sek elgg

Sekundarschulgemeinde Elgg

8353 Elgg

Budget 2027

Ablieferung an Schulpflege	24. September 2026
Abnahmebeschluss Schulpflege	29. September 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	1. Oktober 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	2. November 2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	3. Dezember 2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1	Bericht der Schulpflege	4
2	Anträge und Beschlüsse	8
	Budget	11
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	12
4	**Finanzierung**	13
5	**Haushaltsgleichgewicht**	14
6	**Erfolgsrechnung**	16
7	**Investitionsrechnungen**	17
	Budget - Details	19
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	20
9	Erfolgsrechnung	22
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	32
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	33
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
	Anhang zum Budget	35
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	36
14	Finanzkennzahlen	37

Kontakt

Sekundarschulgemeinde Elgg	Finanzvorstand	Hanna Rubin
Bahnhofstrasse 39	Leiter Finanzen	Ilario Silipo
8353 Elgg	Telefon	052 368 55 63
	E-Mail	ilario.silipo@elgg.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung der Gemeinde

Die Sekundarschule Elgg befindet sich in einer soliden finanziellen Situation. Trotz der Bildung einer zusätzlichen Klasse auf das Schuljahr 2026/2027 hält sich die Kostenzunahme in Grenzen. Da wir auf der Einnahmenseite mit höheren Erträgen rechnen, kann diese Mehrbelastung vollständig kompensiert werden. In der Folge würde die Erfolgsrechnung mit einem erwarteten Ertragsüberschuss von CHF 277’200 abschliessen.

Um die Gemeindefinanzen für die kommenden Jahre stabil zu halten, schlägt die Schulpflege vor, einen Teil dieses Überschusses - konkret CHF 180’000 - in eine finanzpolitische Reserve einzulegen.

In den kommenden Jahren stehen einige zyklisch bedingte Sanierungsmassnahmen an den Liegenschaften an. Die finanzpolitische Reserve kann in den kommenden Jahren bei Bedarf aufgelöst werden, um den Steuerfuss längerfristig stabil zu halten.

Nach der Zuweisung an die Reserve beläuft sich der erwartete Ertragsüberschuss auf CHF 97’200.

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres.

Erfolgsrechnung

Bei dem Abschluss der Erfolgsrechnung beträgt der prognostizierte Ertragsüberschuss CHF 97’200 (Ertragsüberschuss Budget 2026 CHF 220’000, Ertragsüberschuss IST 2025 CHF 314'613.19).

Folgende wesentlichen Veränderungen führen zu diesem Ergebnis:

Mehreinnahmen und Kosteneinsparungen:

- Höhere Steuereinnahmen: Bei den Vermögenssteuern natürlicher Personen (Rechnungsjahr) wird mit Mehreinnahmen von CHF 109’000 gerechnet.
- Wegfall von Assistenzlohnkosten: Durch den Austritt eines integrierten Sonderschülers entfallen die entsprechenden Lohnkosten für die schulische Assistenz.
- Sachausgaben: Es sind weniger Anschaffungen für Büromöbel und dergleichen geplant.

Höhere Aufwände:

- Sonderschulen: Die Kosten für die Sonderbeschulung an Privatschulen nehmen zu.

- Dienstleistungen Dritter: Es sind Beratungsdienstleistungen rund um das kantonale Digitalisierungsprojekt DigiLex und die elektronische Geschäftsverwaltung (GEVER) eingeplant. Zudem werden die Rollen des Datenschutz- und Informationssicherheitsverantwortlichen extern wahrgenommen. Weitere Kosten sind für die Neugestaltung der Webseite bereitgestellt.
- Externe Beschulung: Die Anzahl Jugendlicher, welche Angebote wie Sportschulen oder das 10. Schuljahr in Anspruch nehmen, steigt im Vergleich zum Vorjahr.
- IT-Infrastruktur: Die Anforderungen nehmen stark zu. Die entstehenden Mehrkosten sind hauptsächlich auf die Bereiche Datenschutz und Informationssicherheit zurückzuführen.

Investitionsrechnung

Für das Jahr 2027 ist ein sehr schlankes Investitionsprogramm vorgesehen. Die geplanten Investitionen im Verwaltungsvermögen belaufen sich auf CHF 80’000 (Vorjahr: CHF 65’000) und umfassen lediglich zwei Punkte:

- Die Beschaffung von Laptops für die neu eintretenden Schülerinnen und Schüler
- Die Fortführung der laufenden Umstellung der Schulhausbeleuchtung auf LED-Technik

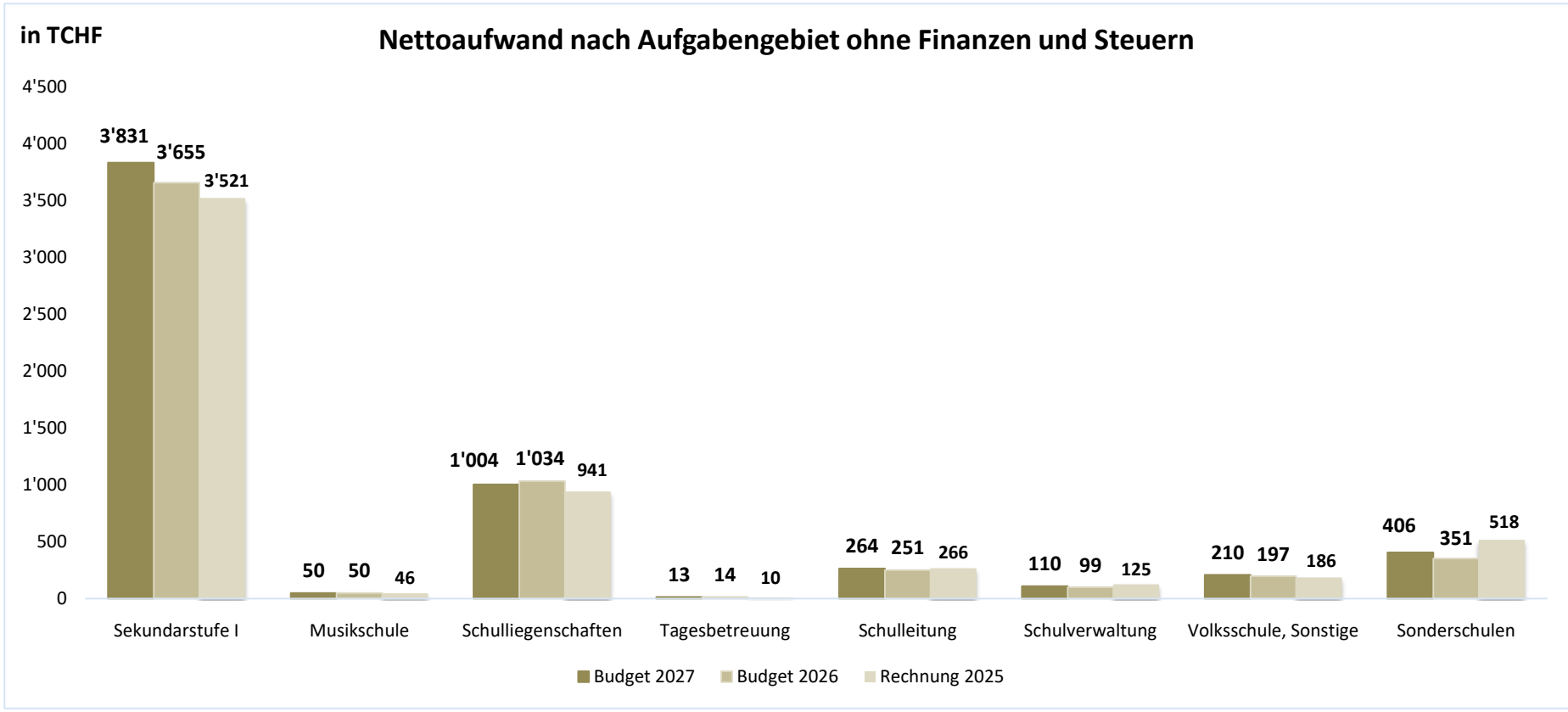
Der Selbstfinanzierungsgrad bleibt in der Folge auf sehr hohem Niveau (1’101 %, Vorjahr 1’309 %). Bei Schulgemeinden ist die Schwankung der Kennzahl typisch, weil die Investitionstätigkeit von Jahr zu Jahr sehr unterschiedlich sein kann.

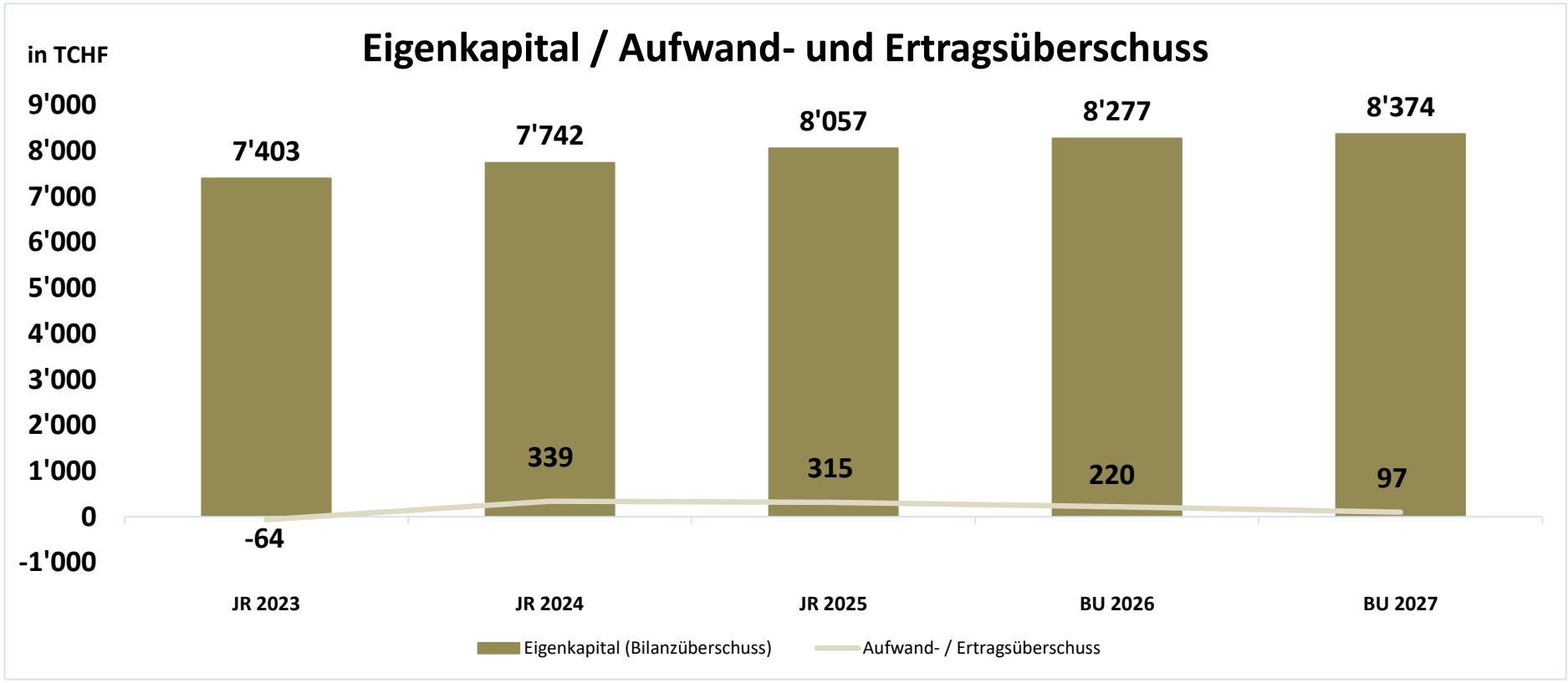
Für die kommenden Jahre ist wieder mit höheren Investitionen zu rechnen. Grösstenteils handelt es sich bei den geplanten Investitionen um zyklische Sanierungsmassnahmen.

Nettoaufwand nach Aufgabengebiet ohne Finanzen und Steuern

Die relevanteste Budgetgruppe stellt die Funktionsgruppe «Sekundarstufe», welche die Kernkosten des Schulbetriebs abbildet, dar. Dazu gehören beispielsweise die Entschädigungen an den Kanton für das Lehrpersonal, die Löhne der kommunal angestellten Lehrpersonen, Schulgelder an andere Gemeinden, die Beiträge an Mittelschulen, Exkursionen und Reisen, Lehrmittel und Informatikaufwendungen. Der darin budgetierte Gesamtaufwand beläuft sich auf rund CHF 3.90 Mio. (Jahr 2026 rund CHF 3.70 Mio.). Die Zunahme ist im Wesentlichen auf die bereits erwähnten Faktoren – namentlich die Zunahme extern beschulter Jugendlicher, den Beizug Fachdienstleistungen Dritter sowie den Ausbau der IT-Infrastruktur - zurückzuführen.

Für die Sekundarschule
Hanna Rubin, Ressort Finanzen


in TCHF
Nettoaufwand nach Aufgabengebiet ohne Finanzen und Steuern
4'500
4'000
3'500
3'000
2'500
2'000
1'500
1'000
500
0
3'831
3'655
3'521
50
50
46
1'004
1'034
941
13
14
10
264
251
266
110
99
125
210
197
186
406
351
518
Sekundarstufe I
Musikschule
Schulliegenschaften
Tagesbetreuung
Schulleitung
Schulverwaltung
Volksschule, Sonstige
Sonderschulen
Budget 2027
Budget 2026
Rechnung 2025


Eigenkapital / Aufwand- und Ertragsüberschuss
in TCHF
9'000
8'000
7'000
6'000
5'000
4'000
3'000
2'000
1'000
0
-1'000
7'403
7'742
8'057
8'277
8'374
-64
339
315
220
97
JR 2023
JR 2024
JR 2025
BU 2026
BU 2027
Eigenkapital (Bilanzüberschuss)
Aufwand- / Ertragsüberschuss

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2027 der Sekundarschulgemeinde Elgg genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	6'483'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	3'308'200
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-3'174'800**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	80'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**80'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**-**

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung das Budget 2027 der Sekundarschulgemeinde Elgg zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**14'873'000**
Steuerfuss			**22%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'174'800
	Steuerertrag bei 22 %	CHF	3'272'000
	Ertragsüberschuss	**CHF**	**97'200**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 22 % (Vorjahr 22 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8353 Elgg, 29.09.2026
Schulpflege Elgg

Schulpflegepräsident
Patrick Villiger

Leiterin Schulverwaltung
Anita Fontana

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Sekundarschulgemeinde Elgg in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 29.09.2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	6'483'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	3'308'200
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-3'174'800**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	80'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**80'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**-**

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung , das Budget 2027 der Sekundarschulgemeinde Elgg entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**14'873'000**
Steuerfuss			**22%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'174'800
	Steuerertrag bei 22 %	CHF	3'272'000
	Ertragsüberschuss	**CHF**	**97'200**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

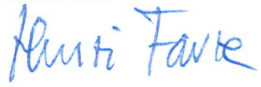
Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 gemäss Antrag der Schulpflege auf 22 % (Vorjahr 22 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8353 Elgg, 02.11.2026
Rechnungsprüfungskommission Sekundarschulgemeinde Elgg

Vizepräsidentin
Veronika Stock



Aktuar
Henri Favre



Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Antrag zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Sekundarschulgemeinde Elgg am 03.12.2026 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	6'483'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	3'308'200
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-3'174'800**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	80'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**80'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**-**

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**14'873'000**
Steuerfuss			**22%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'174'800
	Steuerertrag bei 22 %	CHF	3'272'000
	Ertragsüberschuss	**CHF**	**97'200**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Elgg für das Jahr 2027 wird auf 22 % (Vorjahr 22 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8353 Elgg, 03.12.2026
Namens der Gemeindeversammlung Sekundarschule Elgg

Schulpflegepräsident
Patrick Villiger

Leiterin Schulverwaltung
Anita Fontana

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand	6'483'000	6'075'200	6'171'037.33
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	3'308'200	3'171'400	3'109'076.42
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-3'174'800**	**-2'903'800**	**-3'061'960.91**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**14'873'000**	**14'199'000**	**14'069'000**
Steuerfuss	**22%**	**22%**	**24%**
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'588'000	2'557'400	2'735'954.76
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	468'000	359'000	399'062.89
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	191'000	182'700	214'974.31
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	25'000	24'700	26'582.14
Steuerertrag Rechnungsjahr	**3'272'000**	**3'123'800**	**3'376'574.10**

Steuerertrag Rechnungsjahr	**3'272'000**	**3'123'800**	**3'376'574.10**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**97'200**	**220'000**	**314'613.19**

Finanzierung

	Finanzierung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
+	Ertragsüberschuss	97'200	220'000	314'613.19
-	Aufwandüberschuss	-	-	-
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	609'100	636'100	625'665.26
-	Ertrag aus Aufwertungen	-	-	-
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	77.80
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-5'400	-5'400	-387.80
+	Einlagen in das Eigenkapital	180'000	-	-
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-
	Selbstfinanzierung	**880'900**	**850'700**	**939'968.45**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-80'000	-65'000	-857'456.01
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**800'900**	**785'700**	**82'512.44**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**1101%**	**1309%**	**110%**

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

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

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

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	**97'200.00**

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).
Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).
Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2025	3'049'946.74
./. Fremdkapital per 31.12.2025	1'010'096.57
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2025	**2'039'850.17**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**2'039'850.17**

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	609'100.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	98'160.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**707'260.00**

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	ø
93.9%	92.3%	93%	90%	85%	89%	90%	---	**---**		90%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Schulgemeinde 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	2025	2026	**2027**	2028	ø
-0.3%	-0.3%	-0.2%	-0.2%	-0.4%	-0.2%	-0.2%	---	**---**		-0.3%

Investitionsanteil

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

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	ø
2%	1%	6%	16%	31%	5%	13%	1%	**1%**		9%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		1'149'850	1'156'700	1'200'705.92
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		851'950	823'200	743'338.23
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		609'100	636'100	625'665.26
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		0	0	77.80
36	Transferaufwand		3'681'500	3'448'600	3'591'495.45
37	Durchlaufende Beiträge		0	0	0.00
	Total betrieblicher Aufwand		*6'292'400*	*6'064'600*	*6'161'282.66*
40	Fiskalertrag		3'795'500	3'642'200	4'014'827.70
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		41'600	46'500	152'792.15
43	Übrige Erträge		0	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		5'400	5'400	387.80
46	Transferertrag		2'681'100	2'539'500	2'264'633.00
47	Durchlaufende Beiträge		0	0	0.00
	Total betrieblicher Ertrag		*6'523'600*	*6'233'600*	*6'432'640.65*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***231'200***	***169'000***	***271'357.99***
34	Finanzaufwand		10'000	10'000	9'564.67
44	Finanzertrag		56'000	61'000	52'819.87
	Ergebnis aus Finanzierung		***46'000***	***51'000***	***43'255.20***
	Operatives Ergebnis		**277'200**	**220'000**	**314'613.19**
38	Ausserordentlicher Aufwand		180'000	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**-180'000**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**97'200**	**220'000**	**314'613.19**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		600	600	190.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		600	600	190.00
	Total Aufwand		6'483'000	6'075'200	6'171'037.33
	Total Ertrag		6'580'200	6'295'200	6'485'650.52

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	80'000	65'000	857'456.01
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	**80'000**	**65'000**	**857'456.01**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**0**	**0**	**0.00**

Investitionen Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	80'000	65'000	857'456.01
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-80'000**	**-65'000**	**-857'456.01**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
	Total Ausgaben	**0**	**0**	**0.00**
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
	Total Einnahmen	**0**	**0**	**0.00**

Investitionen Finanzvermögen

	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0**	**0**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

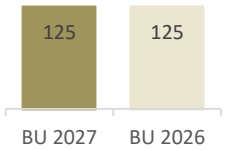
Interne Zinsen

Grundlage: Der interne Zinssatz gemäss § 36 VGG beträgt 70 % des Referenzzinssatzes, mindestens jedoch 0.50 % (Beschluss der Schulpflege Nr. 43 vom 17.02.2026). Da der im Juni veröffentlichte Referenzzinssatz 1.25 % beträgt, ergibt sich daraus ein interner Zinssatz von 0.88 %.

Verzinst werden
a) die Verpflichtungen der Sekundarschulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Die freiwillige Verzinsung der Kontokorrente bei der Gemeinde Elgg erfolgt nach den Grundsätzen der kaufmännischen Zinsberechnung.

0

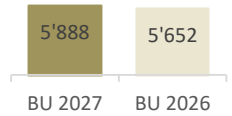


Behörden und Verwaltung

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 0**

Die Kosten der Behörden und Verwaltung bleiben auf konstantem Niveau.

2



Bildung

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 236'200**

Der Nettoaufwand beträgt CHF 5'888'400 und liegt somit CHF 236'200 / 4.2 % höher als im Budget 2026

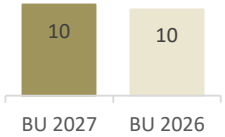
Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
2130.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000	10'000	-5'000	*Weniger Anschaffungen geplant*
2130.3111.04	Anschaffung Geräte Handarbeit nicht textil	4'000	8'000	-4'000	*Weniger Anschaffungen geplant*
2130.3130.00	Dienstleistungen Dritter	66'500	0	66'500	*Beratung DIGILEX/GEVER, Neugestaltung Webseite, Outsourcing DSV und ISV*
2130.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	48'000	26'400	21'600	*erhöte Anforderungen an IT-Infrastruktur bezüglich Datenschutz und Informationssicherheit*
2130.3171.04	Schneesportlager	0	26'000	-26'000	*Im Jahr 2027 findet kein Lager statt, da kein geeignetes Lagerhaus verfügbar ist. Ab 2028 ist die Durchführung wieder geplant*
2130.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV	2'900	8'500	-5'600	*Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung*
2130.3612.11	Entschädigungen Schulgelder an Gemeinden	230'800	175'000	55'800	*Mehr Schulkinder besuchen auswärtige Schulen (Sportschulen)*
2130.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-7'000	-500	-6'500	*Höhere Einnahmen durch Elternbeiträge für den Kurs Tastaturschreiben*
2130.4260.05	Rückerstattungen Schneesportlager	0	-12'000	12'000	*Im Jahr 2027 findet kein Lager statt, da kein geeignetes Lagerhaus verfügbar ist. Ab 2028 ist die Durchführung wieder geplant*

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2170.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'000	36'000	-28'000	*Weniger Anschaffungen geplant*
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000	27'400	-26'400	*Fensterreinigung neu unter "Unterhalt Hochbauten, Gebäude"*
2170.3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'500	500	10'000	*Gutachten Bauphysik Wärmeschutz*
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	92'000	60'000	32'000	*Fensterreinigung neu unter "Unterhalt Hochbauten, Gebäude"*
2191.3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000	10'500	-5'500	*Erarbeitung Datenschutz und Informationssicherheit erledigt*
2192.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'650	3'500	5'150	*Beteiligung am CAS einer mitarbeitenden Person*
2192.3130.02	Telefon und Kommunikation	0	5'000	-5'000	*Neu unter Funktion 2130*
2200.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0	39'000	-39'000	*Austritt eines sonderbeschulten Kindes per Sommer 2026*
2200.3636.01	Beiträge an private Schulen und Heime	210'100	94'100	116'000	*Mehr Schulkinder an privaten Sonderschulen*

4

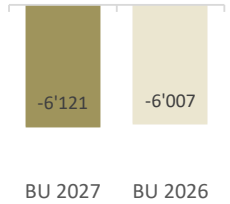


Gesundheit

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 500**

Die Kosten des Schulgesundheitsdienstes (Schularzt und Schulzahnarzt) bleiben auf konstantem Niveau.

9



Finanzen und Steuern

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -113'900**

Der Nettoertrag beträgt CHF 6'121'000 und liegt somit CHF 113'900 / 1.9 % höher als im Budget 2026

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-468'000	-359'000	-109'000	*Budgetiert gemäss Vorgaben des Steueramts*
9610.4401.00	Zinsen auf Kontokorrenten	-10'000	-15'000	5'000	*Zinsabrechnung Kontokorrent pol. Gemeinde, Beschluss Schulpflege 17.02.2026*
9900.3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	180'000	0	180'000	*Bildung finanzpolitische Reserve für Investitionspakete in den kommenden Jahren*

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**125'000**	**0**	**125'000**	**0**	**141'792.40**	**0.00**
	Nettoergebnis		125'000		125'000		141'792.40
2	**Bildung**	**6'141'000**	**252'600**	**5'913'700**	**261'500**	**5'990'846.71**	**376'476.15**
	Nettoergebnis		5'888'400		5'652'200		5'614'370.56
4	**Gesundheit**	**10'400**	**0**	**9'900**	**0**	**10'153.60**	**0.00**
	Nettoergebnis		10'400		9'900		10'153.60
9	**Finanzen und Steuern**	**206'600**	**6'327'600**	**26'600**	**6'033'700**	**28'244.62**	**6'109'174.37**
	Nettoergebnis	6'121'000		6'007'100		6'080'929.75	
	Total Aufwand / Ertrag	**6'483'000**	**6'580'200**	**6'075'200**	**6'295'200**	**6'171'037.33**	**6'485'650.52**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**97'200**		**220'000**		**314'613.19**	
	Total	**6'580'200**	**6'580'200**	**6'295'200**	**6'295'200**	**6'485'650.52**	**6'485'650.52**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**6'580'200**	**6'580'200**	**6'295'200**	**6'295'200**	**6'485'650.52**	**6'485'650.52**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**125'000**		**125'000**		**141'792.40**	
	Nettoergebnis		*125'000*		*125'000*		*141'792.40*
0110	**Legislative**	**5'000**		**5'000**		**4'665.50**	
	Nettoergebnis		*5'000*		*5'000*		*4'665.50*
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		307.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		500.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4'000		4'000		3'858.00	
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**120'000**		**120'000**		**137'126.90**	
	Nettoergebnis		*120'000*		*120'000*		*137'126.90*
3611.03	Entschädigungen Steuerbezugskosten Kanton	2'000		2'000		2'493.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	28'000		28'000		28'000.00	
3612.10	Entschädigungen Steuerbezugskosten Gemeinde	90'000		90'000		106'633.50	
2	**BILDUNG**	**6'141'000**	**252'600**	**5'913'700**	**261'500**	**5'990'846.71**	**376'476.15**
	Nettoergebnis		*5'888'400*		*5'652'200*		*5'614'370.56*
2130	**Sekundarstufe I**	**3'870'150**	**39'000**	**3'697'900**	**42'900**	**3'627'293.59**	**106'312.55**
	Nettoergebnis		*3'831'150*		*3'655'000*		*3'520'981.04*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	125'000		142'000		105'892.80	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	182'000		168'000		214'612.65	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'200		1'100		1'414.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'800		20'000		17'481.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'500		36'000		30'878.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'100		4'000		2'695.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200		3'200		2'786.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'400		3'400		3'178.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'000		25'000		24'172.55	
3091.00	Personalwerbung	4'000		4'000		1'098.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'500		5'000		4'785.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250		200		303.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		445.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		500		165.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel	90'000		100'000		86'119.55	
3104.01	Schulmaterial Handarbeit nicht textil	13'000		13'000		13'967.55	
3104.02	Schulmaterial Handarbeit textil	13'000		13'000		12'890.69	
3104.03	Schulmaterial Hauswirtschaft	35'000		32'000		24'734.21	
3104.07	Material für Projektunterricht	6'000		5'200		3'205.80	
3104.08	Turnmaterial	10'300		13'000		12'331.65	
3104.09	Sammlung	4'000		4'000		3'681.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000		10'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'000		5'000		5'393.75	
3111.03	Anschaffung Geräte Handarbeit textil	4'000		3'000		1'648.15	
3111.04	Anschaffung Geräte Handarbeit nicht textil	4'000		8'000		4'945.15	
3111.05	Anschaffung Geräte Hauswirtschaft	1'000		1'000		784.10	
3113.00	Anschaffung Hardware	15'000		18'500		10'789.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	66'500				21'105.92	
3130.08	Betreibungskosten	200		200		217.30	
3130.37	Schülertransportkosten			2'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	48'000		26'400		24'284.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000		1'000		1'517.70	
3151.04	Unterhalt Musikinstrumente	300		300		220.00	
3151.05	Unterhalt Geräte Handarbeit textil	1'500		1'500		960.75	
3151.06	Unterhalt Geräte Handarbeit nicht textil	3'000		3'000		713.15	
3151.07	Unterhalt Geräte Hauswirtschaft	2'000		2'000			
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	3'500		4'300		3'473.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Unterhalt Software)	23'300		21'300		14'763.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			1'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	33'000		32'000		32'811.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen					291.90	
3171.00	Exkursionen und Reisen	50'000		50'000		47'937.35	
3171.02	Projekte, Projektwoche	3'600				20'715.11	
3171.04	Schneesportlager			26'000		26'498.81	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	60'200		58'500		57'519.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV	2'900		8'500		2'873.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	2'545'000		2'474'000		2'583'287.55	
3612.11	Entschädigungen Schulgelder an Gemeinden	230'800		175'000		169'900.10	
3631.00	Beiträge an Kantone	120'000		120'000			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			200			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Beiträge an private Schulen und Heime	59'700		52'200		27'600.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			200		200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'000		500		6'100.00
4250.00	Verkäufe		3'000		5'400		7'740.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		28'000		24'000		67'891.35
4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten						282.00
4260.03	Rückerstattungen Klassenlager		1'000		1'000		6'908.00
4260.05	Rückerstattungen Schneesportlager				12'000		17'391.20
2140	**Musikschulen**	**50'000**		**50'000**		**45'742.50**	
	Nettoergebnis		*50'000*		*50'000*		*45'742.50*
3632.15	Beiträge an Jugendmusikschule	50'000		50'000		45'742.50	
2170	**Schulliegenschaften**	**1'037'500**	**33'600**	**1'068'200**	**34'600**	**982'620.88**	**41'526.00**
	Nettoergebnis		*1'003'900*		*1'033'600*		*941'094.88*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	175'000		172'000		162'419.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'300		10'600		9'996.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'300		14'400		13'332.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		1'700		1'372.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		1'700		1'592.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900		1'900		1'755.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		375.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000		12'000		10'015.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'000		36'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	11'000		10'000		4'023.33	
3120.00	Energie	30'000		30'000		29'423.30	
3120.01	Wasser	10'000		10'000		8'814.40	
3120.02	Heizmaterial (Fernwärme, Pellets)	60'000		60'000		55'582.45	
3120.06	Entsorgungsgebühren	5'000		5'000		3'537.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		27'400		13'744.05	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'500		500		2'253.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	700		700			
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'200		7'500		7'367.10	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	12'500		12'000		20'840.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000		9'500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	92'000		60'000		57'584.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	12'000		12'000		12'837.19	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			1'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		480.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	44'500		44'500		44'443.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	478'800		502'000		475'280.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	22'700		20'000		45'550.26	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV			2'600			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200		200		360.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'000		
4260.02	Rückerstattungen Nebenkosten		2'400		2'400		2'400.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		25'000		25'000		24'996.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		6'000		6'000		13'770.00
2180	**Tagesbetreuung**	**13'300**		**13'550**		**9'891.15**	
	Nettoergebnis		*13'300*		*13'550*		*9'891.15*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'300		12'400		9'650.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		400			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		40.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		200			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		104.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		50		96.00	
2190	**Schulleitung**	**264'100**		**251'400**		**271'099.30**	**5'274.00**
	Nettoergebnis		*264'100*		*251'400*		*265'825.30*
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	65'000		56'000		64'900.20	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'000		8'000		6'369.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800		3'800		4'309.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'100		2'100		1'828.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		394.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		600		686.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		700		763.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		459.45	
3113.00	Anschaffung Hardware			500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Telefon und Kommunikation	500		500			
3130.07	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'200		1'200		1'900.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		5'000		7'125.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500					
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		100		704.20	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					100.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	175'000		172'000		181'558.75	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'274.00
2191	**Schulverwaltung**	**109'750**		**99'350**		**124'691.23**	
	Nettoergebnis		*109'750*		*99'350*		*124'691.23*
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					387.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'100		66'000		93'358.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'100		4'300		5'013.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'200		9'300		12'258.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		700		947.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		700		860.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		800		1'034.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000				594.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		1'000		551.25	
3100.00	Büromaterial	500		500		462.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		300		4'517.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		3'000		3'567.43	
3130.01	Frankaturen	500		500		245.60	
3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge	1'000		1'000		503.20	
3130.07	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		10'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		550		338.40	
3499.01	Übriger Finanzaufwand					50.00	
2192	**Volksschule Sonstiges**	**389'800**	**180'000**	**381'000**	**184'000**	**370'896.96**	**184'918.00**
	Nettoergebnis		*209'800*		*197'000*		*185'978.96*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	233'000		221'000		211'390.65	
3010.08	Ferien und Überzeit					3'193.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000		14'200		13'803.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'900		30'100		27'176.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400		2'300		2'168.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400		2'300		2'199.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600		2'400		2'320.10	
3059.00	Übrige AG-Beiträge Lehrpersonal kantonal	30'000		30'000		27'611.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'650		3'500		2'900.00	
3091.00	Personalwerbung	700		500		594.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000		11'000		13'161.57	
3100.00	Büromaterial	200		200		178.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		50.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		700		1'032.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000		4'000		2'706.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'697.15	
3130.02	Telefon und Kommunikation			5'000		4'299.40	
3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge	20'000		20'000		19'150.94	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'250		17'600		21'096.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		1'864.90	
3612.07	Entschädigung Schulpsych. Beratungsdienst	13'000		13'000		12'300.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		180'000		184'000		184'918.00
2200	**Sonderschulen**	**405'500**		**351'400**		**552'725.05**	**34'790.60**
	Nettoergebnis		*405'500*		*351'400*		*517'934.45*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			39'000		64'114.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			2'500		4'123.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			3'500		5'610.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			400		647.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			400		657.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			500		693.05	
3130.37	Schülertransportkosten	44'400		40'000		43'688.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen					780.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	151'000		171'000		248'911.20	
3636.01	Beiträge an private Schulen und Heime	210'100		94'100		183'497.65	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						34'790.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2300	**Berufliche Grundbildung**	**900**		**900**		**870.80**	
	Nettoergebnis		*900*		*900*		*870.80*
3631.00	Beiträge an Kantone	900		900		870.80	
2990	**Bildung, übriges**					**5'015.25**	**3'655.00**
	Nettoergebnis						*1'360.25*
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					4'560.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					333.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					18.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					53.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					49.30	
4231.00	Kursgelder						3'655.00
4	**GESUNDHEIT**	**10'400**		**9'900**		**10'153.60**	
	Nettoergebnis		*10'400*		*9'900*		*10'153.60*
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**10'400**		**9'900**		**10'153.60**	
	Nettoergebnis		*10'400*		*9'900*		*10'153.60*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'500		8'500		8'655.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		556.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100		35.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		88.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		93.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		123.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600				600.00	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**303'800**	**6'327'600**	**246'600**	**6'033'700**	**342'857.81**	**6'109'174.37**
	Nettoergebnis	*6'023'800*		*5'787'100*		*5'766'316.56*	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**10'000**	**3'795'500**	**10'000**	**3'642'200**	**17'962.15**	**4'014'827.70**
	Nettoergebnis	*3'785'500*		*3'632'200*		*3'996'865.55*	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000		10'000		17'962.15	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'588'000		2'557'400		2'735'954.76
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		324'000		326'000		425'379.81
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'700		3'000		1'611.20
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommensst. nat. Pers.		33'000		34'000		32'687.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommensst. nat. Pers.		-47'000		-54'000		-63'504.10
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-1'400		-1'000		-4'886.10
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		468'000		359'000		399'062.89
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		59'000		65'000		75'784.99
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		800		1'000		1'605.70
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		4'000		3'500		7'101.10
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-6'000		-6'500		-8'397.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		84'000		83'500		88'720.10
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		191'000		182'700		214'974.31
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		67'000		60'000		80'190.61
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		3'400		3'400		15'258.95
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-4'000		-4'000		-15'061.65
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		25'000		24'700		26'582.14
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		6'000		5'500		4'404.74
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'000		1'000		1'114.35
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'000		-2'000		-3'756.35
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**2'500'600**		**2'355'000**		**2'079'215.00**
	Nettoergebnis	*2'500'600*		*2'355'000*		*2'079'215.00*	
4632.01	Anteil Ressourcenausgleich		2'500'600		2'355'000		2'079'215.00
9610	**Zinsen**	**10'600**	**25'000**	**10'600**	**30'000**	**9'654.67**	**14'053.87**
	Nettoergebnis	*14'400*		*19'400*		*4'399.20*	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	10'000		10'000		9'464.67	
3940.00	IV von Finanzaufwand	600		600		190.00	
4401.00	Zinsen auf Kontokorrenten		10'000		15'000		2'702.85
4401.01	Zinsen auf Forderungen						175.75
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		15'000		15'000		11'175.27
9690	**Finanzvermögen, Übriges**					**50.00**	
	Nettoergebnis						*50.00*
3499.01	Übriger Finanzaufwand					50.00	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**500**		**500**		**500.00**
	Nettoergebnis	*500*		*500*		*500.00*	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500		500		500.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9900	**Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen**	**180'000**					
	Nettoergebnis		*180'000*				
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	180'000					
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**6'000**	**6'000**	**6'000**	**6'000**	**577.80**	**577.80**
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					77.80	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'000		6'000		500.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		5'400		5'400		387.80
4940.00	IV von Finanzaufwand		600		600		190.00
9999	**Abschluss**	**97'200**		**220'000**		**314'613.19**	
	Nettoergebnis		*97'200*		*220'000*		*314'613.19*
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	97'200		220'000		314'613.19	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

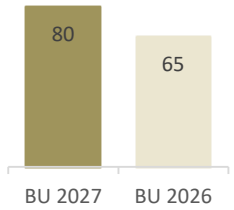
0



Behörden und Verwaltung
Kurz und bündig

Es sind keine Investitionen in diesem Bereich geplant.

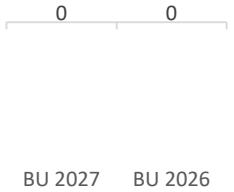
2



Bildung
Kurz und bündig

Das schlanke Investitionsprogramm umfasst die Beschaffung von Laptops für neu eintretende Schüler sowie die Fortführung der Umstellung der Beleuchtung auf LED.

4



Gesundheit
Kurz und bündig

Es sind keine Investitionen in diesem Bereich geplant.

9



Finanzen und Steuern
Kurz und bündig

Es sind keine Investitionen in das Finanzvermögen geplant.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis						
2	**Bildung**	**80'000**	**0**	**65'000**	**0**	**857'456.01**	**0.00**
	Nettoergebnis		80'000		65'000		857'456.01
4	**Gesundheit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis						
	Total Ausgaben / Einnahmen	**80'000**	**0**	**65'000**	**0**	**857'456.01**	**0.00**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		**80'000**		**65'000**		**857'456.01**
	Total	**80'000**	**80'000**	**65'000**	**65'000**	**857'456.01**	**857'456.01**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total Einnahmen / Ausgaben	80'000	80'000	65'000	65'000	857'456.01	857'456.01
2	**BILDUNG**	80'000		65'000		857'456.01	
	Nettoergebnis		*80'000*		*65'000*		*857'456.01*
2130	**Sekundarstufe I**	**55'000**		**40'000**		**52'112.75**	
2130.5060.00	Hardware SuS	55'000		40'000			
2130.5060.03	Anschaffung Hardware Schüler SJ 25/26					52'112.75	
2170	**Schulliegenschaften**	**25'000**		**25'000**		**805'343.26**	
2170.5040.13	Allgemein: Erneuerung Beleuchtung auf LED	25'000		25'000		25'187.20	
2170.5040.16	Turnhalle B: Sanierung Lüftung					32'742.05	
2170.5040.19	Spezialtrakt: Erneuerung Schulküchen, Lüftung , Fenster und Fassade					747'414.01	
9	**FINANZEN**		**80'000**		**65'000**		**857'456.01**
	Nettoergebnis	*80'000*		*65'000*		*857'456.01*	
9999	**Abschluss**		**80'000**		**65'000**		**857'456.01**
9999.6900.00	Abschluss Aktivierte Ausgaben VV		80'000		65'000		857'456.01

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
2130	Sekundarstufe	3300.60	60'200	58'500	57'519.00
2130	Sekundarstufe	3320.90	2'900	8'500	2'873.00
2170	Schulliegenschaften	3300.30	44'500	44'500	44'443.00
2170	Schulliegenschaften	3300.40	478'800	502'000	475'280.00
2170	Schulliegenschaften	3300.60	22'700	20'000	45'550.26
2170	Schulliegenschaften	3320.90	0	2'600	0.00
	Total		**609'100**	**636'100**	**625'665.26**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	609'100	636'100	625'665.26
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0	0	0.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**609'100**	**636'100**	**625'665.26**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Einwohner	6'575	6'500	6'389		
Steuerfuss	22%	22%	24%		Richtwerte
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'617	2'513	2'607		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**1101%**	1309%	110%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**-0.38%**	-0.48%	-0.22%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**-**	-	-51%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**-**	-	-319	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung