



Sekundarschulgemeinde Elgg  
8353 Elgg

# Budget 2021

Ablieferung an Schulpflege	3. September 2020
Abnahmebeschluss Schulpflege	9. September 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	15. September 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	offen
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	offen

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>3</b>
1 Bericht der Schulpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	8
<b>Budget</b>	<b>11</b>
3 Steuerertrag und Steuerfuss	12
4 Finanzierung	13
5 Haushaltsgleichgewicht	14
6 Erfolgsrechnung	16
7 Investitionsrechnungen	17
<b>Budget - Details</b>	<b>19</b>
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	20
9 Erfolgsrechnung	23
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	33
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	34
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	36
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>38</b>
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	39
14 Finanzkennzahlen	40

### Kontakt

Sekundarschulgemeinde Elgg	Finanzvorstand: Mauro Miggiano
Bahnhofstrasse 39	Finanzsekretär Florian Vonwiller
8353 Elgg	Telefon 052 368 55 63
	E-Mail <a href="mailto:florian.vonwiller@elgg.ch">florian.vonwiller@elgg.ch</a>

# Bericht, Anträge und Beschlüsse

# Bericht der Schulpflege

## **Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung der Gemeinde**

Die Sekundarschule Elgg budgetiert für 2021 bei einem unveränderten Steuerfuss von 20% einen Aufwandüberschuss von rund TCHF 408. Dieser ist einerseits auf einen höheren Aufwand auf Stufe der Sekundarschule infolge steigender Schülerzahlen und bei den Liegenschaften (höhere Abschreibungen), andererseits aber auch auf tiefere Steuereinnahmen zurückzuführen. Obwohl die geplanten Nettoinvestitionen im Jahr 2021 nicht mehr vollständig aus eigenen Mitteln finanziert werden können, bleibt die Finanzlage der Sekundarschule aufgrund des hohen Eigenkapitals robust. Bei den Investitionen stehen diverse Renovationsarbeiten im Altbau im Vordergrund.

## **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres.**

### **Erfolgsrechnung**

Die Erfolgsrechnung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 407'878 aus (Ertragsüberschuss Budget 2020 CHF 57'115, Ertragsüberschuss IST 2019 CHF 231'738.55). Folgende wesentlichen Veränderungen führen zu diesem Ergebnis:

- Die Steuereinnahmen reduzieren sich aufgrund der wirtschaftlichen Lage (Corona) um TCHF 207.
- Es fallen rund TCHF 134 höhere Entschädigungen an den Kanton an für die Lehrerbesezung.
- Durch die höhere Investitionstätigkeit steigen die Abschreibungen um TCHF 47 an.

### **Investitionsrechnung**

Das Budget 2021 sieht Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von TCHF 1'100 (Budget 2020 TCHF 423) vor. Es sind TCHF 950 für Schallschutzmassnahmen, Energetische Massnahmen und WC-Anlagen im Altbau, TCHF 100 für Erneuerung der Flachdächer im Spezialtrakt und TCHF 50 für weitere IPads geplant.

Es sind keine Investitionen in das Finanzvermögen geplant.

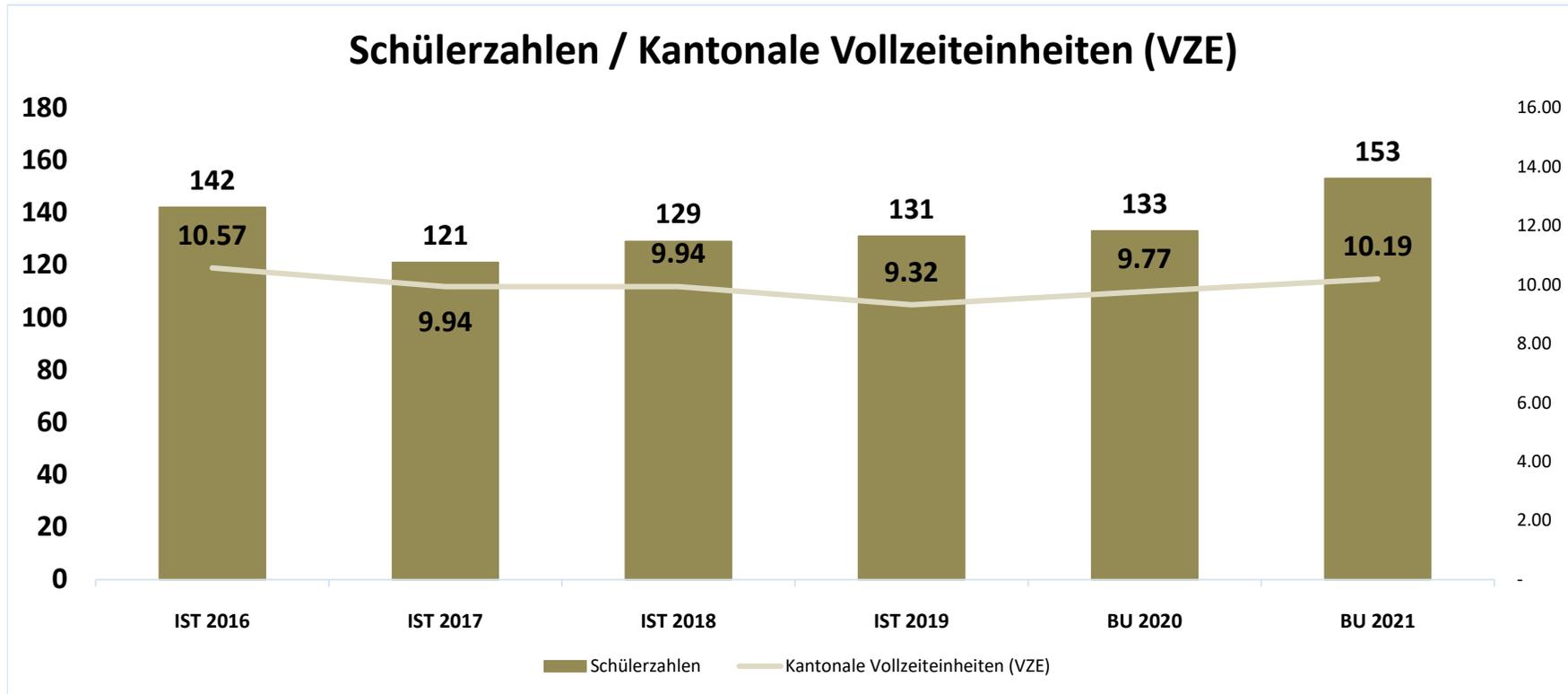
### **Selbstfinanzierung**

Für das Jahr 2021 rechnet man mit einem Selbstfinanzierungsgrad von 12% (Budget 2020 130%). Aufgrund der höheren Investitionstätigkeit im 2021 fällt dieser deutlich geringer aus als in den Vorjahren. Die Sekundarschule kann die Investitionen jedoch mit eigenen Mitteln bewältigen.

## **Begründung des Antrages zum Steuerfuss**

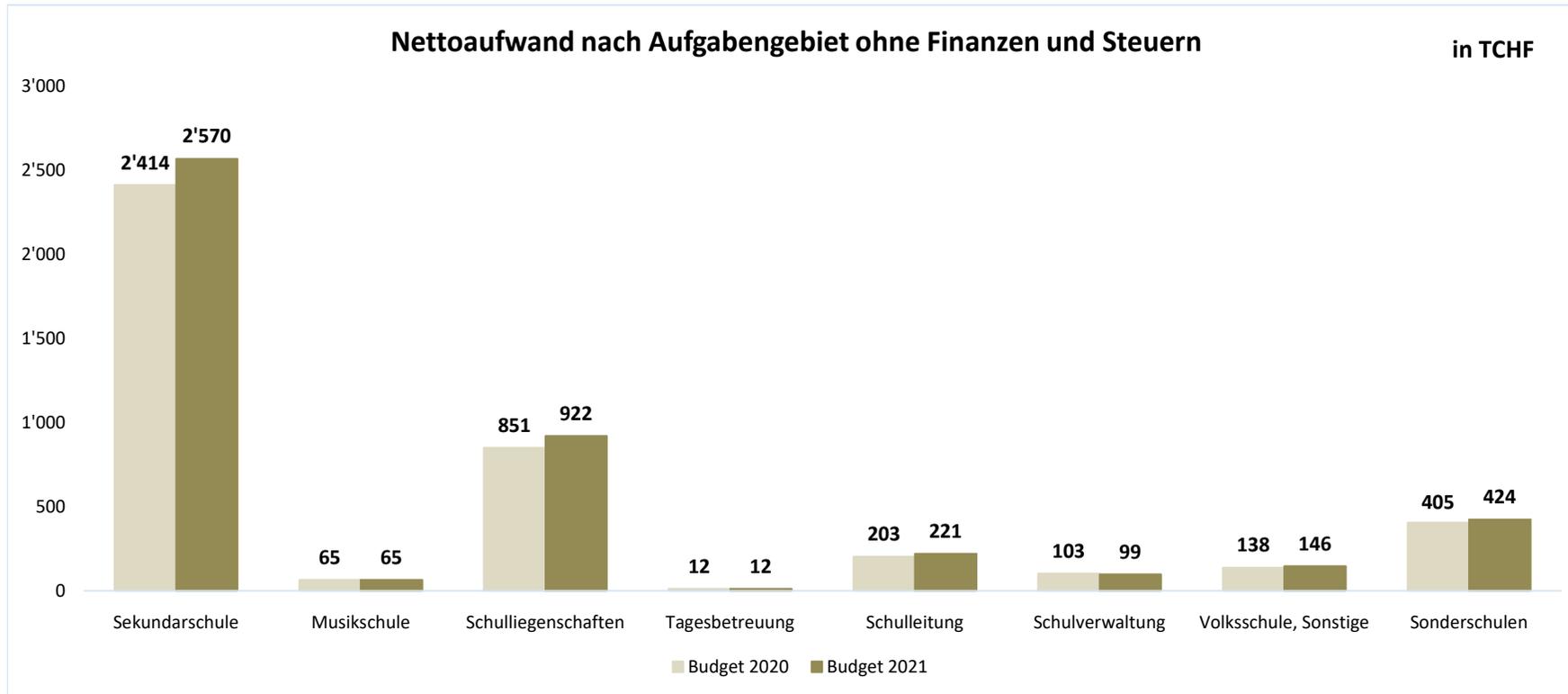
Trotz Aufwandüberschuss von TCHF 438 kann der Steuerfuss von 20% gehalten werden. Der einfache Gemeindesteuerertrag bei 100% beträgt TCHF 11'655 (Budget 2020 TCHF 12'180). Für die Sekundarschulgemeinde bedeutet dies einen ordentlichen Steuerertrag von TCHF 2'331.

## Bericht der Schulpflege



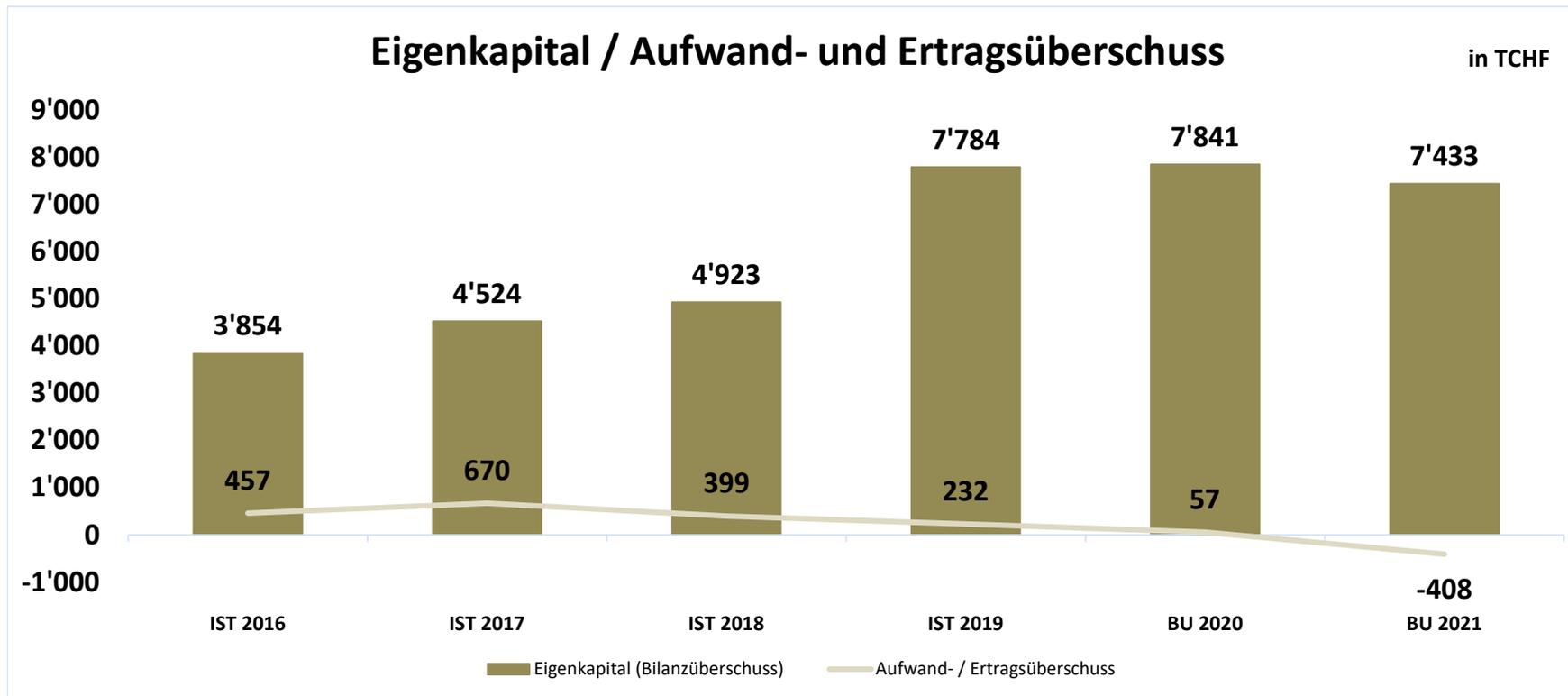
Die erwarteten Schülerzahlen im Schuljahr 2021/2022 erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr deutlich von 133 auf 153. Dadurch geht die Schulgemeinde von einer entsprechenden Erhöhung der zulässigen Vollzeiteinheiten beim Lehrpersonal aus (VZE). In den folgenden beiden Jahren (in Grafik nicht dargestellt) steigen die erwarteten Schülerzahlen nach heutigem Wissensstand weiter an: 2022 (165), 2023 (195). Folglich ist dann auch mit spürbar steigenden VZE zu rechnen.

## Bericht der Schulpflege



Der relevanteste Budgetposten ist die Sekundarstufe und weist infolge gesteigener Schülerzahlen und Vollzeiteinheiten einen etwas höheren Aufwand auf, als im Vorjahr. Auch bei den Schulliegenschaften ist der Aufwand etwas höher. Dies ist im wesentlichen auf höhere Abschreibungen zurückzuführen, nachdem das Verwaltungsvermögen mit der Einführung von HRM2 aufgewertet wurde. Bei den anderen Funktionsgruppen sind betragsmässig keine grösseren Veränderungen budgetiert.

## Bericht der Schulpflege



Der grosse Anstieg des Eigenkapitals per 31.12.2019 ist auf das gute Ergebnis aus dem Jahr 2019 über TCHF 232, sowie auf die Einführung von HRM2 zurückzuführen. Darin enthalten ist eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens über TCHF 2'629. Dieser Eingriff ins Eigenkapital ist einmalig und wird nicht mehr vorkommen. Durch den im 2021 budgetierten Aufwandüberschuss von TCHF 408 verringert sich das Eigenkapital auf TCHF 7'433. Das Eigenkapital befindet sich weiterhin auf einem stabilen Niveau.

## Antrag der Schulpflege

## 1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2021 der Sekundarschulgemeinde Elgg genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	4'850'974
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	2'112'096
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-2'738'878</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'100'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>1'100'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung das Budget 2021 der Sekundarschulgemeinde Elgg zu genehmigen.

## 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>CHF</b>	<b>11'655'000</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>20%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'738'878
	Steuerertrag bei 20 %	CHF	2'331'000
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-407'878</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 auf 20 % (Vorjahr 20 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

## 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2021 der Sekundarschulgemeinde Elgg in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 09.09.2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	4'850'974
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	2'112'096
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-2'738'878</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'100'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>1'100'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>

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 2021 der Sekundarschulgemeinde Elgg entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

## 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>11'655'000</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>20%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'738'878
	Steuerertrag bei 20 %	CHF	2'331'000
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-407'878</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 gemäss Antrag der Schulpflege auf 20 % (Vorjahr 20 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8353 Elgg, offen  
Rechnungsprüfungskommission Hagenbuch

Präsident  
Pascal Bocion

Aktuar  
Patrick Trachsel

## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Antrag zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2021 der Sekundarschulgemeinde Elgg am offen entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	4'850'974
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	2'112'096
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-2'738'878</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'100'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>1'100'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>CHF</b>	<b>11'655'000</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>20%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'738'878
	Steuerertrag bei 20 %	CHF	2'331'000
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-407'878</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Elgg für das Jahr 2021 wird auf 20 % (Vorjahr 20 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8353 Elgg, offen  
Schulpflege Elgg

Schulpflegepräsident  
Res von Ballmoos

Leiterin Schulverwaltung  
Bettina Niederer

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2021	Budget 2020
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		4'850'974	4'634'130
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		2'112'096	2'255'245
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-2'738'878</b>	<b>-2'378'885</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2020</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>11'655'000</b>	<b>12'180'000</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>20%</b>	<b>20%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'929'300	2'007'100	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	274'700	276'400	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	109'500	135'100	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	17'500	17'400	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>2'331'000</b>	<b>2'436'000</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>			<b>2'331'000</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		<b>57'115</b>
		<b>-407'878</b>	

## Finanzierung

Finanzierung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
+ Ertragsüberschuss	-	57'115	231'738.55
- Aufwandüberschuss	-407'878	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	545'300	498'250	467'408.00
- Ertrag aus Aufwertungen	-	-	-
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-5'750	-5'500	-3'864.25
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>131'672</b>	<b>549'865</b>	<b>695'282.30</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'100'000	-423'000	-67'545.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-968'328</b>	<b>126'865</b>	<b>627'737.30</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>12%</b>	<b>130%</b>	<b>1029%</b>

**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).

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	<b>-407'878.00</b>
---------------------------------------	---	--------------------

### 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 31.12.2019	3'739'070.21
./. Fremdkapital per 31.12.2019	605'731.02
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2019</b>	<b>3'133'339.19</b>

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

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b>	<b>3'133'339.19</b>
---	---------------------

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	545'300.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	69'930.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>615'230.00</b>
---	-------------------

# 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
94%	---	---								0%

### 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%

### 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
1.6%	9.3%	20.3%								0%

## Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	722'000	703'000	677'967.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	752'924	738'780	757'621.84
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	545'300	498'250	467'408.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	2'822'600	2'682'600	2'782'626.40
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'842'824</i>	<i>4'622'630</i>	<i>4'685'624.19</i>
40	Fiskalertrag	2'561'800	2'771'300	2'804'931.71
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	60'900	79'900	86'244.95
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	5'750	5'500	3'864.25
46	Transferertrag	1'763'646	1'790'729	1'975'416.60
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'392'096</i>	<i>4'647'429</i>	<i>4'870'457.51</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-450'728</b>	<b>24'799</b>	<b>184'833.32</b>
34	Finanzaufwand	7'900	11'000	5'252.93
44	Finanzertrag	50'750	43'316	52'158.16
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>42'850</b>	<b>32'316</b>	<b>46'905.23</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-407'878</b>	<b>57'115</b>	<b>231'738.55</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-407'878</b>	<b>57'115</b>	<b>231'738.55</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	250	500	510.75
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	250	500	510.75

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	1'100'000	423'000	67'545.00
51	Investitionen 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
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>1'100'000</b>	<b>423'000</b>	<b>67'545.00</b>
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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'100'000	423'000	67'545.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>-1'100'000</b>	<b>-423'000</b>	<b>-67'545.00</b>
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen

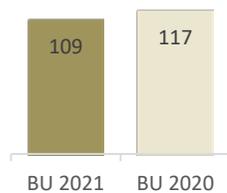
Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 06.10.2010 1.0% unter dem aktuellen Referenzzinssatz. Für die Budgetierung gilt der im Juni veröffentlichte Zinssatz. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

#### 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.

# O



#### Behörden und Verwaltung

##### Kurz und bündig

**Gesamtabweichung: -7'300**

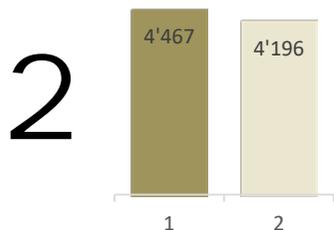
*TCHF 28 Entschädigung an Gemeinde für die Führung der Buchhaltung*

*TCHF 75 Entschädigung Steuerbezugskosten an Kanton und Gemeinde*

*TCHF 6 Honorare für externe Prüfung der Jahresrechnung*

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung



**Bildung**  
**Kurz und bündig** **Gesamtabweichung: 270'310**

*TCHF 134* Höhere Entschädigung an den Kanton für die Lehrerbesoldung  
*TCHF 47* Abschreibungen steigen durch Investitionstätigkeit an  
*TCHF 40* Die Projektwoche findet dieses Jahr wieder statt (alle drei Jahre)  
*TCHF 25* Umzug Archiv in ehemaligen Luftschutzraum sowie Panzertüren ersetzen

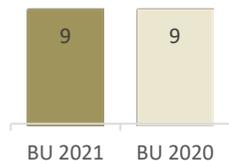
Konto	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
2130.3104.00	Lehrmittel	77'000	70'000	7'000	Mehr SuS, mehr Kosten durch Onlinelehrmittel, neue Lehrmittel
2130.3104.02	Schulmaterial Handarbeit textil	12'000	10'000	2'000	Mehr Textilklassen ab 20/21, 2 Kl. zusätzlich, 3. Kl. zusätzlich
2130.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000	15'600	-14'600	Keine grösseren Anschaffungen geplant
2130.3113.00	Anschaffung Hardware	20'000	10'500	9'500	Beamer Singsaal, zus. Comp. + IPad Neue LP, 2 Access Points Turnhallen
2130.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	20'900	52'000	-31'100	Der Unterhalt der Software wird neu auf das Konto 2130.315800 gebucht.
2130.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Unterhalt Software)	16'200	0	16'200	Der Unterhalt der Software wurde vorher auf das Konto 2130.313300 gebucht.
2130.3171.02	Projekte, Projektwoche	35'000	0	35'000	Projektwoche nur alle 3 Jahre
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000	0	4'000	Weiterbildung Hauswart
2170.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000	15'000	-10'000	Keine grösseren Anschaffungen geplant
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	25'000	15'000	10'000	Anschaffung Schneepflug 15'000
2170.3120.00	Energie	15'000	20'000	-5'000	Energetische Massnahmen zeigen Wirkung
2170.3140.00	Unterhalt Grundstücke	10'000	4'000	6'000	Anpassung auf Niveau 2019
2170.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	0	4'000	-4'000	Korrekte Verbuchung erfolgt auf Konto 2170.314400
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	99'000	74'500	24'500	Umzug Archiv in ehemal. Luftschutzraum, Panzertüren ersetzen
2170.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'000	-10'000	9'000	Anpassung auf Niveau 2019, Verschiebung auf Konto 2170.447200
2170.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-11'000	-4'000	-7'000	Anpassung auf Niveau 2019, Verschiebung von Konto 2170.424000
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000	12'000	-7'000	Mehr Selbstverpfleger ohne Mittagstischmenu
2180.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-4'000	-10'000	6'000	Mehr Selbstverpfleger ohne Mittagstischmenu
2191.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500	3'500	-3'000	Neues Logo 2020 - kein Briefpapier mehr nötig, genügend Couverts vorhanden
2191.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000	7'000	-4'000	Archivarbeiten in Auftrag geben
2192.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000	20'000	-13'000	Keine grösseren WB von SSA geplant

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
2192.3099.00	Übriger Personalaufwand	8'300	300	8'000	Neu inkl. Examenkosten, vorher auf Konto 2192.313038
2192.3130.02	Telefon und Kommunikation	12'760	6'000	6'760	Zusätzliche monatliche Glasfaserkosten
2192.3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge	13'000	24'600	-11'600	Weniger Schulanlässe geplant
2192.3130.38	Examenkosten	0	8'000	-8'000	Verbuchung erfolgt neu auf Konto 2192.309900
2192.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'650	400	4'250	Verbuchung sämtlicher Versicherungen überarbeitet. Es handelt sich um bestehende Kosten.
2192.3612.07	Entschädigung Schulpsych. Beratungsdienst	15'000	10'000	5'000	Mehr SuS für SPD erwartet, Anpassung Niveau 2019
2200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000	10'000	-6'000	Keine Einzelbeschulungen erwartet
2200.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	0	-20'000	20'000	Keine Schulungen in anderen Gemeinden erwartet

4



**Gesundheit**  
**Kurz und bündig** **Gesamtabweichung: 0**

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

9



**Finanzen und Steuern**  
**Kurz und bündig** **Gesamtabweichung: 201'983**

*TCHF 207 Reduzierte Steuereinnahmen aufgrund der wirtschaftlichen Lage (Corona)*

Konto	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-131'900	-195'700	63'800	Zufolge der wirtschaftlichen Lage ist mit leicht reduziertem Steuerertrag zu rechnen (Corona).
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-43'700	-72'600	28'900	Zufolge der wirtschaftlichen Lage ist mit leicht reduziertem Steuerertrag zu rechnen (Corona).
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-7'100	-11'500	4'400	Zufolge der wirtschaftlichen Lage ist mit leicht reduziertem Steuerertrag zu rechnen (Corona).

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>109'400</b>	<b>0</b>	<b>116'700</b>	<b>0</b>	<b>120'052.35</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		109'400		116'700		120'052.35
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>4'705'424</b>	<b>238'900</b>	<b>4'475'430</b>	<b>279'216</b>	<b>4'541'908.07</b>	<b>260'654.45</b>
	Nettoergebnis		4'466'524		4'196'214		4'281'253.62
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>8'500</b>	<b>0</b>	<b>8'500</b>	<b>0</b>	<b>8'257.65</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		8'500		8'500		8'257.65
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>27'650</b>	<b>4'204'196</b>	<b>33'500</b>	<b>4'412'029</b>	<b>21'169.80</b>	<b>4'662'471.97</b>
	Nettoergebnis	4'176'546		4'378'529		4'641'302.17	
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>4'850'974</b>	<b>4'443'096</b>	<b>4'634'130</b>	<b>4'691'245</b>	<b>4'691'387.87</b>	<b>4'923'126.42</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>			<b>407'878</b>	<b>57'115</b>		<b>231'738.55</b>	
<b>Total</b>		<b>4'850'974</b>	<b>4'850'974</b>	<b>4'691'245</b>	<b>4'691'245</b>	<b>4'923'126.42</b>	<b>4'923'126.42</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>4'850'974</b>	<b>4'850'974</b>	<b>4'691'245</b>	<b>4'691'245</b>	<b>4'923'126.42</b>	<b>4'923'126.42</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>109'400</b>		<b>116'700</b>		<b>120'052.35</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>109'400</i>		<i>116'700</i>		<i>120'052.35</i>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>6'500</b>		<b>5'500</b>		<b>9'223.70</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'500</i>		<i>5'500</i>		<i>9'223.70</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		500.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000		5'000		8'723.70	
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>102'900</b>		<b>111'200</b>		<b>110'828.65</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>102'900</i>		<i>111'200</i>		<i>110'828.65</i>
3611.03	Entschädigungen Steuerbezugskosten Kanton	2'500		3'000		4'434.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	28'000		30'500		30'750.00	
3612.10	Entschädigungen Steuerbezugskosten Gemeinde	72'400		77'700		75'644.30	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>4'705'424</b>	<b>238'900</b>	<b>4'475'430</b>	<b>279'216</b>	<b>4'541'908.07</b>	<b>260'654.45</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'466'524</i>		<i>4'196'214</i>		<i>4'281'253.62</i>
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>2'607'914</b>	<b>37'500</b>	<b>2'452'480</b>	<b>38'500</b>	<b>2'480'247.06</b>	<b>42'577.30</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'570'414</i>		<i>2'413'980</i>		<i>2'437'669.76</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					2'400.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	91'800		87'400		79'863.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	400		300		376.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600		4'800		4'116.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000				1'117.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		650		339.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		900		789.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		800		698.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'000		25'600		13'092.10	
3091.00	Personalwerbung	3'000		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		3'000		7'450.35	
3100.00	Büromaterial					107.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200				159.10	
3104.00	Lehrmittel	77'000		70'000		71'580.21	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.01 Schulmaterial Handarbeit nicht textil	10'000		10'000		10'319.20	
3104.02 Schulmaterial Handarbeit textil	12'000		10'000		10'950.65	
3104.03 Schulmaterial Hauswirtschaft	22'000		25'000		15'615.55	
3104.07 Material für Projektunterricht	4'000		4'000		2'451.30	
3104.08 Turnmaterial	13'400		11'970		6'448.20	
3104.09 Sammlung	4'000		4'000		20'412.75	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'400		2'678.60	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000		15'600		2'667.70	
3111.03 Anschaffung Geräte Handarbeit textil	3'000		3'000		10'369.95	
3111.04 Anschaffung Geräte Handarbeit nicht textil	17'000		30'000		10'083.25	
3111.05 Anschaffung Geräte Hauswirtschaft	1'000		1'000		261.60	
3113.00 Anschaffung Hardware	20'000		10'500		24'686.20	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		247.70	
3130.32 Bank- und Postgebühren					154.05	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	20'900		52'000		47'146.65	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000		3'000		958.62	
3151.05 Unterhalt Geräte Handarbeit textil	3'000		3'000		759.30	
3151.06 Unterhalt Geräte Handarbeit nicht textil	4'000		4'000		8'004.25	
3151.07 Unterhalt Geräte Hauswirtschaft	2'000		2'000		1'185.90	
3153.00 Unterhalt Informatik (Hardware)	5'000		5'000		1'367.55	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Unterhalt Software)	16'200					
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000		1'175.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	27'614		28'760		30'778.45	
3170.00 Reisekosten und Spesen					230.40	
3171.00 Exkursionen und Reisen	40'000		35'250		47'778.45	
3171.02 Projekte, Projektwoche	35'000				34'638.15	
3171.04 Schneesportlager	25'000		25'000		24'365.95	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	100		200			
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	37'500		31'250		12'474.00	
3611.00 Entschädigungen an Kanton	1'817'600		1'694'900		1'759'767.33	
3612.11 Entschädigungen Schulgelder an Gemeinden	150'000		150'000		183'258.35	
3614.01 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	15'000		15'000		10'421.50	
3631.01 Beiträge an kantonale Mittelschulen	85'000		75'000		16'300.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	200				200.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen			200			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00 Beiträge an private Haushalte	1'000		2'000			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500		2'500		5'200.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		20'000		21'852.30
4260.05 Rückerstattungen Schneesportlager		15'000		16'000		15'525.00
<b>2140 Musikschulen</b>	<b>65'000</b>		<b>65'000</b>		<b>47'133.15</b>	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>65'000</i>		<i>65'000</i>		<i>47'133.15</i>
3632.15 Beiträge an Jugendmusikschule	65'000		65'000		47'133.15	
<b>2170 Schulliegenschaften</b>	<b>961'900</b>	<b>40'400</b>	<b>891'550</b>	<b>40'716</b>	<b>880'363.62</b>	<b>38'670.20</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<i>921'500</i>		<i>850'834</i>		<i>841'693.42</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	159'600		154'400		155'400.60	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'960.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'900		8'800		8'337.10	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-122.05	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	10'900		10'700		10'310.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400		1'400		1'209.55	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		1'650		1'598.85	
3054.09 Erstattung von AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					-23.50	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'300		1'278.70	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000					
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		1'098.20	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		10'000		8'021.80	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	200		200			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000		15'000		3'643.55	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	25'000		15'000		42'872.66	
3120.00 Energie	15'000		20'000		14'035.40	
3120.01 Wasser	10'000		10'000		9'348.05	
3120.02 Heizmaterial (Fernwärme, Pellets)	65'000		65'000		65'816.40	
3120.06 Entsorgungsgebühren	4'000		2'000		3'567.40	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		6'054.10	
3130.01 Frankaturen	100		100		42.50	
3130.02 Telefon und Kommunikation	300				285.10	
3134.00 Sachversicherungsprämien	6'600		10'500		10'118.70	
3140.00 Unterhalt Grundstücke	10'000		4'000		11'119.15	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3143.00			4'000				
3144.00	99'000		74'500		62'536.84		
3151.00	14'000		14'000		10'463.17		
3161.00					376.95		
3300.30	44'500		44'400		44'442.00		
3300.40	440'300		399'600		387'550.00		
3300.60	23'000		23'000		22'942.00		
4240.00		1'000		10'000		817.50	
4260.00		1'000		1'000		-1'753.30	
4260.02		2'400		2'400		2'400.00	
4470.00		25'000		23'316		25'316.00	
4472.00		11'000		4'000		11'890.00	
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>17'700</b>	<b>6'000</b>	<b>24'400</b>	<b>12'000</b>	<b>16'645.60</b>	<b>4'572.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>11'700</i>		<i>12'400</i>		<i>12'073.60</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'500		11'500		10'751.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		450		659.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50		50		46.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150		100		126.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		105.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		85.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		12'000		4'870.95	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000		10'000		3'976.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'000		2'000		596.00
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>221'100</b>		<b>203'200</b>		<b>221'335.17</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>221'100</i>		<i>203'200</i>		<i>221'335.17</i>
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	43'000		39'000		41'500.00	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000		4'000		3'450.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'522.50	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					810.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800		2'400		2'862.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	250		250		194.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		450		549.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		350		378.90	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		2'000		5'190.45	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					779.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	3'000		3'000			
3130.02 Telefon und Kommunikation	600				565.60	
3130.07 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'150				450.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					1'204.05	
3170.00 Reisekosten und Spesen	300		250		317.40	
3611.00 Entschädigungen an Kanton	164'100		151'500		161'561.27	
<b>2191 Schulverwaltung</b>	<b>99'700</b>	<b>1'000</b>	<b>104'100</b>	<b>1'000</b>	<b>113'239.12</b>	<b>190.00</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<i>98'700</i>		<i>103'100</i>		<i>113'049.12</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	68'800		68'100		67'050.75	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'400		4'400		4'194.65	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000		9'900		9'696.25	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		700		671.95	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	850		850		804.70	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		700		661.95	
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'500		2'500		9'455.65	
3100.00 Büromaterial	500		2'500		37.60	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500		3'500		2'324.90	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		465.00	
3113.00 Anschaffung Hardware					2'658.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'000		7'000		6'744.05	
3130.01 Frankaturen	1'000		1'500		581.30	
3130.02 Telefon und Kommunikation	4'000		500		3'977.55	
3130.07 Mitglieder- und Verbandsbeiträge			1'200		1'150.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000				1'987.02	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften					120.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien					85.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	250		250		571.90	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		190.00
<b>2192 Volksschule Sonstiges</b>	<b>287'210</b>	<b>141'000</b>	<b>292'000</b>	<b>154'000</b>	<b>257'001.65</b>	<b>137'232.35</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<i>146'210</i>		<i>138'000</i>		<i>119'769.30</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	166'800		166'500		163'799.35	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'700		10'700		10'246.65	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	20'900		20'900		19'845.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700		1'700		1'641.95	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		2'000		1'965.60	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'500		1'440.40	
3059.00 Übrige AG-Beiträge Lehrpersonal kantonal	10'000		10'000		7'924.70	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000		20'000		5'550.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	8'300		300		1'300.00	
3100.00 Büromaterial	500		500		405.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300		81.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'500		2'000		2'688.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	7'900		4'000		4'626.65	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000		500		1'057.05	
3130.01 Frankaturen	200		600		10.70	
3130.02 Telefon und Kommunikation	12'760		6'000		965.45	
3130.03 Auslagen für Anlässe, Empfänge	13'000		24'600		5'684.80	
3130.37 Schülertransportkosten					9'423.70	
3130.38 Examenkosten			8'000			
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'650		400		750.55	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500				464.50	
3611.00 Entschädigungen an Kanton			1'500			
3612.07 Entschädigung Schulpsych. Beratungsdienst	15'000		10'000		17'130.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		4'000		624.85
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		140'000		150'000		136'607.50
<b>2200 Sonderschulen</b>	<b>429'500</b>	<b>5'000</b>	<b>430'000</b>	<b>25'000</b>	<b>509'170.70</b>	<b>23'484.95</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<i>424'500</i>		<i>405'000</i>		<i>485'685.75</i>
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'000		10'000		4'600.10	
3130.37 Schülertransportkosten	25'000		20'000		32'919.45	
3631.00 Beiträge an Kantone	500				504.15	
3636.01 Beiträge an Sonderschulen und Heime	400'000		400'000		471'147.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		23'484.95
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				20'000		
<b>2990 Bildung, übriges</b>	<b>15'400</b>	<b>8'000</b>	<b>12'700</b>	<b>8'000</b>	<b>16'772.00</b>	<b>13'927.65</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Nettoergebnis</i>		7'400		4'700		2'844.35
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					4'471.30	
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	12'000		10'300		8'482.60	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		692.90	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		53.15	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		133.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		121.15	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'000		1'500		2'786.90	
3130.01 Frankaturen	500				31.00	
4231.00 Kursgelder		8'000		8'000		13'927.65
<b>4 GESUNDHEIT</b>	<b>8'500</b>		<b>8'500</b>		<b>8'257.65</b>	
<i>Nettoergebnis</i>		8'500		8'500		8'257.65
<b>4330 Schulgesundheitsdienst</b>	<b>8'500</b>		<b>8'500</b>		<b>8'257.65</b>	
<i>Nettoergebnis</i>		8'500		8'500		8'257.65
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'000		7'000		6'831.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	450		450		427.35	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50		50		28.05	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		81.95	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		67.45	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		251.85	
3130.00 Dienstleistungen Dritter					570.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	300		300			
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>27'650</b>	<b>4'612'074</b>	<b>90'615</b>	<b>4'412'029</b>	<b>252'908.35</b>	<b>4'662'471.97</b>
<i>Nettoergebnis</i>	4'584'424		4'321'414		4'409'563.62	
<b>9100 Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>13'500</b>	<b>2'561'800</b>	<b>16'000</b>	<b>2'771'300</b>	<b>11'031.12</b>	<b>2'804'931.71</b>
<i>Nettoergebnis</i>	2'548'300		2'755'300		2'793'900.59	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	13'500		16'000		11'031.12	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'929'300		2'007'100		2'062'518.63
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		131'900		195'700		186'526.84
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		9'500		9'700		4'538.94
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.		20'000		21'900		26'967.20

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.		-50'700		-51'200		-30'457.55
4000.60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-2'000		-2'000		-2'130.25
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		274'700		276'400		273'468.77
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		43'700		72'600		63'022.86
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		4'600		5'100		1'903.57
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		5'200		5'800		7'808.40
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-4'600		-4'900		-3'574.60
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		69'400		73'700		61'408.40
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		109'500		135'100		124'424.00
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'600		2'600		6'080.43
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		7'100		11'500		8'720.50
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-11'800		-12'300		-9'524.00
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		17'500		17'400		15'500.40
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		6'000		8'000		8'240.52
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		500		800		737.55
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'600		-1'700		-1'248.90
<b>9300 Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>1'621'046</b>		<b>1'618'129</b>		<b>1'837'509.00</b>
<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'621'046</i>		<i>1'618'129</i>		<i>1'837'509.00</i>	
4632.01 Anteil Ressourcenausgleich		1'621'046		1'618'129		1'837'509.00
<b>9610 Zinsen</b>	<b>8'150</b>	<b>14'750</b>	<b>11'500</b>	<b>16'000</b>	<b>5'763.68</b>	<b>14'952.16</b>
<i>Nettoergebnis</i>	<i>6'600</i>		<i>4'500</i>		<i>9'188.48</i>	
3499.10 Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	7'900		11'000		5'252.93	
3940.00 IV von Finanzaufwand	250		500		510.75	
4401.00 Zinsen auf Kontokorrenten		3'750		5'000		6'963.50
4401.10 Zinsen auf ordentlichen Steuern		11'000		11'000		7'988.66
<b>9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>600</b>		<b>600</b>		<b>704.10</b>
<i>Nettoergebnis</i>	<i>600</i>		<i>600</i>		<i>704.10</i>	
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		600		600		704.10

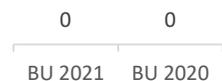
## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9951 Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>6'000</b>	<b>6'000</b>	<b>6'000</b>	<b>6'000</b>	<b>4'375.00</b>	<b>4'375.00</b>
3637.00 Beiträge an private Haushalte	6'000		6'000		4'375.00	
4502.00 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		5'750		5'500		3'864.25
4940.00 IV von Finanzaufwand		250		500		510.75
<b>9999 Abschluss</b>		<b>407'878</b>	<b>57'115</b>		<b>231'738.55</b>	
<i>Nettoergebnis</i>	<i>407'878</i>			<i>57'115</i>		<i>231'738.55</i>
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			57'115		231'738.55	
9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		407'878				

# Investitionsrechnung

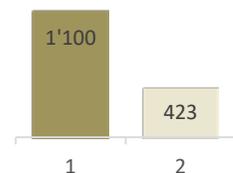
## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0



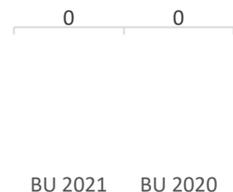
Behörden und Verwaltung  
**Kurz und bündig**  
*Es sind keine Investitionen in diesem Bereich geplant.*

2



Bildung  
**Kurz und bündig**  
*TCHF 950 Investitionen in den Altbau für Schallschutzmassnahmen, Energetische Massnahmen und WC-Anlagen*  
*TCHF 100 Investitionen in den Spezialtrakt für die Erneuerung der Flachdächer*  
*TCHF 50 IPads*

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 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
<b>2</b>	<b>Bildung</b> Nettoergebnis	1'100'000	0 1'100'000	423'000	0 423'000	67'545.00	0.00 67'545.00
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b> Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>1'100'000</b>	<b>0</b>	<b>423'000</b>	<b>0</b>	<b>67'545.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>1'100'000</b>		<b>423'000</b>		<b>67'545.00</b>
<b>Total</b>		<b>1'100'000</b>	<b>1'100'000</b>	<b>423'000</b>	<b>423'000</b>	<b>67'545.00</b>	<b>67'545.00</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Total Einnahmen / Ausgaben</b>	1'100'000	1'100'000	423'000	423'000	67'545.00	67'545.00
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	1'100'000		423'000		67'545.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'100'000		423'000		67'545.00
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>50'000</b>		<b>65'000</b>		<b>49'897.40</b>	
2130.5060.00	IPads	50'000		65'000		49'897.40	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'050'000</b>		<b>358'000</b>		<b>17'647.60</b>	
2170.5040.01	Sanierung Heizung, Pumpen und Geräte Altbau					17'647.60	
2170.5040.02	Energetische Massnahmen Altbau, Projektierung			98'000			
2170.5040.06	Altbau, Schallschutzmassnahmen	400'000					
2170.5040.07	Spezialtrakt: Erneuerung Flachdach	100'000		260'000			
2170.5040.08	Altbau, Energetische Massnahmen	400'000					
2170.5040.09	Altbau, WC-Anlagen, Leitungen	150'000					
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>		<b>1'100'000</b>		<b>423'000</b>		<b>67'545.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	1'100'000		423'000		67'545.00	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>1'100'000</b>		<b>423'000</b>		<b>67'545.00</b>
9999.6900.00	Abschluss Aktivierte Ausgaben		1'100'000		423'000		67'545.00
) Sperrverme							

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

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>9630 Liegenschaften des Finanzvermögen</b> Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
<b>9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens</b> Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	0	0	0	0	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>						
<b>Total</b>	0	0	0	0	0.00	0.00

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

Es finden keine Investitionen in das Finanzvermögen statt.

# Anhang zum Budget

## Anhang

## Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
2130	Sekundarstufe	3300.60	37'500	31'250	12'474.00
2170	Schulliegenschaften	3300.30	44'500	44'400	44'442.00
2170	Schulliegenschaften	3300.40	440'300	399'600	387'550.00
2170	Schulliegenschaften	3300.60	23'000	23'000	22'942.00
<b>Total</b>			<b>545'300</b>	<b>498'250</b>	<b>467'408.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	545'300	498'250	467'408.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0	0	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>545'300</b>	<b>498'250</b>	<b>467'408.00</b>

## Anhang

## Finanzkennzahlen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019		
Anzahl Einwohner	6'150	6'060	6'014		
Steuerfuss	20%	20%	20%		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>12%</b>	130%	1029%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>-0.33%</b>	-0.34%	-0.30%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-	-	-	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	-	-	-	< 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