



Sekundarschulgemeinde Elgg
8353 Elgg

Budget 2022

Ablieferung an Schulpflege	2. November 2021
Abnahmebeschluss Schulpflege	5. November 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	5. November 2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	8. November 2021
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	13. Dezember 2021

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht der Schulpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	9
Budget	12
3 Steuerertrag und Steuerfuss	13
4 Finanzierung	14
5 Haushaltsgleichgewicht	15
6 Erfolgsrechnung	17
7 Investitionsrechnungen	18
Budget - Details	20
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	21
9 Erfolgsrechnung	24
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	33
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	34
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	36
Anhang zum Budget	38
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 florian.vonwiller@elgg.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung der Gemeinde

Die Sekundarschule Elgg muss auch für 2022 einen Aufwandüberschuss von rund TCHF 185 budgetieren. Nachdem bereits im Vorjahr ein Nettoverlust resultierte, hat die Schulpflege beschlossen, der Gemeindeversammlung eine Erhöhung des Steuerfusses um 2% zu beantragen. Das strukturelle Defizit wird mit den stark steigenden Schülerzahlen an der Sekundarschule begründet. Damit geht ein zusätzlicher Bildungs- und Infrastrukturaufwand (höhere Abschreibungen) einher.

Die Steuerfusserhöhung für die Sekundarschulgemeinde kann den budgetierten Mehraufwand in der Erfolgsrechnung 2022 nicht vollständig ausgleichen. Der vollständige Effekt der Steuerfusserhöhung wird sich mit dem zeitverzögerten Finanzausgleich erst zwei Jahre später, d.h. im Budget 2024, bemerkbar machen. Dennoch dürfte es wohl unumgänglich sein, den Steuerertrag der Sekundarschulgemeinde nochmals anzupassen.

Die Finanzlage der Sekundarschule bleibt aufgrund des in den vergangenen Jahren erwirtschafteten Eigenkapitals robust.

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres.

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 184'508 aus (Aufwandüberschuss Budget 2021 CHF 407'878, Aufwandüberschuss IST 2020 CHF 111'878.50). Folgende wesentlichen Veränderungen führen zu diesem Ergebnis:

- Die Steuereinnahmen erhöhen sich um TCHF 376. Die erwarteten Mindereinnahmen aufgrund Corona sind nicht eingetroffen.
- Es fallen rund TCHF 174 höhere Entschädigungen an den Kanton an für die Lehrerbesoldung.
- Es werden im Umfang von TCHF 111 Anschaffungen getätigt, was einer Erhöhung von TCHF 34 entspricht.
- Im Bereich der Sonderschulen fallen tiefere Beiträge von TCHF 50 an aufgrund einer Umstellung beim Kanton auf Pauschalbeiträge für jeden Sonderfall.

Investitionsrechnung

Das Budget 2022 sieht Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von TCHF 270 (Budget 2021 TCHF 1'100) vor. Es sind dies unter anderem TCHF 100 für die Sanierung des Flachdachs beim Spezialtrakt. Im Haupttrakt werden bei den Wasserleitungen Rückspülanlagen eingebaut und die Beleuchtung in den Schulzimmern soll auf LED umgestellt werden, sowie wird in der Turnhalle B die Lüftung saniert.

Bei den mittelfristigen Investitionen steht der geplante Ausbau mit zusätzlichen Fachlehrerzimmern mit Gruppenräumen im Vordergrund. Die Umsetzung dieses Erweiterungsbaus wurde aus Planungsüberlegungen auf das Kalenderjahr 2023 verschoben. Daher halten sich die budgetierten Investitionen im Jahr 2022 in Grenzen.

Es sind keine Investitionen in das Finanzvermögen geplant.

Bericht der Schulpflege

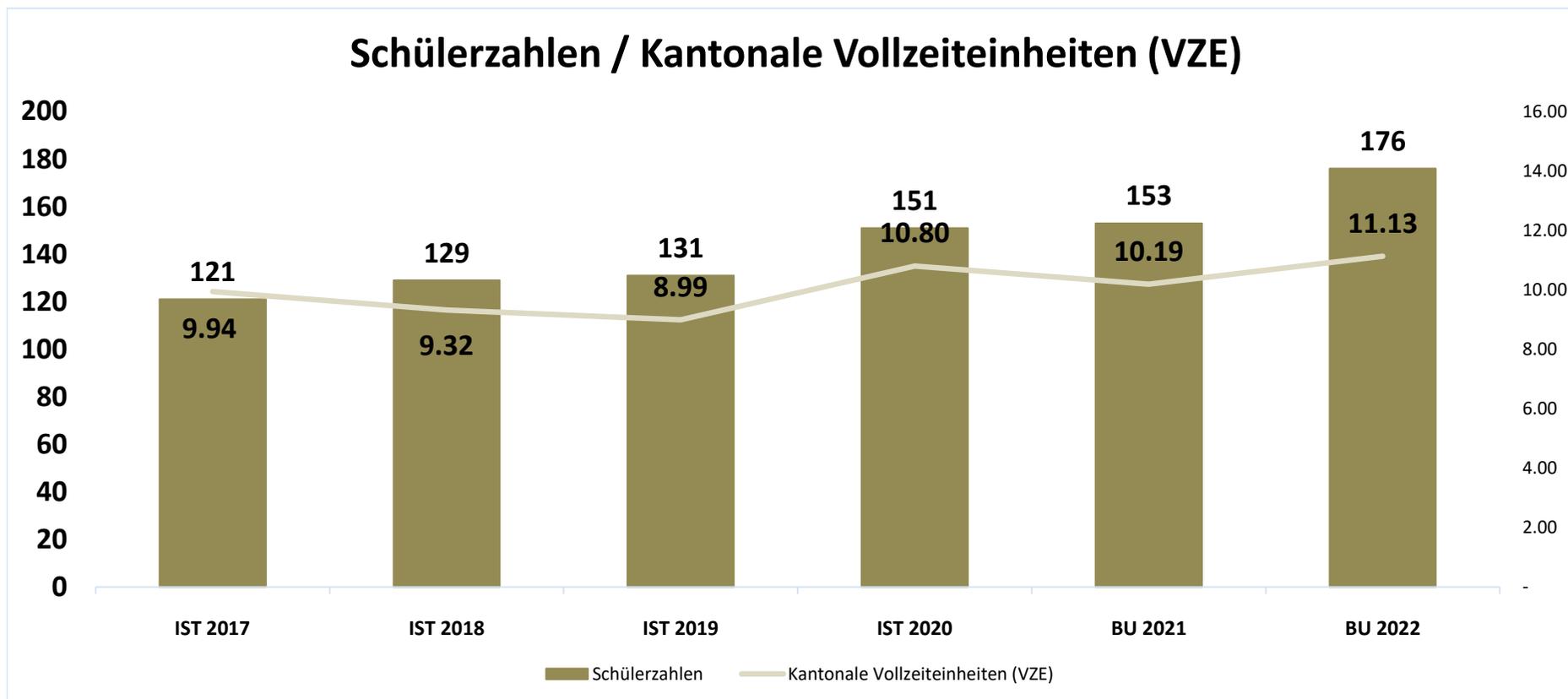
Selbstfinanzierung

Für das Jahr 2022 rechnet man mit einem Selbstfinanzierungsgrad von 124% (Budget 2021 12%). Bei einem Wert über 100% können sämtliche Investitionen aus eigener Kraft finanziert werden, das den Idealfall darstellt.

Begründung des Antrages zum Steuerfuss

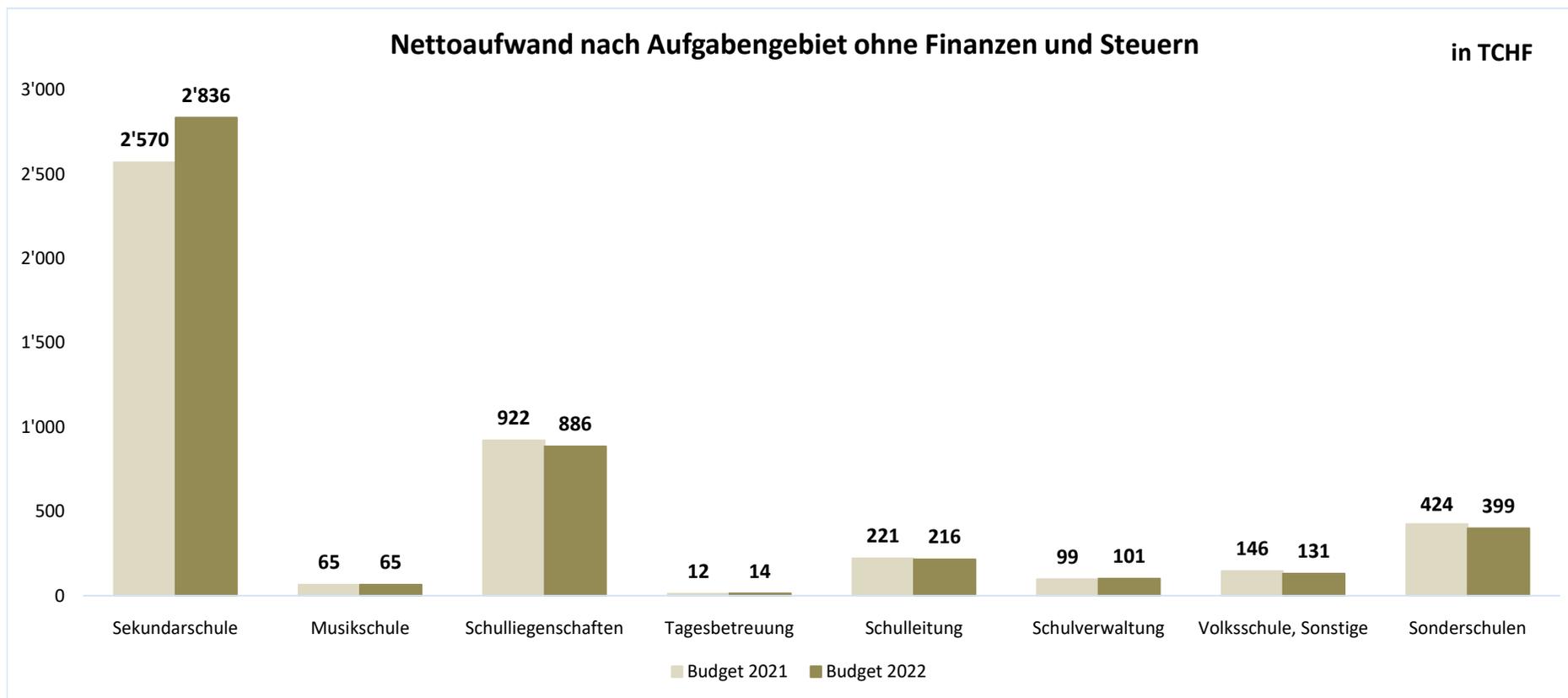
Aufgrund der stetig zunehmenden Schülerzahlen und dem damit verbundenen strukturellen Defizit ist eine Steuerfusserhöhung von 2% auf neu 22% unumgänglich. Der einfache Gemeindesteuerertrag bei 100% beträgt TCHF 12'325 (Budget 2021 TCHF 11'655). Für die Sekundarschulgemeinde bedeutet dies einen ordentlichen Steuerertrag von TCHF 2'712.

Bericht der Schulpflege



Die erwarteten Schülerzahlen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr nochmals deutlich von 160 auf 176. Für das Budget 2022 gilt eine Mischrechnung aus den Schuljahren 2021/22 und 2022/23. Die Sekundarschulgemeinde geht demzufolge von einer weiteren Erhöhung der zulässigen Vollzeiteinheiten beim Lehrpersonal aus (VZE). In den folgenden zwei Jahren (in der Grafik nicht dargestellt) steigen die erwarteten Schülerzahlen nach heutigem Wissensstand nochmals an: 2023 (187), 2024 (192) und dürften sich danach auf diesem Niveau einpendeln.

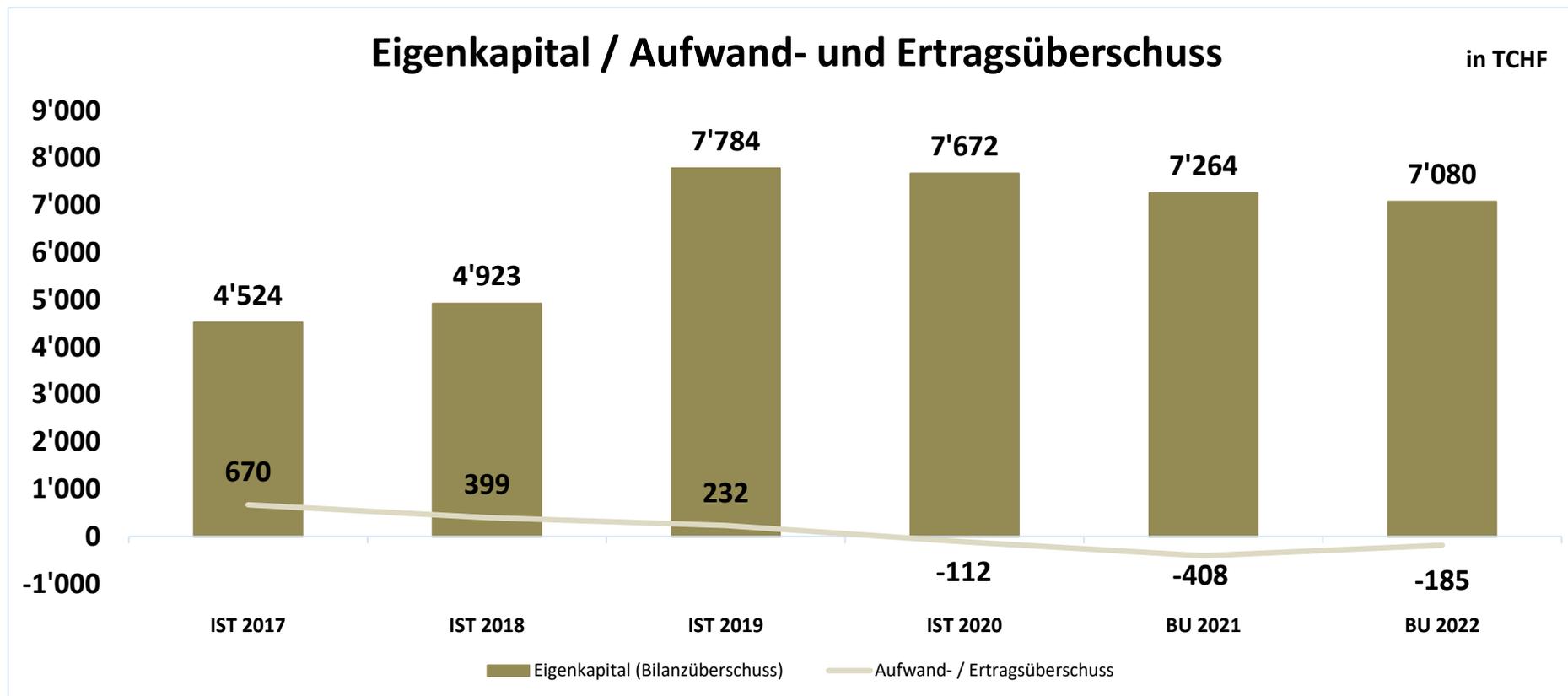
Bericht der Schulpflege



Der relevanteste Budgetposten ist die Sekundarstufe. Dieser beziffert die Bildungskosten im engeren Sinne und enthält u.a. die Entschädigungen an den Kanton für das Lehrpersonal sowie die Löhne der kommunal angestellten Lehrpersonen, Schulgelder an andere Gemeinden, die Beiträge an die Mittelschulen, Lehrmittel, Informatikaufwendungen, sowie Exkursionen, Reisen, wie auch die Projektwoche. Der budgetierte Gesamtaufwand für die Sekundarstufe beläuft sich auf TCHF 2'836. Die Zunahme von TCHF 266 ist im Wesentlichen auf den Anstieg der Schülerzahlen zurückzuführen. Hierfür werden 1-2 zusätzliche Schulklassen und demzufolge auch mehr Lehrpersonen und Lehrmittel benötigt.

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 2022 budgetierten Aufwandüberschuss von TCHF 185 verringert sich das Eigenkapital auf TCHF 7'080. Das Eigenkapital befindet sich weiterhin auf einem stabilen Niveau.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2022 der Sekundarschulgemeinde Elgg genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	5'030'720
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	2'134'712
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'896'008
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	270'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	270'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung das Budget 2022 der Sekundarschulgemeinde Elgg zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

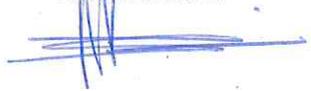
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	12'325'000
Steuerfuss			22%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'896'008
	Steuerertrag bei 22 %	CHF	2'711'500
	Aufwandüberschuss	CHF	-184'508

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 auf 22 % (Vorjahr 20 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8353 Elgg, 05.11.2021
Schulpflege Elgg

Schulpflegepräsident
Res von Ballmoos


Leiterin Schulverwaltung
Bettina Niederer


Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Sekundarschulgemeinde Elgg in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 05.11.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	5'030'720
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	2'134'712
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'896'008
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	270'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	270'000
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 2022 der Sekundarschulgemeinde Elgg entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	12'325'000
Steuerfuss			22%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'896'008
	Steuerertrag bei 22 %	CHF	2'711'500
	Aufwandüberschuss	CHF	-184'508

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 gemäss Antrag der Schulpflege auf 22 % (Vorjahr 20 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8523 Hagenbuch, 08.11.2021
Rechnungsprüfungskommission Hagenbuch

Präsident
Pascal Boción



Vize-Präsident
Heinz Albert



Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Antrag zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2022 der Sekundarschulgemeinde Elgg am 13.12.2021 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	5'030'720
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	2'134'712
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'896'008
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	270'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	270'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	12'325'000	
Steuerfuss		22%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'896'008
	Steuerertrag bei 22 %	CHF	2'711'500
	Aufwandüberschuss	CHF	-184'508

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Elgg für das Jahr 2022 wird auf 22 % (Vorjahr 20 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8353 Elgg, 13.12.2021
Schulpflege Elgg

Schulpflegepräsident
Res von Ballmoos

Leiterin Schulverwaltung
Bettina Niederer

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		5'030'720	4'850'974
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		2'134'712	2'112'096
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'896'008	-2'738'878
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2022	Budget 2021	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	12'325'000	11'655'000	
Steuerfuss	22%	20%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'243'600	1'929'300	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	317'700	274'700	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	128'900	109'500	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	21'300	17'500	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'711'500	2'331'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr			2'711'500
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-184'508
			-407'878

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
+ Ertragsüberschuss	-	-	-
- Aufwandüberschuss	-184'508	-407'878	-111'878.59
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	523'850	545'300	479'693.35
- Ertrag aus Aufwertungen	-	-	-
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-5'750	-5'750	-4'624.30
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-
Selbstfinanzierung	333'592	131'672	363'190.46
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-270'000	-1'100'000	-49'135.95
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	63'592	-968'328	314'054.51
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	124%	12%	739%

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	-184'508.00
---------------------------------------	---	--------------------

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 31.12.2020	4'186'221.33
./. Fremdkapital per 31.12.2020	734'203.33
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2020	3'452'018.00

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	3'452'018.00
---	---------------------

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	523'850.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	81'345.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	605'195.00
---	-------------------

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%	---	---							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
-0.30%	-0.27%	---	---							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%	1.1%	20.3%	5.7%							0%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	721'200	722'000	668'118.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	827'220	752'924	713'224.47
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	523'850	545'300	479'693.35
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
36	Transferaufwand	2'952'700	2'822'600	2'848'985.10
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'024'970</i>	<i>4'842'824</i>	<i>4'710'021.22</i>
40	Fiskalertrag	2'936'200	2'561'800	2'687'163.37
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	65'300	60'900	59'143.05
43	Übrige Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	5'750	5'750	4'624.30
46	Transferertrag	1'794'962	1'763'646	1'805'675.70
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'802'212</i>	<i>4'392'096</i>	<i>4'556'606.42</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-222'758	-450'728	-153'414.80
34	Finanzaufwand	5'500	7'900	3'749.36
44	Finanzertrag	43'750	50'750	45'285.57
	Ergebnis aus Finanzierung	38'250	42'850	41'536.21
	Operatives Ergebnis	-184'508	-407'878	-111'878.59
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-184'508	-407'878	-111'878.59
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	250	250	245.70
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	250	250	245.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	270'000	1'100'000	49'135.95
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		270'000	1'100'000	49'135.95
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		270'000	1'100'000	49'135.95
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-270'000	-1'100'000	-49'135.95

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
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
Total Ausgaben		0	0	0.00
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
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0	0	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

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.

0



Behörden und Verwaltung

Kurz und bündig

Gesamtabweichung: -5'900

TCHF 28 Entschädigung an Gemeinde für die Führung der Buchhaltung

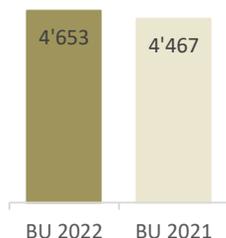
TCHF 69 Entschädigung Steuerbezugskosten an Kanton und Gemeinde

TCHF 7 Honorare für externe Prüfung der Jahresrechnung

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2



Bildung
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 186'146**

TCHF -50 Tiefere Beiträge bei den Sonderschulen aufgrund einer Umstellung beim Kanton auf Pauschalbeiträge für jeden Sonderfall.
TCHF 174 Höhere Entschädigung an den Kanton für die Lehrerbesezung
TCHF 33 Höhere Anschaffungen (Hardware, Geräte, etc.)

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
2130.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	118'000	91'800	26'200	Gemäss aktuellen Anstellungen
2130.3104.03	Schulmaterial Hauswirtschaft	25'000	22'000	3'000	Grössere Anzahl SchülerInnen, Nachhaltiger Einkauf von Geflügel
2130.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000	1'000	14'000	Grosser Bildschirm im LeZi mit Pupil (Absenzwesen, Org.)
2130.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	6'200	1'000	5'200	Planungstafel/Pinwand für LeZi, Präsentationstafeln
2130.3113.00	Anschaffung Hardware	36'400	20'000	16'400	2 zus. Lehrercomp, .Rack-Switch, zus. Gross-Bildschirm Zimmer Werken und Kurse
2130.3631.01	Beiträge an kantonale Mittelschulen	100'000	85'000	15'000	Mehr SuS an Gymi erwartet
2130.4250.00	Verkäufe	-5'000	0	-5'000	Verkäufe iPad an SchülerInnen
2170.3140.00	Unterhalt Grundstücke	25'000	10'000	15'000	Sanierung Mauer Pausenplatz, Reinigung roter Platz, Spielwiese sanieren
2200.3130.37	Schülertransportkosten	50'000	25'000	25'000	Mehr Transportkosten SuS erwartet

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

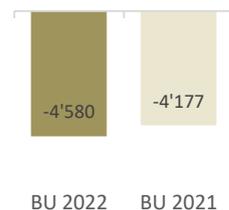
4



Gesundheit
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 200**

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

9



Finanzen und Steuern
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -403'816**

TCHF 376 Höhere Steuereinnahmen. Die erwarteten Mindereinnahmen aufgrund Corona sind nicht eingetroffen.
TCHF 32 Leicht höherer Ressourcenausgleich

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-3'500	-9'500	6'000	Abnahme von Selbstanzeigen
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.	-25'600	-20'000	-5'600	Es ist mit einer Zunahme der zu bearbeitenden Fällen zu rechnen
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-17'600	-3'600	-14'000	Entwicklung aufgrund der Vorjahresrechnungen
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	18'200	11'800	6'400	Es ist mit einer Zunahme der zu bearbeitenden Fällen zu rechnen
9610.4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern	-4'000	-11'000	7'000	Angleichung an neue Gesetzgebung hat sich auf das Zinsniveau ausgewirkt

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	103'500	0	109'400	0	115'219.05	0.00
			103'500		109'400		115'219.05
2	Bildung Nettoergebnis	4'894'870	242'200	4'705'424	238'900	4'566'061.75	279'377.15
			4'652'670		4'466'524		4'286'684.60
4	Gesundheit Nettoergebnis	8'700	0	8'500	0	11'775.45	0.00
			8'700		8'500		11'775.45
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	23'650	4'604'012	27'650	4'204'196	20'960.03	4'322'760.54
		4'580'362		4'176'546		4'301'800.51	
Total Aufwand / Ertrag		5'030'720	4'846'212	4'850'974	4'443'096	4'714'016.28	4'602'137.69
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			184'508		407'878		111'878.59
Total		5'030'720	5'030'720	4'850'974	4'850'974	4'714'016.28	4'714'016.28

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	5'030'720	5'030'720	4'850'974	4'850'974	4'714'016.28	4'714'016.28
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	103'500		109'400		115'219.05	
<i>Nettoergebnis</i>		103'500		109'400		115'219.05
0110 Legislative	6'500		6'500		5'992.70	
<i>Nettoergebnis</i>		6'500		6'500		5'992.70
3130.00 Dienstleistungen Dritter	500		500		500.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000		6'000		5'492.70	
0210 Finanz- und Steuerverwaltung	97'000		102'900		109'226.35	
<i>Nettoergebnis</i>		97'000		102'900		109'226.35
3611.03 Entschädigungen Steuerbezugskosten Kanton	2'500		2'500		3'467.85	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	28'000		28'000		28'000.00	
3612.10 Entschädigungen Steuerbezugskosten Gemeinde	66'500		72'400		77'758.50	
2 BILDUNG	4'894'870	242'200	4'705'424	238'900	4'566'061.75	279'377.15
<i>Nettoergebnis</i>		4'652'670		4'466'524		4'286'684.60
2130 Sekundarstufe	2'879'010	43'500	2'607'914	37'500	2'594'187.19	38'200.20
<i>Nettoergebnis</i>		2'835'510		2'570'414		2'555'986.99
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					3'195.00	
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	118'000		91'800		94'911.40	
3042.00 Verpflegungszulagen	900		400		532.60	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'700		4'600		5'203.60	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'100		3'000		2'771.15	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		700		408.70	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		900		974.85	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		800		826.05	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	23'000		22'000		2'921.35	
3091.00 Personalwerbung	4'000		3'000		4'390.50	
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'800		5'000		4'561.15	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	800		200		1'184.50	
3104.00 Lehrmittel	80'000		77'000		77'781.88	
3104.01 Schulmaterial Handarbeit nicht textil	10'000		10'000		8'710.95	
3104.02 Schulmaterial Handarbeit textil	12'000		12'000		10'558.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.03 Schulmaterial Hauswirtschaft	25'000		22'000		14'949.45	
3104.07 Material für Projektunterricht	4'000		4'000		3'437.35	
3104.08 Turnmaterial	11'100		13'400		13'380.85	
3104.09 Sammlung	5'000		4'000		4'341.82	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000		1'000			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	6'200		1'000		14'407.80	
3111.03 Anschaffung Geräte Handarbeit textil	5'000		3'000		2'252.25	
3111.04 Anschaffung Geräte Handarbeit nicht textil	10'800		17'000		26'928.24	
3111.05 Anschaffung Geräte Hauswirtschaft	2'500		1'000		648.60	
3113.00 Anschaffung Hardware	36'400		20'000		23'072.40	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		8'881.10	
3130.08 Betriebskosten					33.30	
3130.32 Bank- und Postgebühren					3.90	
3130.37 Schülertransportkosten	3'000				1'092.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	21'100		20'900		24'765.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000		1'000		210.00	
3151.05 Unterhalt Geräte Handarbeit textil	2'000		3'000		418.00	
3151.06 Unterhalt Geräte Handarbeit nicht textil	4'000		4'000		2'181.05	
3151.07 Unterhalt Geräte Hauswirtschaft	2'000		2'000		153.15	
3153.00 Unterhalt Informatik (Hardware)	5'000		5'000		298.95	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Unterhalt Software)	16'200		16'200		27'068.45	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000		1'000.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	28'760		27'614		28'805.70	
3170.00 Reisekosten und Spesen					64.80	
3171.00 Exkursionen und Reisen	41'750		40'000		45'593.35	
3171.02 Projekte, Projektwoche	35'000		35'000			
3171.04 Schneesporthlager	25'000		25'000		22'480.25	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	100		100			
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	49'800		37'500		24'758.00	
3611.00 Entschädigungen an Kanton	1'991'600		1'817'600		1'814'184.30	
3612.11 Entschädigungen Schulgelder an Gemeinden	150'000		150'000		133'016.65	
3614.01 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	12'000		15'000		37'228.00	
3631.01 Beiträge an kantonale Mittelschulen	100'000		85'000		99'600.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	200		200			
3637.00 Beiträge an private Haushalte	1'000		1'000			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'500		2'500		3'780.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00 Verkäufe		5'000				1'200.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		20'000		17'948.20
4260.05 Rückerstattungen Schneesporthlager		15'000		15'000		15'272.00
2140 Musikschulen	65'000		65'000		47'670.40	
<i>Nettoergebnis</i>		65'000		65'000		47'670.40
3632.15 Beiträge an Jugendmusikschule	65'000		65'000		47'670.40	
2170 Schulliegenschaften	926'100	40'400	961'900	40'400	871'632.45	38'810.95
<i>Nettoergebnis</i>		885'700		921'500		832'821.50
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	158'800		159'600		149'853.50	
3020.00 Löhne der Lehrpersonen					-66.65	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'900		8'900		8'747.25	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	11'200		10'900		10'325.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400		1'400		1'194.90	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		1'700		1'638.35	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'400		1'262.40	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		4'000		2'072.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	500		1'000		732.30	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		10'000		10'902.80	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	200		200			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000		5'000		2'817.30	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	24'800		25'000		32'570.15	
3120.00 Energie	15'000		15'000		15'452.45	
3120.01 Wasser	10'000		10'000		8'846.90	
3120.02 Heizmaterial (Fernwärme, Pellets)	60'000		65'000		55'790.45	
3120.06 Entsorgungsgebühren	5'000		4'000		4'976.25	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	200		1'000		7'528.95	
3130.01 Frankaturen	50		100		50.00	
3130.02 Telefon und Kommunikation	300		300		316.80	
3134.00 Sachversicherungsprämien	6'600		6'600		10'118.70	
3140.00 Unterhalt Grundstücke	25'000		10'000		12'459.65	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	90'000		99'000		68'827.85	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	15'000		14'000		10'279.40	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	44'500		44'500		44'442.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	406'600		440'300		387'551.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	22'950		23'000		22'942.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000		210.00
4250.00 Verkäufe						2'900.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		348.95
4260.02 Rückerstattungen Nebenkosten		2'400		2'400		2'400.00
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		25'000		25'000		24'316.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		11'000		11'000		8'636.00
2180 Tagesbetreuung	17'950	4'100	17'700	6'000	16'126.60	2'826.00
<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'850</i>		<i>11'700</i>		<i>13'300.60</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'700		11'500		11'443.60	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	750		700		721.65	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50		50		47.40	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150		150		135.15	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		101.75	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					69.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		3'607.15	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'200		4'000		2'602.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		900		2'000		224.00
2190 Schulleitung	215'800		221'100		214'248.50	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>215'800</i>		<i>221'100</i>		<i>214'248.50</i>
3000.00 Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	38'000		43'000		41'500.00	
3000.01 Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000		4'000		3'300.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					962.50	
3020.00 Löhne der Lehrpersonen					510.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900		2'800		2'902.95	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		250		192.40	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	550		500		543.75	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400		395.70	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					709.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	1'000		3'000		3'022.20	
3130.02 Telefon und Kommunikation	700		600		585.20	
3130.07 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'150		1'150		700.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500				1'137.75	
3170.00 Reisekosten und Spesen	300		300		328.00	
3499.01 Übriger Finanzaufwand					140.00	
3611.00 Entschädigungen an Kanton	164'100		164'100		157'319.05	
2191 Schulverwaltung	101'450	200	99'700	1'000	97'902.01	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>101'250</i>		<i>98'700</i>		<i>97'902.01</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	68'800		68'800		67'898.35	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'400		4'400		4'349.75	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000		10'000		9'852.35	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	750		700		747.55	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	850		850		815.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		700		601.25	
3091.00 Personalwerbung					269.25	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000		2'500		554.90	
3100.00 Büromaterial	500		500		159.90	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	800		500		3'672.60	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		465.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'000		3'000		2'329.85	
3130.01 Frankaturen	1'000		1'000		561.70	
3130.02 Telefon und Kommunikation	4'000		4'000		3'945.65	
3130.07 Mitglieder- und Verbandsbeiträge					450.00	
3130.08 Betreuungskosten					48.30	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		2'000		1'180.61	
3170.00 Reisekosten und Spesen	250		250			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200		1'000		
2192 Volksschule Sonstiges	271'660	141'000	287'210	141'000	247'260.35	162'979.50
<i>Nettoergebnis</i>		<i>130'660</i>		<i>146'210</i>		<i>84'280.85</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	156'600		166'800		160'953.05	
3010.08 Ferien und Überzeit					1'303.65	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000		10'700		10'395.25	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	17'800		20'900		19'910.55	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600		1'700		1'649.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		2'000		1'947.05	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		1'500		1'399.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3059.00	8'000		10'000		7'901.15	
3090.00	5'000		7'000		4'410.00	
3091.00					1'548.60	
3099.00	8'500		8'300		4'400.00	
3100.00	200		500		32.50	
3101.00	300		300		861.60	
3102.00	2'500		2'500		2'655.10	
3103.00	5'900		7'900		2'638.35	
3111.00	2'750		1'000		67.50	
3130.01	200		200			
3130.02	12'760		12'760		1'585.30	
3130.03	16'300		13'000		10'992.35	
3134.00	4'650		4'650		994.35	
3151.00					723.30	
3170.00	500		500		882.60	
3612.07	15'000		15'000		10'010.00	
4260.00		1'000		1'000		5'059.90
4612.00		140'000		140'000		157'919.60
2200 Sonderschulen	404'500	5'000	429'500	5'000	475'728.05	35'418.50
<i>Nettoergebnis</i>		<i>399'500</i>		<i>424'500</i>		<i>440'309.55</i>
3130.00	4'000		4'000			
3130.37	50'000		25'000		39'867.70	
3631.00	500		500		511.35	
3636.01	350'000		400'000		435'349.00	
4260.00		5'000		5'000		6'280.00
4612.00						29'138.50
2990 Bildung, übriges	13'400	8'000	15'400	8'000	1'306.20	1'142.00
<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'400</i>		<i>7'400</i>		<i>164.20</i>
3020.00	10'000		12'000		540.00	
3050.00	600		600			
3053.00	100		100		2.25	
3054.00	100		100			
3055.00	100		100		3.75	
3102.00	2'000		2'000		355.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01 Frankaturen	500		500		404.45	
4231.00 Kursgelder		8'000		8'000		1'142.00
4 GESUNDHEIT	8'700		8'500		11'775.45	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'700</i>		<i>8'500</i>		<i>11'775.45</i>
4330 Schulgesundheitsdienst	8'700		8'500		11'775.45	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'700</i>		<i>8'500</i>		<i>11'775.45</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'200		7'000		6'846.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	450		450		438.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50		50		28.55	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		82.15	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		58.55	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		3'721.60	
3130.00 Dienstleistungen Dritter					600.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	300		300			
9 FINANZEN UND STEUERN	23'650	4'788'520	27'650	4'612'074	20'960.03	4'434'639.13
<i>Nettoergebnis</i>	<i>4'764'870</i>		<i>4'584'424</i>		<i>4'413'679.10</i>	
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	11'900	2'936'200	13'500	2'561'800	12'234.97	2'687'163.37
<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'924'300</i>		<i>2'548'300</i>		<i>2'674'928.40</i>	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	11'900		13'500		12'234.97	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'243'600		1'929'300		2'032'211.33
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		129'600		131'900		201'885.27
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		3'500		9'500		4'165.95
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.		25'600		20'000		40'482.50
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.		-58'900		-50'700		-107'499.20
4000.60 Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-3'000		-2'000		-3'294.55
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		317'700		274'700		286'205.87
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		47'200		43'700		74'467.03
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'600		4'600		546.32
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		6'100		5'200		7'608.00
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-4'000		-4'600		-9'311.20
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		68'500		69'400		34'892.35
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		128'900		109'500		114'477.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		17'600		3'600		30'275.27
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		6'600		7'100		11'948.80
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-18'200		-11'800		-50'236.10
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		21'300		17'500		18'897.20
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		4'900		6'000		8'163.88
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		500		500		398.85
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'900		-1'600		-9'122.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich		1'653'462		1'621'046		1'618'129.00
<i>Nettoergebnis</i>	1'653'462		1'621'046		1'618'129.00	
4632.01 Anteil Ressourcenausgleich		1'653'462		1'621'046		1'618'129.00
9610 Zinsen	5'750	7'750	8'150	14'750	3'855.06	12'333.57
<i>Nettoergebnis</i>	2'000		6'600		8'478.51	
3499.10 Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	5'500		7'900		3'609.36	
3940.00 IV von Finanzaufwand	250		250		245.70	
4401.00 Zinsen auf Kontokorrenten		3'750		3'750		5'105.70
4401.10 Zinsen auf ordentlichen Steuern		4'000		11'000		7'227.87
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		600		600		264.60
<i>Nettoergebnis</i>	600		600		264.60	
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		600		600		264.60
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	6'000	6'000	6'000	6'000	4'870.00	4'870.00
3637.00 Beiträge an private Haushalte	6'000		6'000		4'870.00	
4502.00 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		5'750		5'750		4'624.30
4940.00 IV von Finanzaufwand		250		250		245.70
9999 Abschluss		184'508		407'878		111'878.59
<i>Nettoergebnis</i>	184'508		407'878		111'878.59	
9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		184'508		407'878		111'878.59

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0



Behörden und Verwaltung

Kurz und bündig

Es sind keine Investitionen in diesem Bereich geplant.

2

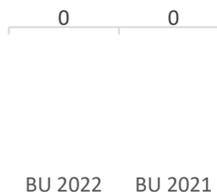


Bildung

Kurz und bündig

TCHF 100 Spezialtrakt: Erneuerung Flachdach
TCHF 90 Haupttrakt: Erneuerung Beleuchtung Schulzimmer und Sanierung Spülanlagen
TCHF 50 IPads
TCHF 30 Turnhalle B: Sanierung Lüftung

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 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
2	Bildung Nettoergebnis	270'000	0 270'000	1'100'000	0 1'100'000	49'135.95	0.00 49'135.95
4	Gesundheit Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		270'000	0	1'100'000	0	49'135.95	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			270'000		1'100'000		49'135.95
Total		270'000	270'000	1'100'000	1'100'000	49'135.95	49'135.95

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total Einnahmen / Ausgaben	270'000	270'000	1'100'000	1'100'000	49'135.95	49'135.95
2	BILDUNG	270'000		1'100'000		49'135.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		270'000		1'100'000		49'135.95
2130	Sekundarstufe	50'000		50'000		49'135.95	
2130.5060.00	IPads	50'000		50'000		49'135.95	
2170	Schulliegenschaften	220'000		1'050'000			
2170.5040.06	Altbau, Schallschutzmassnahmen			400'000			
2170.5040.07	Spezialtrakt: Erneuerung Flachdach	100'000		100'000			
2170.5040.08	Altbau, Energetische Massnahmen			400'000			
2170.5040.09	Altbau, WC-Anlagen, Leitungen			150'000			
2170.5040.14	Haupttrakt: Erneuerung Beleuchtung Schulzimmer	60'000					
2170.5040.16	Turnhalle B: Sanierung Lüftung	30'000					
2170.5040.17	Haupttrakt: Sanierung Spülanlagen	30'000					
9	FINANZEN		270'000		1'100'000		49'135.95
	<i>Nettoergebnis</i>	270'000		1'100'000		49'135.95	
9999	Abschluss		270'000		1'100'000		49'135.95
9999.6900.00	Abschluss Aktivierte Ausgaben		270'000		1'100'000		49'135.95
) Sperrverme							

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0	0	0	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss						
Total	0	0	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	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 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
2130	Sekundarstufe	3300.60	49'800	37'500	24'758.00
2170	Schulliegenschaften	3300.30	44'500	44'500	44'442.00
2170	Schulliegenschaften	3300.40	406'600	440'300	387'551.35
2170	Schulliegenschaften	3300.60	22'950	23'000	22'942.00
Total			523'850	545'300	479'693.35
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	523'850	545'300	479'693.35
	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			523'850	545'300	479'693.35

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Anzahl Einwohner	6'200	6'150	6'046		
Steuerfuss	22%	20%	20%		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	124%	12%	739%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0.16%	-0.33%	-0.27%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-	< 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