



Sekundarschulgemeinde Elgg  
8353 Elgg

# Budget 2020

Ablieferung an Schulpflege	09.09.2019
Abnahmebeschluss Schulpflege	10.09.2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	02.10.2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	23.10.2019
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	12.12.2019

## 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	32
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	33
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	35
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>37</b>
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	38
14 Finanzkennzahlen	39

### 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

Die Sekundarschule Elgg startet erneut mit einer insgesamt sehr erfreulichen Finanzlage in die neue Legislatur. Für 2020 können sämtliche Investitionen aus eigener Kraft finanziert werden. Der Steuerfuss wurde 2019 von 22% auf 20% gesenkt - eine erneute Steuerfussreduktion drängt sich im Hinblick auf den dadurch erwarteten Rückgang des Ressourcenausgleichs im Jahr 2021 aber auch hinsichtlich der wieder zunehmenden Schülerzahlen nicht auf. In den nächsten zwei Jahren stehen diverse Renovationsarbeiten im Altbau im Vordergrund. Dies ist notwendig, um die danach steigenden Schülerzahlen absorbieren zu können.

Folgend ein paar grundlegende Anpassungen in der Rechnungslegung gegenüber dem Vorjahresbudget:

- **Haushaltsgleichgewicht:** Im Budget 2019 musste der Gemeindesteuerfuss so festgesetzt werden dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen war. Neu muss gemäss § 92 Abs. 1 GG nur die aktuelle Erfolgsrechnung des Budget ausgeglichen sein. Weiter darf pro Jahr ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG). Besteht ein Nettovermögen, so darf vom Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).
- **Abgrenzung Ressourcenausgleich:** Im Budget 2019 musste eine zeitliche Abgrenzung des Ressourcenausgleichs vorgenommen werden. Dieser Paragraph wurde angepasst, so dass der Ressourcenausgleich abgegrenzt werden kann, jedoch nicht muss (§ 119 Abs. 2 GG ). Die Sekundarschulgemeinde hat sich gegen eine zeitliche Abgrenzung entschieden.

### Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 57'115 aus (Aufwandüberschuss Budget 2019 CHF 8'239, Ertragsüberschuss IST 2018 CHF 399'180). Folgende wesentlichen Veränderungen führen zu diesem Ergebnis:

- Mehreinnahmen aus Steuern von rund TCHF 116.
- Der Ressourcenausgleich reduziert sich um TCHF 177. Das Budget 2020 wurde ohne Abgrenzung erstellt.
- Im Jahr 2019 fand die Projektwoche statt, welche nur alle drei Jahre statt findet (TCHF -40).
- Es sind keine grösseren Unterhaltsarbeiten am Gebäude geplant (TCHF -54).

### Investitionsrechnung

Das Budget 2020 sieht Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von TCHF 423 (Budget 2019 TCHF 350) vor. Es sind drei Investitionen geplant. Zum einen die Anschaffung von Tablets für TCHF 65, die Erneuerung der Schulküche für TCHF 260 und die Projektierung der energetischen Massnahmen für den Altbau.

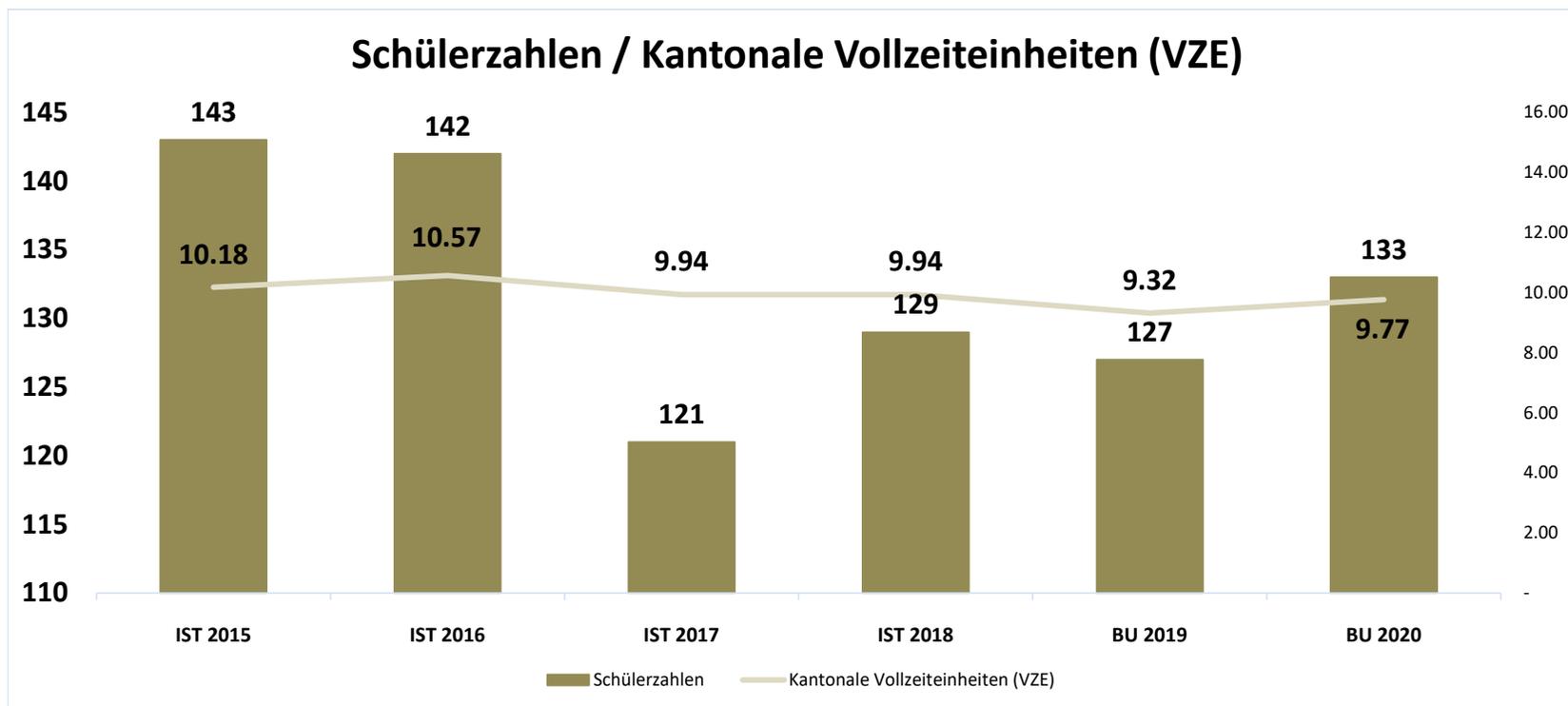
Es sind keine Investitionen in das Finanzvermögen geplant.

### Selbstfinanzierung

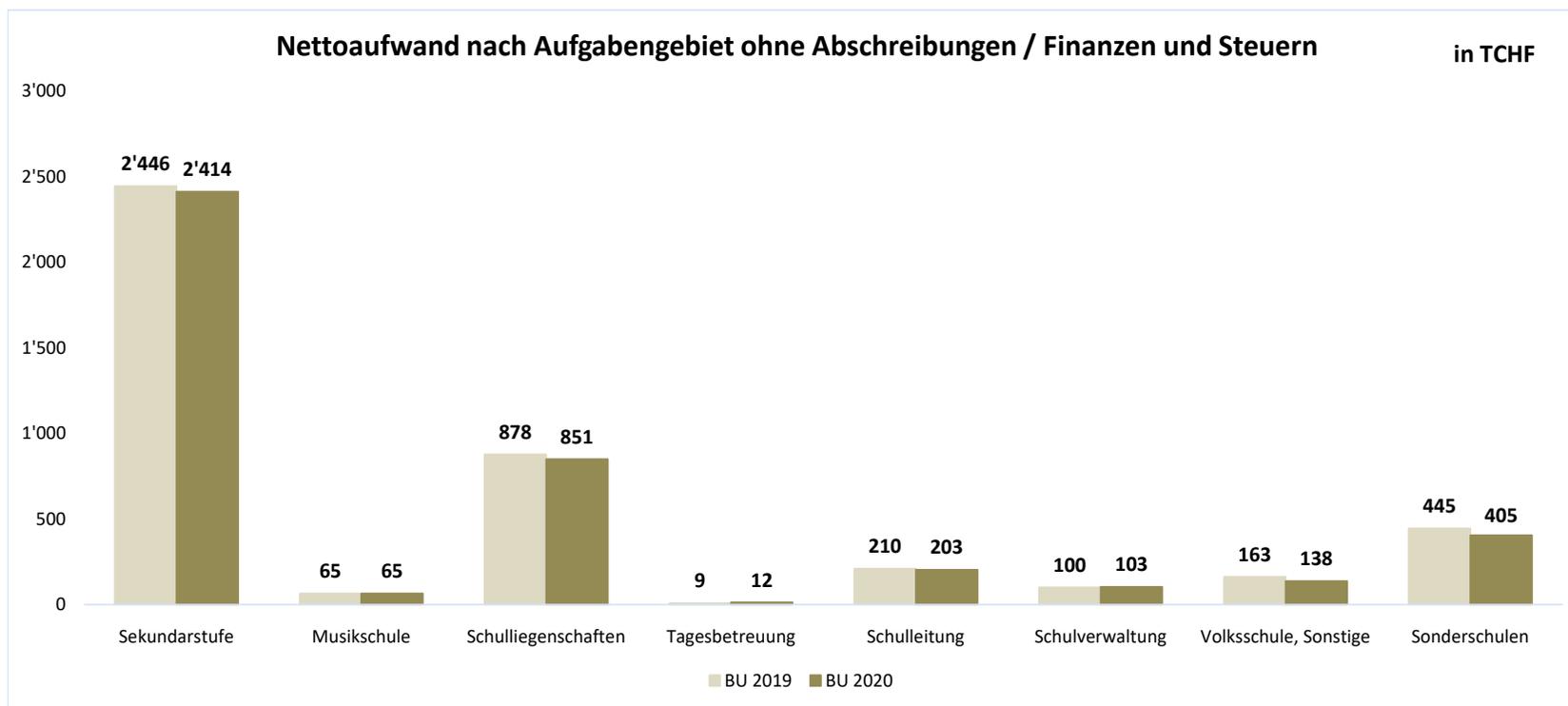
Für das Jahr 2020 rechnet man mit einem Selbstfinanzierungsgrad von 130% (Budget 2019 131%). Bei einem Wert über 100% können sämtliche Investitionen aus eigener Kraft finanziert werden, was den Idealfall darstellt.

### Begründung des Antrages zum Steuerfuss

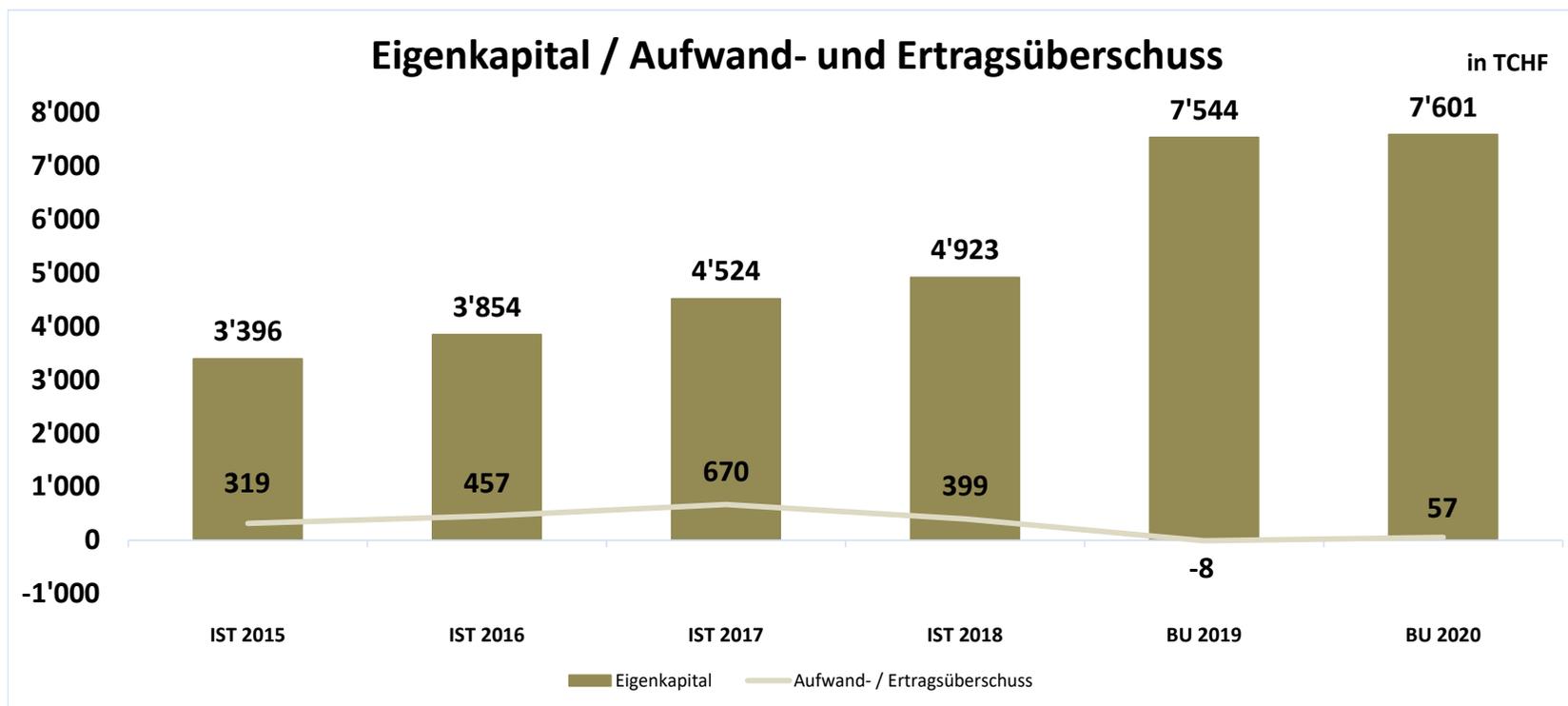
Die Auswirkung der Steuerfussreduktion aus dem Jahr 2019 um 2% wird sich erst im Jahr 2021 im Ressourcenausgleich niederschlagen. Der kleine Ertragsüberschuss wird dann wieder verschwinden und man wird wieder geringe Aufwandüberschüsse ausweisen. Weiter werden die Investitionen in den nächsten Jahre wieder steigen. Der einfache Gemeindesteuerertrag bei 100% beträgt CHF 12.18 Mio. Für die Sekundarschulgemeinde entspricht dies bei einem Steuerfuss von 20% einem ordentlichen Steuerertrag von CHF 2.436 Mio.



Die erwarteten Schülerzahlen für das Schuljahr 2020/2021 erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr geringfügig von 127 auf 133. Dadurch geht die Schulgemeinde von einer leichten Erhöhung der zulässigen Vollzeiteinheiten beim Lehrpersonal aus (VZE). In den folgenden beiden Jahren (in Grafik nicht dargestellt) steigen die erwarteten Schülerzahlen deutlich an: 2021 (+12%), 2022 (+17%). Folglich ist dann auch mit spürbar steigenden VZE zu rechnen.



Der relevanteste Budgetposten ist die Sekundarstufe und weist einen unwesentlich geringeren Aufwand auf, als im Vorjahr. Auch bei den anderen Funktionsgruppen sind betragsmässig keine grösseren Veränderungen budgetiert. Die Schulliegenschaften und die Sonderschulen weisen im Vergleich zum Vorjahr einen leicht tieferen Aufwand auf. Der budgetierte Sonderschulaufwand für die Sekundarschule wird jeweils anhand eines dreijährigen Durchschnitts der effektiven Rechnungen sowie der laufenden Fälle ermittelt und reduziert sich so für das Jahr 2020 um TCHF 40 auf TCHF 405. Der budgetierte Aufwand für die Schulliegenschaften fällt aufgrund geringerer Unterhaltsarbeiten an Gebäude- und Hochbauten etwas tiefer aus.



Nachdem im Vorjahr noch ein deutlicher Ertragsüberschuss (TCHF 399) erwirtschaftet wurde, dürfte die Sekundarschule das Ziel einer ausgeglichenen Erfolgsrechnung hinsichtlich der erfolgten Steuerfussreduktion ab dem Jahr 2020 erreichen. Der grosse Anstieg des Eigenkapitals im Jahr 2019 ist auf die HRM2 Einführung zurückzuführen. Darin enthalten ist die Neubewertung des Verwaltungsvermögens über TCHF 2'629. Dieser Eingriff ins Eigenkapital ist einmalig und wird nicht mehr vorkommen.

## Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das Budget 2020 der Sekundarschulgemeinde Elgg genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	4'634'130
	Gesamtertrag	Fr.	4'691'245
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>57'115</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	423'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>423'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>12'180'000</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>20%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Sekundarschulgemeinde Elgg zu genehmigen und den Steuerfuss auf 20% (Vorjahr 20%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8353 Elgg, 10.09.2019  
Gemeindevorstand Elgg

Schulpflegepräsident  
Res von Ballmoos

Leiterin Schulverwaltung  
Bettina Niederer

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2020 der Sekundarschulgemeinde Elgg in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 10.09.2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	4'634'130
	Gesamtertrag	Fr.	4'691'245
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>57'115</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	423'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>423'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>12'180'000</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>20%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Sekundarschulgemeinde Elgg finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Sekundarschulgemeinde Elgg entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 20% (Vorjahr 20%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

## Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2020 der Sekundarschulgemeinde Elgg am 12.12.2019 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	4'634'130
	Gesamtertrag	Fr.	4'691'245
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>57'115</b>
<b>Investitionsrechnung</b>			
<b>Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	423'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>423'000</b>
<b>Investitionsrechnung</b>			
<b>Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>12'180'000</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>20%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Elgg für das Jahr 2020 wird auf 20% (Vorjahr 20%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8353 Elgg, 12.12.2019  
Gemeindevorstand Elgg

Schulpflegepräsident  
Res von Ballmoos

Leiterin Schulverwaltung  
Bettina Niederer

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2020	Budget 2019
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		4'634'130	4'761'500
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		2'255'245	2'383'261
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-2'378'885</b>	<b>-2'378'239</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>12'180'000</b>	<b>11'850'000</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>20%</b>	<b>20%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'007'100	1'886'800	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	276'400	261'300	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	135'100	205'200	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	17'400	16'700	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>2'436'000</b>	<b>2'370'000</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>2'436'000</b>	<b>2'370'000</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>57'115</b>	<b>-8'239</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
+ Ertragsüberschuss	57'115	0	0
- Aufwandüberschuss	0	-8'239	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	498'250	472'500	0
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-5'500	-5'500	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>549'865</b>	<b>458'761</b>	<b>0</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-423'000	-350'000	0
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>126'865</b>	<b>108'761</b>	<b>0</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>130%</b>	<b>131%</b>	<b>n.v.</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).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	57'115.00
--------------------------------	---	-----------

### 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 31.12.2018	3'193'886.24
./. Fremdkapital per 31.12.2018	692'148.60
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2018</b>	<b>2'501'737.64</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>2'501'737.64</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	498'250.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	73'080.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>571'330.00</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 Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
---	---									0%

#### Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Sekundarschulgemeinde 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%

#### Investitionsanteil

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

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
8%	9%									0%

## Erfolgsrechnung

Gestufte Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	703'000	713'200	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	738'780	781'900	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	498'250	472'500	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	2'682'600	2'783'400	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'622'630</i>	<i>4'751'000</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	2'771'300	2'649'600	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	79'900	91'500	0.00
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	5'500	5'500	0.00
46	Transferertrag	1'790'729	1'967'461	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'647'429</i>	<i>4'714'061</i>	<i>0.00</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>24'799</b>	<b>-36'939</b>	<b>0.00</b>
34	Finanzaufwand	11'000	10'000	0.00
44	Finanzertrag	43'316	38'700	0.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>32'316</b>	<b>28'700</b>	<b>0.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>57'115</b>	<b>-8'239</b>	<b>0.00</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>57'115</b>	<b>-8'239</b>	<b>0.00</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	500	500	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	500	500	0.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	423'000	350'000	0.00
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>423'000</b>	<b>350'000</b>	<b>0.00</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 im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		423'000	350'000	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-423'000</b>	<b>-350'000</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
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 im 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

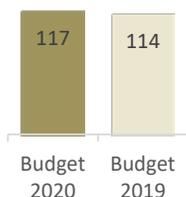
Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 06.10.2010 1.0% unter dem aktuellen Referenzzinssatz. Für die Budgetierung gilt der im Juni veröffentlichte Zinssatz. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

### 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.

0



### Behörden und Verwaltung

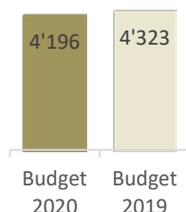
#### Kurz und bündig

- TCHF 31 Entschädigung an Gemeinde für die Führung der Buchhaltung und Einführung von HRM2*
- TCHF 81 Entschädigung Steuerbezugskosten an Kanton und Gemeinde*
- TCHF 5 Honorare für externe Prüfung der Jahresrechnung*

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
0110.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000	0	5'000	<i>Revisionskosten der Jahresrechnung neu unter der Legislative, vorher unter Schulverwaltung.</i>

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2



## Bildung

## Kurz und bündig

**TCHF 30** Diverse Anschaffungen u.a. Beschallungsanlage, Beleuchtung LED Musterzimmer und Plasmaschneider

**TCHF -54** Kein grösserer Unterhalt an Gebäude geplant

**TCHF -45** Man geht von tieferen SuS an Gymnasium aus

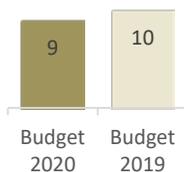
**TCHF -40** Die Projektwoche findet nur alle drei Jahre statt

**TCHF -15** Reduktion der Schülertransportkosten

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
2130.3104.09	Sammlung	4'000	8'000	-4'000	Im Budget 2019 sind mehrere Elektrobaukästen enthalten
2130.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	15'600	6'000	9'600	13' Beschallungsanlage
2130.3111.03	Anschaffung Geräte Handarbeit textil	3'000	8'000	-5'000	Keine grösseren Anschaffungen geplant
2130.3111.04	Anschaffung Geräte Handarbeit nicht textil	30'000	10'000	20'000	Ersatz der Absauganlage
2130.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	52'000	35'800	16'200	Inkl. Überarbeitung Homepage
2130.3151.06	Unterhalt Geräte Handarbeit nicht textil	4'000	8'000	-4'000	Viele Neuanschaffungen/Ersatz geplant, deshalb weniger Unterhalt zu erwarten
2130.3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	5'000	2'000	3'000	Reparaturen und Ersatzteile, Erhöhung infolge One-to-One-Lösung
2130.3171.02	Projekte, Projektwoche	0	40'000	-40'000	Projektwochen finden nur alle drei Jahre statt, letzte 2019
2130.3171.04	Schneesportlager	25'000	30'000	-5'000	geringere Teilnehmerzahl erwartet
2130.3614.01	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	15'000	0	15'000	Budget 2019 auf Konto 2130.361211. Aufteilung erfolgt aufgrund Empfänger.
2130.3631.01	Beiträge an kantonale Mittelschulen	75'000	120'000	-45'000	Es wird mit tieferen SuS an Gym. gerechnet
2140.3632.15	Beiträge an Jugendmusikschule	65'000	65'000	0	Keine Veränderung der Schülerzahlen erwartet
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'700	15'200	-4'500	Andere Alterstrukturen
2170.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000	0	15'000	Beleuchtung LED (Musterzimmer)
2170.3140.00	Unterhalt Grundstücke	4'000	0	4'000	Winterschnitt Sträucher
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	74'500	128'000	-53'500	Keine grösseren Unterhaltsarbeiten geplant
2170.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-10'000	-15'000	5'000	Vermietung Turnhalle neu auf Konto 2170.447200
2170.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-4'000	0	-4'000	Vermietung Turnhalle (Budget 2019 auf Konto 2170.424000)
2192.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'000	26'000	-6'000	Es sind weniger spezifische Weiterbildungen geplant
2192.3130.37	Schülertransportkosten	0	35'000	-35'000	Neu unter Konto 2200.313037 verbucht, da es sich ausschliesslich um Transporte von Sonderschülern handelt
2200.3130.37	Schülertransportkosten	20'000	0	20'000	Vorher unter Konto 2192.313037 verbucht. Es werden weniger Transporte erwartet.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4



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

9



**Finanzen und Steuern**  
**Kurz und bündig**  
*TCHF 116 Mehreinnahmen aus Steuern*  
*TCHF 177 Tieferer Ressourcenausgleich, ohne Abgrenzung*

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	16'000	10'000	6'000	<i>Nicht einzutreibende Steuern werden schneller abgeschrieben, anstatt dass Verlustscheine mit hohen Betriebskosten ausgelöst werden</i>
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-195'700	-150'800	-44'900	<i>2019 zu vorsichtig budgetiert</i>
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-135'100	-205'200	70'100	<i>Verteilerquote HRM2</i>
9300.4632.01	Anteil Ressourcenausgleich	-1'618'129	-1'794'861	176'732	<i>Ohne zeitliche Abgrenzung</i>

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>116'700</b>	<b>0</b>	<b>113'700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Nettoergebnis		116'700		113'700		
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>4'475'430</b>	<b>279'216</b>	<b>4'611'800</b>	<b>289'200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Nettoergebnis		4'196'214		4'322'600		
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>8'500</b>	<b>0</b>	<b>9'500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Nettoergebnis		8'500		9'500		
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>33'500</b>	<b>4'412'029</b>	<b>26'500</b>	<b>4'464'061</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Nettoergebnis	4'378'529		4'437'561			
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>4'634'130</b>	<b>4'691'245</b>	<b>4'761'500</b>	<b>4'753'261</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>57'115</b>			<b>8'239</b>		
<b>Total</b>		<b>4'691'245</b>	<b>4'691'245</b>	<b>4'761'500</b>	<b>4'761'500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>4'691'245</b>	<b>4'691'245</b>	<b>4'761'500</b>	<b>4'761'500</b>		
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>116'700</b>		<b>113'700</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		116'700		113'700		
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>5'500</b>					
	<i>Nettoergebnis</i>		5'500				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000					
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>111'200</b>		<b>113'700</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		111'200		113'700		
3611.03	Entschädigungen Steuerbezugskosten Kanton	3'000		3'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	30'500		33'000			
3612.10	Entschädigungen Steuerbezugskosten Gemeinde	77'700		77'700			
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>4'475'430</b>	<b>279'216</b>	<b>4'611'800</b>	<b>289'200</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		4'196'214		4'322'600		
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>2'452'480</b>	<b>38'500</b>	<b>2'491'900</b>	<b>45'500</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		2'413'980		2'446'400		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	87'400		97'100			
3042.00	Verpflegungszulagen	300		300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'800		5'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	650		600			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		1'000			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		800			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'600		25'000			
3091.00	Personalwerbung	2'000		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000			
3104.00	Lehrmittel	70'000		70'000			
3104.01	Schulmaterial Handarbeit nicht textil	10'000		10'000			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.02	Schulmaterial Handarbeit textil	10'000		12'000			
3104.03	Schulmaterial Hauswirtschaft	25'000		25'000			
3104.07	Material für Projektunterricht	4'000		4'000			
3104.08	Turnmaterial	11'970		8'400			
3104.09	Sammlung	4'000		8'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'400					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	15'600		6'000			
3111.03	Anschaffung Geräte Handarbeit textil	3'000		8'000			
3111.04	Anschaffung Geräte Handarbeit nicht textil	30'000		10'000			
3111.05	Anschaffung Geräte Hauswirtschaft	1'000		1'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	10'500		9'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	52'000		35'800			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'000		3'000			
3151.05	Unterhalt Geräte Handarbeit textil	3'000		3'000			
3151.06	Unterhalt Geräte Handarbeit nicht textil	4'000		8'000			
3151.07	Unterhalt Geräte Hauswirtschaft	2'000		2'000			
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	5'000		2'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	28'760		26'000			
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	35'250		40'000			
3171.02	Projekte, Projektwoche			40'000			
3171.04	Schneesportlager	25'000		30'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	31'250		15'000			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'694'900		1'708'200			
3612.11	Entschädigungen Schulgelder an Gemeinden	150'000		150'000			
3614.01	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	15'000					
3631.01	Beiträge an kantonale Mittelschulen	75'000		120'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	200		200			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'000		2'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500		2'500		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		25'000		
4260.05	Rückerstattungen Schneesportlager		16'000		18'000		
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>65'000</b>		<b>65'000</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>65'000</i>		<i>65'000</i>		
3632.15	Beiträge an Jugendmusikschule	65'000		65'000			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>891'550</b>	<b>40'716</b>	<b>919'500</b>	<b>41'700</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>850'834</i>		<i>877'800</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	154'400		156'900			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'800		8'800			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'700		15'200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400		1'400			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'650		1'700			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		1'300			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		10'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	15'000		15'000			
3120.00	Energie	20'000		20'000			
3120.01	Wasser	10'000		10'000			
3120.02	Heizmaterial (Fernwärme, Pellets)	65'000		65'000			
3120.06	Entsorgungsgebühren	2'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		3'000			
3130.01	Frankaturen	100					
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'500		10'500			
3140.00	Unterhalt Grundstücke	4'000					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'000					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	74'500		128'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	14'000		14'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	44'400		44'400			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	399'600		388'100			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	23'000		25'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		15'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		
4260.02	Rückerstattungen Nebenkosten		2'400				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		23'316		25'700		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'000				
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>24'400</b>	<b>12'000</b>	<b>23'100</b>	<b>14'000</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'400</i>		<i>9'100</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'500		10'300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	450		400			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		12'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		12'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'000		2'000		
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>203'200</b>		<b>209'650</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>203'200</i>		<i>209'650</i>		
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	39'000		43'300			
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000		4'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400		2'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	250		300			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	450		500			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	350		300			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen	250		250			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	151'500		156'500			
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>104'100</b>	<b>1'000</b>	<b>101'350</b>	<b>1'000</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>103'100</i>		<i>100'350</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	68'100		66'400			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'400		4'200			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'900		9'600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		700			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	850		800			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		700			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500		3'000			
3100.00	Büromaterial	2'500		3'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500		4'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000			
3130.01	Frankaturen	1'500		1'700			
3130.02	Telefon und Kommunikation	500					
3130.07	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'200					
3170.00	Reisekosten und Spesen	250		250			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>292'000</b>	<b>154'000</b>	<b>316'600</b>	<b>154'000</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>138'000</i>		<i>162'600</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	166'500		151'500			
3049.00	Übrige Zulagen			2'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'700		9'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'900		18'400			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700		1'500			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		1'800			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'300			
3059.00	Übrige AG-Beiträge Lehrpersonal kantonal	10'000		10'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'000		26'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		500			
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000		4'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500		500			
3130.01	Frankaturen	600		600			
3130.02	Telefon und Kommunikation	6'000		6'500			
3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge	24'600		25'000			
3130.37	Schülertransportkosten			35'000			
3130.38	Examenkosten	8'000		8'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	400					
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'500		1'500			
3612.07	Entschädigung Schulpsych. Beratungsdienst	10'000		10'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000		4'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		150'000		150'000		
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>430'000</b>	<b>25'000</b>	<b>470'000</b>	<b>25'000</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>405'000</i>		<i>445'000</i>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		20'000			
3130.37	Schülertransportkosten	20'000					
3636.01	Beiträge an Sonderschulen und Heime	400'000		450'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		20'000		20'000		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2990</b>	<b>Bildung, übriges</b>	<b>12'700</b>	<b>8'000</b>	<b>14'700</b>	<b>8'000</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'700</i>		<i>6'700</i>		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	10'300		12'200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		700			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500			
4231.00	Kursgelder		8'000		8'000		
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>8'500</b>		<b>9'500</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'500</i>		<i>9'500</i>		
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>8'500</b>		<b>9'500</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'500</i>		<i>9'500</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'000		8'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	450		500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	300		300			
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>90'615</b>	<b>4'412'029</b>	<b>26'500</b>	<b>4'472'300</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>4'321'414</i>		<i>4'445'800</i>			
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>16'000</b>	<b>2'771'300</b>	<b>10'000</b>	<b>2'649'600</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'755'300</i>		<i>2'639'600</i>			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	16'000		10'000			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'007'100		1'886'800		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		195'700		150'800		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		9'700		9'400		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.		21'900		27'500		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.		-51'200		-55'600		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-2'000		-2'300		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		276'400		261'300		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		72'600		69'200		
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		5'100		4'500		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		5'800		7'800		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-4'900		-3'300		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		73'700		67'400		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		135'100		205'200		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'600		4'600		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		11'500		10'600		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-12'300		-14'100		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		17'400		16'700		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		8'000		4'100		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		800		900		
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'700		-1'900		
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>1'618'129</b>		<b>1'794'861</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'618'129</i>		<i>1'794'861</i>			
4632.01	Anteil Ressourcenausgleich		1'618'129		1'794'861		
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>11'500</b>	<b>16'000</b>	<b>10'500</b>	<b>13'000</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>4'500</i>		<i>2'500</i>			
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	11'000		10'000			
3940.00	IV von Finanzaufwand	500		500			
4401.00	Zinsen auf Kontokorrenten		5'000		2'000		
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		11'000		11'000		
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>600</b>		<b>600</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>600</i>		<i>600</i>			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		600		600		
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>6'000</b>	<b>6'000</b>	<b>6'000</b>	<b>6'000</b>		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'000		6'000			
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		5'500		5'500		
4940.00	IV von Finanzaufwand		500		500		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>57'115</b>			<b>8'239</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>57'115</i>	<i>8'239</i>			
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	57'115					
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				8'239		

# Investitionsrechnung

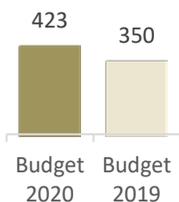
## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0



Allgemeine Verwaltung  
**Kurz und bündig**

2



Bildung  
**Kurz und bündig**

*TCHF 260 Ersatz Schulküchen*  
*TCHF 98 Projektierung energetische Massnahmen Altbau*  
*TCHF 65 Ipad's, In Zukunft wird jeder neue Schüler mit einem Ipad ausgestattet, weshalb diese Investition jährlich anfallen wird.*

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 diesem Bereich geplant.*

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	0	0	0	0	0	0
<b>2</b>	<b>Bildung</b> Nettoergebnis	423'000	0 423'000	350'000	0 350'000	0	0
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b> Nettoergebnis	0	0	0	0	0	0
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>423'000</b>	<b>0</b>	<b>350'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>423'000</b>		<b>350'000</b>		
<b>Total</b>		<b>423'000</b>	<b>423'000</b>	<b>350'000</b>	<b>350'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Total Einnahmen / Ausgaben</b>	<b>423'000</b>	<b>423'000</b>	<b>350'000</b>	<b>350'000</b>		
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	423'000		350'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		423'000		350'000		
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>65'000</b>					
2130.5060.00	IPads	65'000					
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>358'000</b>		<b>350'000</b>			
2170.5040.02	Energetische Massnahmen Altbau, Projektierung	98'000					
2170.5040.06	Altbau: Schallschutzmassnahmen			290'000			
2170.5040.07	* Erneuerung Schulküchen	260'000					
2170.5060.01	IPads			60'000			
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>		<b>423'000</b>		<b>350'000</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	423'000		350'000			
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>423'000</b>		<b>350'000</b>		
9999.6900.00	Abschluss Aktivierte Ausgaben		423'000		350'000		

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

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	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 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Es sind keine Investitionen in das Finanzvermögen geplant.						

# Anhang zum Budget

## Anhang

## Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
2130	Sekundarstufe	3300.60	31'250	15'000	0.00
2170	Schulliegenschaften	3300.30	44'400	44'400	0.00
2170	Schulliegenschaften	3300.40	399'600	388'100	0.00
2170	Schulliegenschaften	3300.60	23'000	25'000	0.00
<b>Total</b>			<b>498'250</b>	<b>472'500</b>	<b>0.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	498'250	472'500	0.00
	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>498'250</b>	<b>472'500</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

## Finanzkennzahlen

	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Rechnung 2018</b>		
Anzahl Einwohner	6'060	6'010	5'981		
Steuerfuss	20%	20%	22%		
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>130%</b>	131%	n.v.	> 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>-0.34%</b>	-0.27%	n.v.	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