50.00	-100.00%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	458.25	2'000.00	990.20	-1'541.75	-77.09%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'866.14	43'400.00	19'635.25	-17'533.86	-40.40%	Weniger Anspruch auf Zahnkontrollen-Beteiligung eingefordert.
3132.00	Honorare Ärzte			4'375.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	10.90			10.90	100.00%	
5	SOZIALE SICHERHEIT		2'200.00	3'088.00	-2'200.00	-100.00%	
53	Leistungen an Pensionierte			3'088.00			
533	Leistungen an Pensionierte			3'088.00			
5330	Leistungen an Pensionierte			3'088.00			
3064.00	Überbrückungsrenten			3'088.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung		Erläuterungen
Konto	Bezeichnung	2020 Betrag	2020 Betrag	2019	Rechnung - Budget 2020	in %	
54	Familie und Jugend		2'200.00		-2'200.00	-100.00%	
545	Leistungen an Familien		2'200.00		-2'200.00	-100.00%	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte		2'200.00		-2'200.00	-100.00%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	322'959.15	266'600.00	289'897.10	56'359.15	21.14%	Anpassung Löhne im Januar, zudem falsch budgetiert
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-8'244.50		-482.10	-8'244.50	100.00%	Rückerstattungen Versicherungen wegen Arbeitsausfällen
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'687.55	17'000.00	17'136.60	1'687.55	9.93%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'434.95	18'000.00	18'703.40	2'434.95	13.53%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'832.85	3'100.00	3'382.90	732.85	23.64%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'506.45	3'200.00	3'292.70	306.45	9.58%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'569.30	2'200.00	2'330.10	369.30	16.79%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'523.50	2'500.00	1'780.00	-976.50	-39.06%	
3099.00	Übriger Personalaufwand			115.00			
3100.00	Büromaterial	479.80	500.00		-20.20	-4.04%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'827.23	1'900.00	1'843.05	927.23	48.80%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	356.50	3'500.00	5'296.95	-3'143.50	-89.81%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug	55.00			55.00	100.00%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'873.25	9'200.00	9'103.90	673.25	7.32%	
3130.01	Verpflegung	33'276.25	45'000.00	44'656.95	-11'723.75	-26.05%	Coronabedingt weniger Essen.
3171.00	Exkursionen und Schulreisen		1'000.00		-1'000.00	-100.00%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	803.35	11'100.00	109.10	-10'296.65	-92.76%	10 Jahre Jojo Jubiläumsveranstaltung konnte nicht stattfinden
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	947.67			947.67	100.00%	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen VV	14'538.74		15'490.00	14'538.74	100.00%	irrtümlich nicht budgetiert
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	1'430.49		1'430.00	1'430.49	100.00%	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		9'500.00	532.00	-9'500.00	-100.00%	Reinigung fälschlicherweise hier budgetiert, Korrekt unter 3130.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	35'000.00	35'000.00	35'000.00	0.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-332'382.40	-450'000.00	-440'931.30	117'617.60	-26.14%	Coronabedingt weniger Einnahmen (Abnahme der zu betreuenden Kinder
4260.09	Subventionen, Rabatte	55'249.15	60'000.00	77'233.50	-4'750.85	-7.92%	
4260.10	Rückerstattung Mahlzeiten MA	-8'687.50	-10'000.00	-9'547.50	1'312.50	-13.13%	
4290.90	Übrige Entgelte		-6'000.00		6'000.00	-100.00%	budgetierte Einnahmen der Jubiläumsfeier (nicht stattgefunden)
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-179'036.78	-21'100.00	-76'372.35	-157'936.78	748.52%	Defizitgarantie durch Politische Gemeinde höher ausgefallen wegen weniger Einnahmen (Coronabedingt)
9	FINANZEN UND STEUERN	-11'570'462.93	-11'192'170.00	-10'377'436.27	-378'292.93	3.38%	
91	Steuern	-6'519'909.12	-6'491'800.00	-6'176'675.96	-28'109.12	0.43%	
910	Steuern	-6'519'909.12	-6'491'800.00	-6'176'675.96	-28'109.12	0.43%	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-6'519'909.12	-6'491'800.00	-6'176'675.96	-28'109.12	0.43%	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-135'365.80		28'712.04	-135'365.80	100.00%	Auflösung Wertberichtigung des Konkursfalles Schlatt
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	142'790.17	2'300.00	29'951.17	140'490.17	6108.27%	Abschluss des Konkursfalles in Schlatt
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-4'855'543.84	-5'016'900.00	-4'940'172.48	161'356.16	-3.22%	Mindereinnahmen aktuelles Steuerjahr.
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-593'055.20	-335'200.00	-357'353.86	-257'855.20	76.93%	schwer abschätzbar. Mehr Einnahmen durch höhere Veranlagung in den Vorjahren
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-6'916.83	-14'400.00	-7'881.51	7'483.17	-51.97%	Abhängig vom Kanton, schwer schätzbar
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-92'339.79	-81'800.00	-64'122.78	-10'539.79	12.88%	Abhängig vom Kanton, schwer schätzbar
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Person	187'284.32	193'100.00	345'270.80	-5'815.68	-3.01%	
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	5'782.65	5'100.00	6'546.50	682.65	13.39%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung		Erläuterungen
Konto	Bezeichnung	2020 Betrag	2020 Betrag	2019	Rechnung - Budget 2020 Betrag in %		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-614'905.46	-633'500.00	-608'875.82	18'594.54	-2.94%	
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-253'190.45	-126'100.00	-140'267.14	-127'090.45	100.79%	schwer abschätzbar. Mehr Einnahmen durch höhere Veranlagung in den Vorjahren
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-1'469.37	-15'600.00	-4'187.89	14'130.63	-90.58%	Abhängig vom Kanton, schwer schätzbar
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-35'011.78	-22'200.00	-27'161.79	-12'811.78	57.71%	Abhängig vom Kanton, schwer schätzbar
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	45'407.83	38'500.00	105'979.90	6'907.83	17.94%	Abhängig vom Kanton, schwer schätzbar
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-72'830.80	-106'100.00	-79'886.45	33'269.20	-31.36%	schwer abschätzbar. Abhängig von der Ablieferung des Kantons
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-139'612.11	-100'700.00	-134'172.06	-38'912.11	38.64%	schwer abschätzbar. Mehr Einnahmen durch höhere Veranlagung in den Vorjahren
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-17'890.86	-204'800.00	-200'435.85	186'909.14	-91.26%	schwer abschätzbar. Weniger Einnahmen durch tiefere Veranlagung in den Vorjahren
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen			-11'113.92			
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-57'854.62	-35'700.00	-39'491.77	-22'154.62	62.06%	Abhängig vom Kanton, schwer schätzbar
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	53'589.95	12'000.00	8'656.20	41'589.95	346.58%	Abhängig vom Kanton, schwer schätzbar
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-39'622.89	-35'500.00	-39'211.59	-4'122.89	11.61%	
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-35'993.39	-7'400.00	-41'354.35	-28'593.39	386.40%	schwer abschätzbar. Mehr Einnahmen durch höhere Veranlagung in den Vorjahren
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen			83.64			
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-7'597.55	-7'500.00	-6'730.50	-97.55	1.30%	
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	4'436.70	600.00	543.55	3'836.70	639.45%	
93	Finanz- und Lastenausgleich	-4'570'410.00	-5'033'400.00	-5'000'564.35	462'990.00	-9.20%	
930	Finanz- und Lastenausgleich	-4'570'410.00	-5'033'400.00	-5'000'564.35	462'990.00	-9.20%	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-4'570'410.00	-5'033'400.00	-5'000'564.35	462'990.00	-9.20%	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-4'358'883.00	-4'821'800.00		462'917.00	-9.60%	Corona-Effekt, wegen Abgrenzung schlägt er direkt durch.
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich			-4'795'333.35			
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich Schlatt	-211'527.00	-211'600.00	-205'231.00	73.00	-0.03%	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-7'557.44	6'450.00	9'131.17	-14'007.44	-217.17%	
961	Zinsen	18'242.71	27'120.00	20'937.22	-8'877.29	-32.73%	
9610	Zinsen	18'242.71	27'120.00	20'937.22	-8'877.29	-32.73%	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	13'250.61		4'579.13	13'250.61	100.00%	im Zusammenhang mit Konkursfall Schlatt
3401.01	Kontokorrentzinse pol. Gemeinde Elsau	3'235.03	23'500.00	9'553.49	-20'264.97	-86.23%	zu hoch budgetiert, zudem Rückvergütung zu viel verrechnete Zinsen
3401.10	Hypothekarzinse	24'037.50	23'950.00	27'468.75	87.50	0.37%	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	12'124.36	20'000.00	12'987.92	-7'875.64	-39.38%	schwer Abschätzbar, aufgrund Veranlagungen der Vorjahre
4401.01				-25.60			
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	-14'944.79	-18'500.00	-14'956.47	3'555.21	-19.22%	schwer Abschätzbar, aufgrund Veranlagungen der Vorjahre
4402.00	Zinse Finanzanlagen	-6'750.00	-5'000.00	-3'250.00	-1'750.00	35.00%	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-12'710.00	-16'830.00	-15'420.00	4'120.00	-24.48%	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-25'800.15	-20'670.00	-11'806.05	-5'130.15	24.82%	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-25'800.15	-20'670.00	-11'806.05	-5'130.15	24.82%	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	6'110.85	6'800.00	17'029.60	-689.15	-10.13%	
3439.30	Sachversicherungsprämien		500.00	480.35	-500.00	-100.00%	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	115.00			115.00	100.00%	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	12'710.00	16'830.00	15'420.00	-4'120.00	-24.48%	
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter	-44'736.00	-44'800.00	-44'736.00	64.00	-0.14%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019	Abweichung		Erläuterungen
Konto	Bezeichnung	Betrag	Betrag		Rechnung - Budget 2020		
					Betrag	in %	
97	Rückverteilungen	-1'175.85	-2'800.00	-2'812.85	1'624.15	-58.01%	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-1'175.85	-2'800.00	-2'812.85	1'624.15	-58.01%	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-1'175.85	-2'800.00	-2'812.85	1'624.15	-58.01%	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-1'175.85	-2'800.00	-2'812.85	1'624.15	-58.01%	
99	Nicht aufgeteilte Posten	-471'410.52	329'380.00	793'485.72	-800'790.52	-243.12%	
999	Abschluss	-471'410.52	329'380.00	793'485.72	-800'790.52	-243.12%	
9999	Abschluss	-471'410.52	329'380.00	793'485.72	-800'790.52	-243.12%	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung		329'380.00	793'485.72	-329'380.00	-100.00%	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	-471'410.52			-471'410.52	100.00%	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung
Kurz und bündig

Investition	Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
INV00012	2170.5040.21	57'387.65	70'000.00	12'612.35	günstiger ausgefallen als budgetiert
INV00016	2170.5040.99	276'874.35	500'000.00	223'125.65	Infolge Rekurs Rückstand beim Planen des neuen Erweiterungsbaus

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2020		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	410'996.55	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		410'996.55	0.00	716'000.00	0.00	399'923.35	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			-410'996.55		-716'000.00		-399'923.35
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen			Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
			Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG		410'996.55		716'000.00		399'923.35	
21	Obligatorische Schule		410'996.55		716'000.00		399'923.35	
217	Schulliegenschaften		410'996.55		716'000.00		339'998.15	
2170	Schulliegenschaften		410'996.55		716'000.00		339'998.15	
5040.10	Umbauten Schulhaus Ebnet OS		62'099.95		70'000.00			
INV00013	OS: Dach Absturzsicherung		62'099.95		70'000.00			
5040.11	Sanierung Klassenzimmer OS				60'000.00			
INV00012	Medienraum Umbau OS (storniert)				60'000.00			
5040.21	Sanierung MZH		57'387.65		70'000.00			
INV00014	OS: Bodensanierung MZH		57'387.65		70'000.00			
5040.34	Heizungsanlage Reutern PSS		8'250.00		16'000.00			
INV00015	PSS: Heizungssanierung Reutern		8'250.00		16'000.00			
5040.99	Hochbauten		283'258.95		500'000.00		339'998.15	
INV00007	Primarschulhaus Elsau Erweiterung (Planerwahlverfahren)		1'006.70		500'000.00		94'140.85	
INV00008	Schulhaus Nord Elsau, Fassade						115'931.00	
INV00010	Werkstätten und Lernatelier						129'926.30	
INV00016	PSE: Erweiterung Primarschulhaus Süd (Planungskredit)		276'874.35					
INV00018	PSE: Erweiterung Lehrerzimmer (bauliche Massnahmen)		5'377.90					
219	Obligatorische Schule, Übriges						59'925.20	
2190	Schulleitung						59'925.20	
5060.10	Informatik						59'925.20	
INV00009	Informatik-Infrastruktur						59'925.20	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN		410'996.55		716'000.00		399'923.35
99	Nicht aufgeteilte Posten		410'996.55		716'000.00		399'923.35
999	Abschluss		410'996.55		716'000.00		399'923.35
9999	Abschluss		410'996.55		716'000.00		399'923.35
6900.00	Aktivierte Ausgaben		410'996.55		716'000.00		399'923.35
INV00007	Primarschulhaus Elsau Erweiterung (Planerwahlverfahren)		1'006.70		500'000.00		94'140.85
INV00008	Schulhaus Nord Elsau, Fassade						115'931.00
INV00009	Informatik-Infrastruktur						59'925.20
INV00010	Werkstätten und Lernatelier						129'926.30
INV00012	Medienraum Umbau OS (storniert)				60'000.00		
INV00013	OS: Dach Absturzsicherung		62'099.95		70'000.00		
INV00014	OS: Bodensanierung MZH		57'387.65		70'000.00		
INV00015	PSS: Heizungssanierung Reutern		8'250.00		16'000.00		
INV00016	PSE: Erweiterung Primarschulhaus Süd (Planungskredit)		276'874.35				
INV00018	PSE: Erweiterung Lehrerzimmer (bauliche Massnahmen)		5'377.90				
Gesamtergebnis		410'996.55	410'996.55	716'000.00	716'000.00	399'923.35	399'923.35

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2020		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
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven		31.12.2019	31.12.2020
1	Aktiven	17'173'501.49	17'230'502.70
10	Finanzvermögen (FV)	12'196'969.14	12'217'705.46
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	238'191.75	670'071.46
1000	Kasse	991.55	968.80
1000.00	Kasse	991.55	968.80
1001	Post	4'143.93	3'859.89
1001.00	PostFinance CH93 0900 0000 1524 1591 9	4'143.93	3'859.89
1002	Bank	233'056.27	665'242.77
1002.01	Raiffeisenbank CH48 8080 8009 7231 6342 2	233'056.27	665'242.77
101	Forderungen	1'088'514.39	1'017'906.70
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	154'778.10	60'094.40
1010.00	Forderungen Sammelkonto	154'778.10	56'594.40
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer		3'500.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	1'141.28	8'797.35
1011.10	Schulpsych. Beratungsdienst	1'141.28	8'797.35
1012	Steuerforderungen	841'586.52	880'592.62
1012.00	Steuerforderungen	976'952.32	880'592.62
1012.09	WB auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-135'365.80	
1014	Transferforderungen	72'468.44	68'422.33
1014.10	Guthaben aus Beiträgen von Gemeinwesen	72'468.44	68'422.33
1019	übrige Forderungen	18'540.05	
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	16'906.00	
1019.12	Guthaben bei Krankentaggeld- und Unfallversicherungen	1'634.05	
102	Kurzfristige Finanzanlagen		400'000.00
1022	Verzinsliche Anlagen (bis 1 Jahr)		400'000.00
1022.00	Termingeld Raiffeisen (Laufzeit bis 15.12.2021)		400'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	9'524'695.90	9'186'149.30
1040	Aktive RA Personalaufwand		1'233.15
1040.00	Aktive RA Personalaufwand (30)		1'233.15

Bilanz

Aktiven		31.12.2019	31.12.2020
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'587.40	846.80
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)	4'587.40	846.80
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	9'519'111.00	9'180'308.00
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung (36,37,46,47)	6'587.00	1'425.00
1043.20	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich kurzfristig	4'692'524.00	4'797'023.00
1043.21	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich langfristig	4'820'000.00	4'381'860.00
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	997.50	3'761.35
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag (41,42,43)	997.50	3'761.35
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	15'567.10	13'578.00
1061	Vorräte Roh- und Hilfsmaterialien	15'567.10	13'578.00
1061.00	Vorräte Roh- und Hilfsmaterialien	15'567.10	13'578.00
107	Finanzanlagen	400'000.00	
1071	Verzinsliche Anlagen	400'000.00	
1071.12	Festgeld Raiffeisenbank Aadorf	400'000.00	
108	Sachanlagen Finanzvermögen	930'000.00	930'000.00
1084	Gebäude FV	930'000.00	930'000.00
1084.00	Gebäude FV	930'000.00	930'000.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	4'976'532.35	5'012'797.24
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	4'976'532.35	5'012'797.24
1403	Übrige Tiefbauten	113'494.39	103'471.70
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	441'262.05	441'262.05
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-327'767.66	-337'790.35
1404	Hochbauten	4'566'806.98	4'368'210.05
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	24'713'057.90	24'832'545.50
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-20'146'250.92	-20'464'335.45
1406	Mobilien VV	114'461.43	67'836.99
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	885'559.05	885'559.05
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-771'097.62	-817'722.06
1407	Allgemeiner Haushalt	181'769.55	473'278.50
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	181'769.55	473'278.50

Bilanz

Passiven		31.12.2019	31.12.2020
2	Passiven	-17'173'501.49	-17'230'502.70
20	Fremdkapital (FK)	-4'110'109.16	-4'638'520.89
200	Laufende Verbindlichkeiten	-2'412'615.11	-3'535'311.54
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-1'104'518.65	-1'189'593.95
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-1'099'752.85	-1'169'343.90
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		-10'398.90
2000.121	Kreditor Unfallversicherungen		-545.90
2000.122	Kreditor Krankentaggeldversicherung	-2'503.30	-4'994.30
2000.13	Kreditor Quellensteuer	-2'262.50	-4'310.95
2001	Kontokorrente mit Dritten	-1'032'867.09	-2'009'406.87
2001.01	Kontokorrent Gemeinde Elsau	-1'032'867.09	-2'009'406.87
2002	Verpflichtung aus allgemeinen Gemeindesteuern	-214'869.02	-281'563.60
2002.00	Verpflichtung aus allgemeinen Gemeindesteuern	-214'869.02	-281'563.60
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-43'650.90	-41'938.22
2003.00	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-43'650.90	-41'938.22
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-15'889.45	-11'988.90
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	-15'889.45	-11'988.90
2006	Depotgelder und Kautionen	-820.00	-820.00
2006.00	Schlüsseldepots	-820.00	-820.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-566'660.00	-416'660.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	-566'600.00	-416'660.00
2014.00	Kurzfristiger Anteil von Hypotheken	-566'600.00	-416'660.00
2019	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten	-60.00	
2019.01	Verrechnungskonto Elsau	-60.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-37'354.05	-9'789.35
2040	Passive RA Personalaufwand	-11'706.05	
2040.00	Passive RA Personalaufwand (30)	-11'706.05	
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		-4'641.35
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)		-4'641.35

Bilanz

Passiven		31.12.2019	31.12.2020
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-18'000.00	
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung (36,37,46,47)	-18'000.00	
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-5'148.00	-5'148.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag (34,44)	-5'148.00	-5'148.00
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	-2'500.00	
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag (41,42,43)	-2'500.00	
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'093'480.00	-676'760.00
2060	Hypotheken	-1'093'480.00	-676'760.00
2060.00	BVK Hypothek variabel	-110'000.00	-110'000.00
2060.01	BIGA Bern, Laufzeit bis 2031	-183'480.00	-166'760.00
2060.04	Raiffeisenbank, Laufzeit bis 12.2021	-400'000.00	
2060.05	Raiffeisenbank, Laufzeit bis 12.2022	-400'000.00	-400'000.00
29	Eigenkapital (EK)	-13'063'392.33	-12'591'981.81
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-13'063'392.33	-12'591'981.81
2990	Jahresergebnis	-793'485.72	471'410.52
2990.00	Jahresergebnis	-793'485.72	471'410.52
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-12'269'906.61	-13'063'392.33
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-12'269'906.61	-13'063'392.33