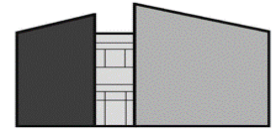


Primarschulgemeinde Elgg  
8353 Elgg



Primarschule Elgg

# Budget 2020

Ablieferung an Schulpflege	01.10.2019
Abnahmebeschluss Schulpflege	02.10.2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	03.10.2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	04.11.2019
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	24
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	34
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	36
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	38
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>40</b>
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	41
14 Finanzkennzahlen	42

### Kontakt

Primarschulgemeinde Elgg  
Seegartenstrasse 21  
8353 Elgg

Finanzvorstand: Thomas Heierli  
Finanzsekretär Florian Vonwiller  
Telefon 052 368 55 63  
E-Mail [florian.vonwiller@elgg.ch](mailto:florian.vonwiller@elgg.ch)

# Bericht, Anträge und Beschlüsse

## Bericht der Schulpflege

Die kontinuierlich wachsenden Schülerzahlen führen nächstes Jahr dazu, dass unsere Schule am Standort «Im See» nicht mehr mit dem bewährten Modell von zwei Klassenzügen (2x6 Klassen) fortfahren kann. Für die Neugestaltung der Klassenzüge unter Berücksichtigung der vorhandenen personellen und räumlichen Ressourcen wurden deshalb ausserordentliche Budgetpositionen vorgesehen (Lohnkosten, Raummieten, Infrastruktur). Trotz diesen Zusatzausgaben bleibt die Primarschule Elgg bei den Bildungskosten pro Schülerin und Schüler in der Gruppe effizientesten 25% der Primarschulen im Kanton Zürich.

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 Primarschulgemeinde hat sich gegen eine zeitliche Abgrenzung entschieden.

### Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 292'014 aus (Aufwandüberschuss Budget 2019 CHF 46'688, Ertragsüberschuss IST 2018 CHF 399'735). Folgende wesentlichen Veränderungen führen zu diesem Ergebnis:

- Mehreinnahmen aus Steuern von rund TCHF 60.
- Der Ressourcenausgleich reduziert sich um TCHF 151. Das Budget 2020 wurde ohne Abgrenzung erstellt.
- Die Beiträge an die Jugendmusikschule reduzieren sich um TCHF 70.
- Ab August wird es voraussichtlich eine zusätzliche Schulklasse geben, wodurch sich die Lohnkosten (Entschädigungen an den Kanton) um TCHF 54 erhöhen.
- Bei den extern beschulten Kindern kommt es zu Mutationen, wodurch Mehrkosten von TCHF 33 entstehen.
- Für die zusätzliche Schulklasse wird ein Raumprovisorium benötigt, wofür mit Mietkosten von 30 TCHF zu rechnen ist.
- Die Kindergartenkinder aus Hagenbuch werden nur noch bis zu den Sommerferien in Hofstetten verweilen, wodurch sich diese Einnahmen um TCHF 26 reduzieren werden.

### Investitionsrechnung

Das Budget 2020 sieht Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von TCHF 830 (Budget 2019 TCHF 1'495) vor. Im Fordergrund steht ein Projektierungskredit über TCHF 450 für die Schulraumerweiterung sowie die Sanierung Pausenplatz, Spielplatz und Parkplatz im See über TCHF 300.

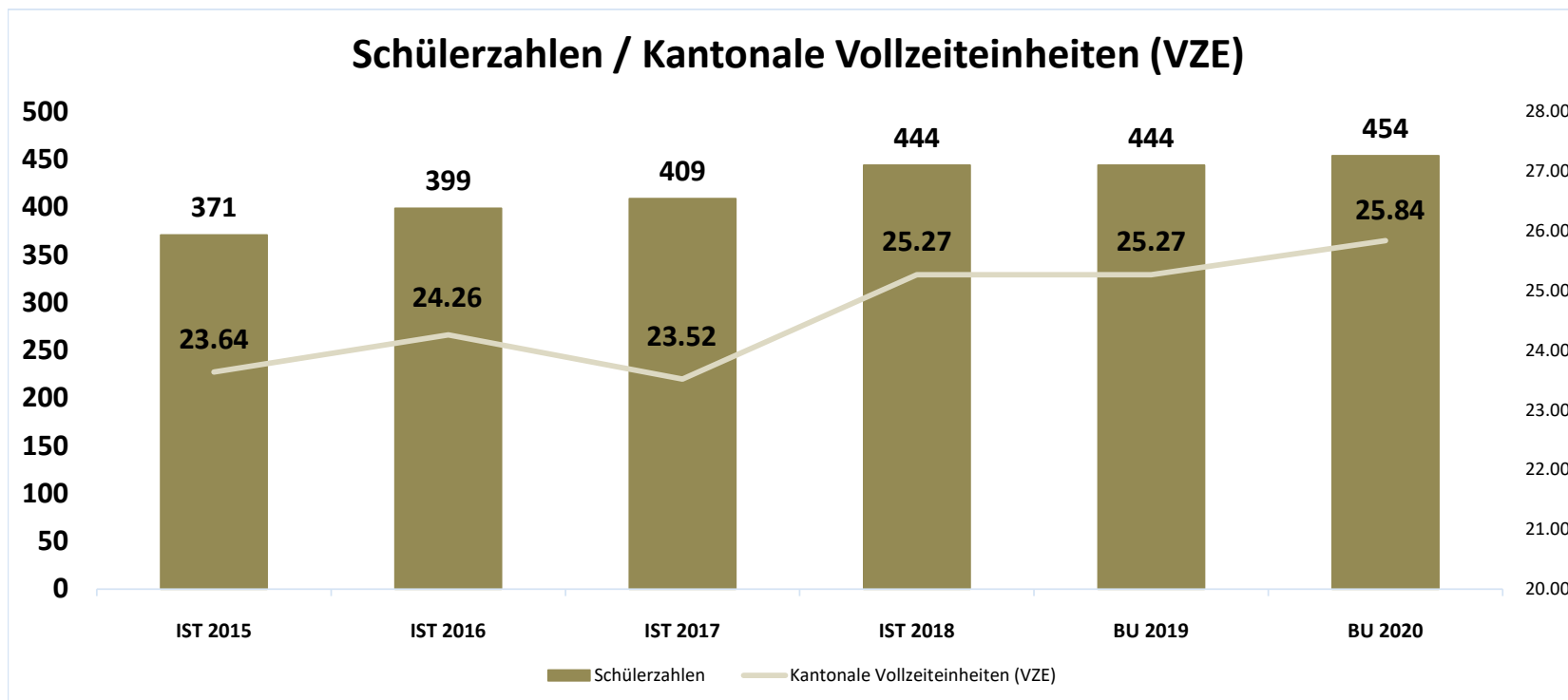
Es sind keine Investitionen in das Finanzvermögen geplant.

### **Selbstfinanzierung**

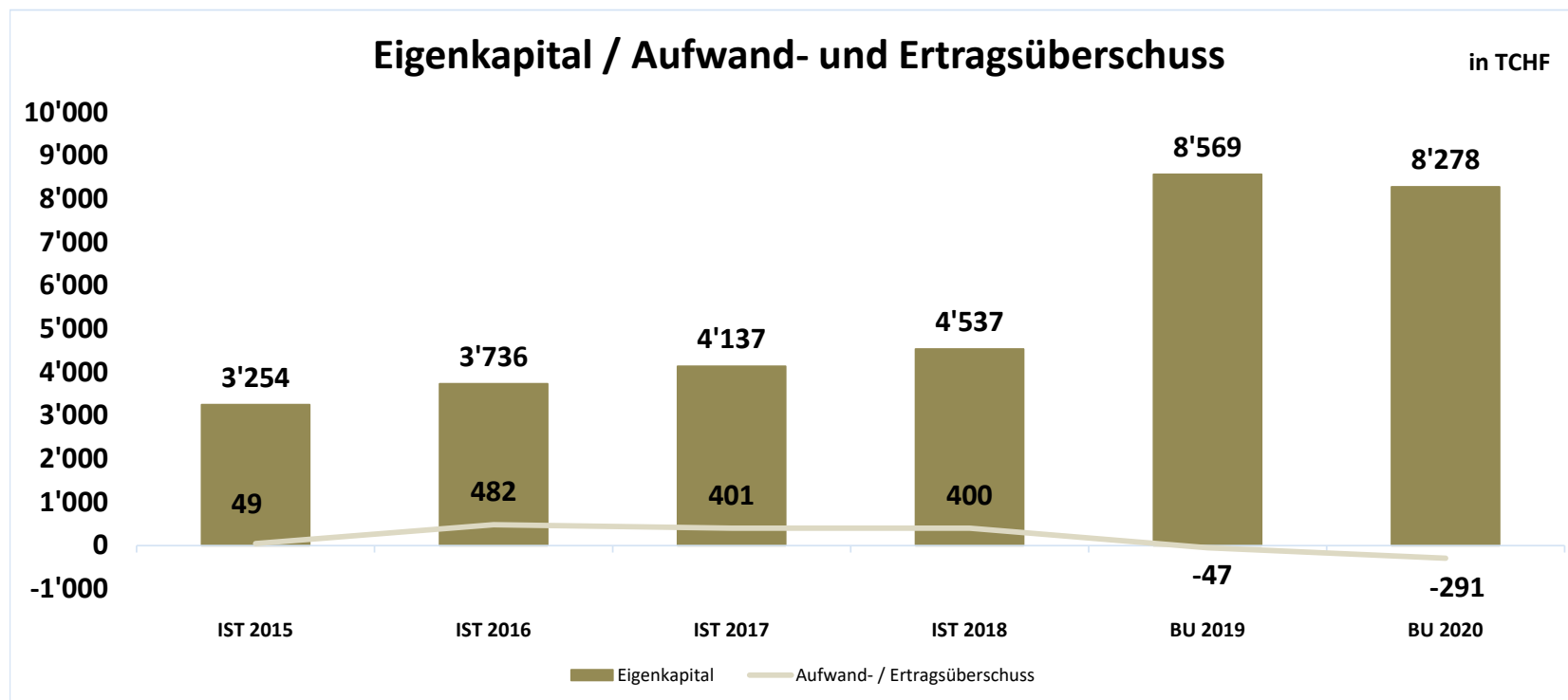
Für das Jahr 2020 rechnet man mit einem Selbstfinanzierungsgrad von 27% (Budget 2019 34%). Bei einem Wert über 100% können sämtliche Investitionen aus eigener Kraft finanziert werden, was den Idealfall darstellt. Durch den hohen Investitionsbedarf für die Schulraumerweiterung, wird der Selbstfinanzierungsgrad in den nächsten Jahren weiterhin auf sehr tiefem Niveau liegen.

### **Begründung des Antrages zum Steuerfuss**

Der ausgewiesene Aufwandüberschuss von TCHF 292 kann über das Eigenkapital ausgeglichen werden, so dass der Steuerfuss von derzeit 43% gehalten werden kann. Man ist sich bewusst, dass nach der Schulraumerweiterung eine Steuerfusserhöhung unumgänglich sein wird. Der einfache Gemeindesteuerertrag bei 100% beträgt TCHF 10'100. Für die Primarschule bedeutet dies einen ordentlichen Steuerertrag von TCHF 4'343.



Die erwartete Zunahme der Schülerzahlen liegt bei 2.5% oder 10 Schülerinnen und Schüler. Durch das ebenfalls leicht erhöhte Gesamtpensum können die Klassenzüge wie geplant neu gestaltet und die durchschnittliche Klassengrösse leicht reduziert werden (zur Zeit 20 bis 26 Schülerinnen und Schüler pro Klasse).



Der budgetierte Aufwandüberschuss wird dem Eigenkapital belastet.

Der grosse Anstieg des Eigenkapitals im Jahr 2019 ist auf die HRM2 Einführung zurückzuführen. Darin enthalten ist die Neubewertung des Verwaltungsvermögens über TCHF 4'079. Dieser Eingriff ins Eigenkapital ist einmalig und wird nicht mehr vorkommen.

## Antrag der Schulpflege

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	8'074'780
	Gesamtertrag	Fr.	7'782'766
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-292'014</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	830'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>830'000</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>10'100'000</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>43%</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Elgg zu genehmigen und den Steuerfuss auf 43% (Vorjahr 43%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8353 Elgg, 02.10.2019  
Schulpflege Elgg

Präsidentin  
Monika Brühwiler



Leiterin Schulverwaltung  
Anita Jansen





## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

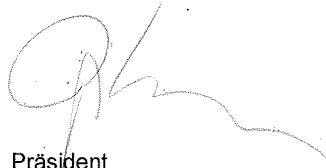
- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Elgg in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 02.10.2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	8'074'780
	Gesamtertrag	Fr.	7'782'766
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-292'014</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	830'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>830'000</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>10'100'000</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>43%</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde 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 Primarschulgemeinde Elgg entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 43% (Vorjahr 43%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8353 Elgg, 04.11.2019  
Rechnungsprüfungskommission Elgg

  
Präsident  
Daniel Gillmann

  
Aktuar  
Christian Meier

## Beschluss der Gemeindeversammlung

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	8'074'780
	Gesamtertrag	Fr.	7'782'766
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-292'014</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	830'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>830'000</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>10'100'000</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>43%</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Elgg für das Jahr 2020 wird auf 43% (Vorjahr 43%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8353 Elgg, 12.12.2019  
Schulpflege Elgg

Präsidentin  
Monika Brühwiler

Leiterin Schulverwaltung  
Anita Jansen

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2020	Budget 2019
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		8'074'780	7'949'380
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		3'439'766	3'602'692
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-4'635'014</b>	<b>-4'346'688</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>10'100'000</b>	<b>10'000'000</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>43%</b>	<b>43%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	3'507'200	3'456'200	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	528'400	464'900	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	276'400	347'900	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	31'000	31'000	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>4'343'000</b>	<b>4'300'000</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>4'343'000</b>	<b>4'300'000</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-292'014</b>	<b>-46'688</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
+ Ertragsüberschuss	0	0	0
- Aufwandüberschuss	-292'014	-46'688	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	514'650	555'300	0
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-2'500	-2'500	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>220'136</b>	<b>506'112</b>	<b>0</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-830'000	-1'495'000	0
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-609'864</b>	<b>-988'888</b>	<b>0</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>27%</b>	<b>34%</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	-292'014.00
--------------------------------	---	-------------

### 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	2'109'367.63
./. Fremdkapital per 31.12.2018	2'843'291.88
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2018</b>	<b>-733'924.25</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>-733'924.25</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	514'650.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	130'290.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>644'940.00</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 Primarschulgemeinde 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%	10%									0%

## Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	1'757'750	1'658'850	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'113'850	1'070'200	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	514'650	555'300	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	4'647'900	4'619'400	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>8'034'150</i>	<i>7'903'750</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	4'893'500	4'833'600	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	76'900	59'200	0.00
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'500	2'500	0.00
46	Transferertrag	2'637'236	2'826'762	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>7'610'136</i>	<i>7'722'062</i>	<i>0.00</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-424'014</b>	<b>-181'688</b>	<b>0.00</b>
34	Finanzaufwand	36'000	41'000	0.00
44	Finanzertrag	168'000	176'000	0.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>132'000</b>	<b>135'000</b>	<b>0.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-292'014</b>	<b>-46'688</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>-292'014</b>	<b>-46'688</b>	<b>0.00</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	4'630	4'630	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	4'630	4'630	0.00



## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	830'000	1'495'000	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>830'000</b>	<b>1'495'000</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		830'000	1'495'000	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-830'000</b>	<b>-1'495'000</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

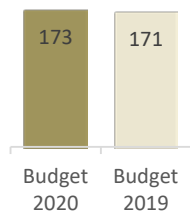
Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 14.04.2011 1.0% unter dem aktuellen Referenzzinssatz. Für die Budgetierung gilt der im Juni veröffentlichte Zinssatz. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

#### Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Primarschulgemeinde 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

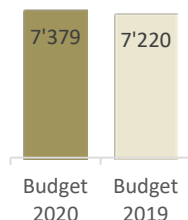
##### Kurz und bündig

Die Kosten für die Rechnungsrevision werden neu in der Funktion 0 «Allgemeine Verwaltung» verbucht. Im Übrigen liegen die Ausgaben im Rahmen des Vorjahres.

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
0110.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000	0	5'000	Revision Jahresrechnung (Budget 2019 auf Konto 2191.313000)

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2



## Bildung

## Kurz und bündig

Ab Sommer 2020 werden voraussichtlich keine Kindergartenkinder aus Hagenbuch mehr in Dickbuch unterrichtet (Ertragsminderung TCHF 27).

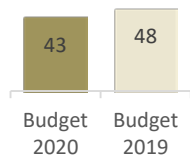
Die Lohnsumme der Lehrpersonen wird entlang der Vorgaben des Volksschulamts um 2.7% angehoben (Mehraufwand 5. Ferienwoche, Teuerungsausgleich, individuelle Lohnanpassungen) (Aufwandsteigerung TCHF 54).

Durch Zu- und Abgänge bei den extern beschulten Kindern sowie höhere Schülerzahlen kommt es zu leichten Kostensteigerungen bei den Sonderschulkosten (Aufwandsteigerung von TCHF 47).

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
2110.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000	0	5'000	Begleitsdienst
2110.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	0	2'000	-2'000	Verbuchung neu auf Konto 2120.310900
2110.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-25'500	-51'000	25'500	Entschädigung für Beschulung von KiGa-Kindern aus Hagenbuch bis zu den Sommerferien
2120.3104.00	Lehrmittel	52'000	45'000	7'000	Neues Lehrmittel Englisch; mehr Exemplare, da mehr Schülerinnen und Schüler
2120.3104.01	Schulmaterial Handarbeit nicht textil	14'000	25'000	-11'000	Aufteilung neu in textil und nicht textil
2120.3104.02	Schulmaterial Handarbeit textil	11'000	0	11'000	Budget 2019 unter Konto 2120.310401
2120.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	27'000	15'500	11'500	Inkl. Möbel-Ausstattung zusätzlicher Klassenraum
2120.3611.00	Entschädigungen an Kanton	2'710'000	2'655'600	54'400	Lohnanteil 2019 nebst einer neuen Stelle 1. Klasse ab Aug. 2020 und 2.7% Lohnsummenerhöhung gem. VSA
2140.3632.15	Beiträge an Jugendmusikschule	229'700	300'000	-70'300	Tiefere Schulgelder JMS prognostiziert
2140.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-77'000	-100'000	23'000	Tiefere Beiträge, da weniger Schulgeld
2170.3101.07	Verbrauchsmaterial Lehrschwimmbecken	13'000	7'000	6'000	Höherer Verbrauch Bad-Chemikalien
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	44'000	21'500	22'500	Beschaffung neue Kehrmaschine
2170.3144.03	Unterhalt Lehrschwimmbecken	13'000	25'000	-12'000	Keine ausserordentlichen Arbeiten geplant
2170.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	30'500	500	30'000	Bereitstellung Raum-Provisorium für neue Schulklasse im See
2170.4260.02	Rückerstattungen Nebenkosten	-10'000	0	-10'000	Nebenkosten werden neu gesondert ausgewiesen (bisher auf Konto 2170.447000)
2180.3635.09	Beiträge an Kinderbetreuung Krippe	5'000	10'000	-5'000	Gekürzt, da wenig beansprucht
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000	6'000	2'000	Altersrücktritt Schulleiterin; Ausbildung neue Schulleiterin aus dem Team
2191.3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000	18'000	4'000	Neueröffnung Archiv der Primarschule
2192.3612.07	Entschädigung Schulpsych. Beratungsdienst	116'200	104'000	12'200	Höhere Entschädigung wegen höherer Schülerzahl
2200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'400	42'000	-11'600	Tiefere Lektionenzahl Audiotherapie
2200.3636.01	Beiträge an Sonderschulen und Heime	362'800	330'000	32'800	Zwei neue extern beschulte Kinder
2200.4631.00	Beiträge von Kantonen	-42'000	-30'000	-12'000	Höhere Rückvergütungen da mehr intern geförderte Schülerinnen und Schüler

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3



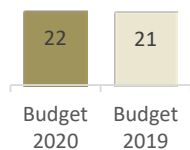
Kultur, Sport und Freizeit

**Kurz und bündig**

Da der ausserordentliche Aufwand für das Bibliotheksjubiläum 2019 entfällt, sinkt der Aufwand um TCHF 5.

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
3210.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000	7'500	-5'500	Keine a.o. Anlässe mit externen Aufwänden geplant

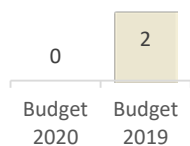
4



Gesundheit

**Kurz und bündig**

5

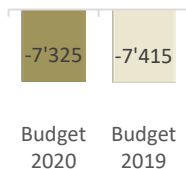


Soziale Sicherheit

**Kurz und bündig**

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9



## Finanzen und Steuern

**Kurz und bündig**

Die Steuerverwaltung rechnet wiederum mit einem leicht höheren Steueraufkommen im Jahr 2020.

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	21'000	17'000	4'000	Nicht einzutreibende Steuern werden schneller abgeschrieben, anstatt dass Verlustscheine mit hohen Betreuungskosten ausgelöst werden.
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-314'700	-260'300	-54'400	2019 zu vorsichtig budgetiert
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-116'100	-162'600	46'500	Verteilerquote HRM2
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-276'400	-347'900	71'500	Verteilerquote HRM2
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-3'100	-7'600	4'500	Verteilerquote HRM2
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-14'100	-6'600	-7'500	Verteilerquote HRM2

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>173'400</b>	<b>0</b>	<b>170'900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Nettoergebnis		173'400		170'900		
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>7'720'050</b>	<b>341'350</b>	<b>7'589'050</b>	<b>369'200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Nettoergebnis		7'378'700		7'219'850		
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>95'050</b>	<b>52'075</b>	<b>100'550</b>	<b>52'525</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Nettoergebnis		42'975		48'025		
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>21'650</b>	<b>0</b>	<b>21'250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Nettoergebnis		21'650		21'250		
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Nettoergebnis				2'000		
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>64'630</b>	<b>7'389'341</b>	<b>65'630</b>	<b>7'480'967</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Nettoergebnis	7'324'711		7'415'337			
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>8'074'780</b>	<b>7'782'766</b>	<b>7'949'380</b>	<b>7'902'692</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>			<b>292'014</b>		<b>46'688</b>		
<b>Total</b>		<b>8'074'780</b>	<b>8'074'780</b>	<b>7'949'380</b>	<b>7'949'380</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>8'074'780</b>	<b>8'074'780</b>	<b>7'949'380</b>	<b>7'949'380</b>		
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>173'400</b>		<b>170'900</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		173'400		170'900		
<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>167'900</b>		<b>170'900</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		167'900		170'900		
3611.03	Entschädigungen Steuerbezugskosten Kanton	4'000		4'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'000		43'000			
3612.10	Entschädigungen Steuerbezugskosten Gemeinde	123'900		123'900			
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>7'720'050</b>	<b>341'350</b>	<b>7'589'050</b>	<b>369'200</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		7'378'700		7'219'850		
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>824'100</b>	<b>25'500</b>	<b>802'200</b>	<b>51'000</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		798'600		751'200		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	151'000		147'100			
3042.00	Verpflegungszulagen	1'650		1'600			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'200		8'900			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'900		12'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'550		1'500			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'750		1'700			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'750		1'700			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel	8'500		8'500			
3104.01	Schulmaterial Handarbeit nicht textil	8'000		8'000			
3104.04	Klassenkredite Primarschule	3'000		3'000			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			2'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		1'000			
3171.00	Exkursionen und Reisen	2'400		2'400			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	608'900		593'800			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		25'500		51'000		
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>3'680'850</b>	<b>52'150</b>	<b>3'520'300</b>	<b>46'500</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'628'700</i>		<i>3'473'800</i>		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	466'300		405'100			
3042.00	Verpflegungszulagen	4'400		3'800			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'800		25'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'900		50'300			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'750		4'100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'550		4'800			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'200		4'500			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'000		22'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500		3'500			
3100.00	Büromaterial	500					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'500		6'000			
3104.00	Lehrmittel	52'000		45'000			
3104.01	Schulmaterial Handarbeit nicht textil	14'000		25'000			
3104.02	Schulmaterial Handarbeit textil	11'000					
3104.04	Klassenkredite Primarschule	7'750		7'500			
3104.05	Verbrauchsmaterial für den Unterricht	40'000		40'000			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'300		2'300			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	27'000		15'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'500					
3113.00	Anschaffung Hardware	14'000		15'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		4'500			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	31'000		31'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		4'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'500					
3151.05	Unterhalt Geräte Handarbeit textil	1'500					

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	8'000		8'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	26'500		26'500			
3171.00	Exkursionen und Reisen	15'400		14'000			
3171.01	Klassenlager	20'000		20'000			
3171.02	Projekte, Projektwoche	19'000		18'000			
3171.03	Ferienplausch	10'000		10'000			
3171.04	Schneesportlager	38'000		38'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	22'500		11'300			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	2'710'000		2'655'600			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000				
4260.03	Rückerstattungen Klassenlager		4'500		4'000		
4260.04	Rückerstattungen Ferienplausch		10'500		10'000		
4260.05	Rückerstattungen Schneesportlager		28'400		27'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		5'250		5'000		
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		500		500		
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>239'100</b>	<b>77'000</b>	<b>309'400</b>	<b>100'000</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>162'100</i>		<i>209'400</i>		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3111.02	Anschaffung Musikinstrumente	1'000		1'000			
3151.04	Unterhalt Musikinstrumente	2'000		2'000			
3632.15	Beiträge an Jugendmusikschule	229'700		300'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'900		5'900			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		77'000		100'000		
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'356'500</b>	<b>138'700</b>	<b>1'358'900</b>	<b>135'700</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'217'800</i>		<i>1'223'200</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	356'600		347'200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'000		20'400			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'450		30'600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'600		3'500			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000		3'900			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'400		3'300			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		3'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000		21'500			
3101.07	Verbrauchsmaterial Lehrschwimmbecken	13'000		7'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	44'000		21'500			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Energie	37'000		40'000			
3120.01	Wasser	44'000		41'000			
3120.02	Heizmaterial (Fernwärme, Pellets)	80'000		95'000			
3120.05	Heizöl	15'000		15'000			
3120.06	Entsorgungsgebühren	10'000		10'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		3'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'500		21'500			
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100			
3140.00	Unterhalt Grundstücke	15'000		15'000			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000		10'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	85'000		75'000			
3144.03	Unterhalt Lehrschwimmbecken	13'000		25'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	8'000		9'200			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	30'500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	30'000		33'100			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	444'000		493'800			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'750		7'700			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'700		7'700		
4260.02	Rückerstattungen Nebenkosten		10'000				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		81'000		88'000		
4472.00	Vergütung für Benützer Liegenschaften VV		40'000		40'000		
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>46'550</b>		<b>51'550</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>46'550</i>		<i>51'550</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'300		1'300			
3170.00	Reisekosten und Spesen	250		250			
3635.08	Beiträge an Tagesstrukturen	40'000		40'000			
3635.09	Beiträge an Kinderbetreuung Krippe	5'000		10'000			
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>393'600</b>		<b>398'800</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>393'600</i>		<i>398'800</i>		
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	89'700		89'700			
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	37'000		38'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'300		7'300			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'900		4'900			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		900			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		900			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		6'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	22'000		22'000			
3130.07	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300					
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	221'000		227'500			
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>226'850</b>	<b>1'000</b>	<b>221'400</b>	<b>1'000</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>225'850</i>		<i>220'400</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	126'800		123'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'900		7'700			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'000		17'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'350		1'300			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'550		1'500			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'450		1'400			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		3'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'800		3'000			
3100.00	Büromaterial	3'000		3'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		8'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500		2'500			
3113.00	Anschaffung Hardware	4'000		4'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000		18'000			
3130.01	Frankaturen	1'400		1'400			
3130.02	Telefon und Kommunikation	12'000		12'000			
3130.07	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'300		1'300			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		5'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'900		2'900			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'500					
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'000		3'000			
3636.00	Beiträge an Vereine und Genossenschaften	300		300			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>396'100</b>		<b>383'300</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>396'100</i>		<i>383'300</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'950		16'500			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	68'400		66'600			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'350		5'200			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'050		8'800			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	950		900			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'050		1'000			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	950		900			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		6'000			
3130.37	Schülertransportkosten	60'000		60'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000		1'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000		3'000			
3137.00	Steuern und Abgaben	600		600			
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	6'000		6'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		1'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'400		9'400			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	7'500		8'700			
3612.07	Entschädigung Schulpsych. Beratungsdienst	116'200		104'000			
3612.08	Entschädigung an Sekundarschule SSA	81'000		81'000			
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>556'400</b>	<b>47'000</b>	<b>543'200</b>	<b>35'000</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>509'400</i>		<i>508'200</i>		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	24'350		23'700			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'550		1'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'400		42'000			
3130.07	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300		300			
3130.37	Schülertransportkosten	51'300		60'000			
3612.09	Entschädigung Psychomotorik-Therapien (PMT) durch SPD	85'000		85'000			
3636.01	Beiträge an Sonderschulen und Heime	362'800		330'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen		42'000		30'000		
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>95'050</b>	<b>52'075</b>	<b>100'550</b>	<b>52'525</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>42'975</i>		<i>48'025</i>		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>95'050</b>	<b>52'075</b>	<b>100'550</b>	<b>52'525</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>42'975</i>		<i>48'025</i>		
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	600		650			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	56'800		55'300			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	500		500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600		3'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	650		600			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	750		700			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650		600			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3100.00	Büromaterial	800		1'250			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	20'000		21'500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		7'500			
3130.01	Frankaturen	400		1'250			
3130.07	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'700		2'700			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'300		3'500		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500		1'000		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		45'275		48'025		
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>21'650</b>		<b>21'250</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>21'650</i>		<i>21'250</i>		
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>21'650</b>		<b>21'250</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>21'650</i>		<i>21'250</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'000		18'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	950		950			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	700		700			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>			<b>2'000</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>				2'000		
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>			<b>2'000</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>				2'000		
3064.00	Überbrückungsrenten			2'000			
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>64'630</b>	<b>7'681'355</b>	<b>65'630</b>	<b>7'527'655</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	7'616'725		7'462'025			
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>21'000</b>	<b>4'893'500</b>	<b>17'000</b>	<b>4'833'600</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	4'872'500		4'816'600			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	21'000		17'000			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'507'200		3'456'200		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		314'700		260'300		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		16'800		14'800		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.		35'600		41'700		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.		-76'800		-72'500		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-3'500		-3'500		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		528'400		464'900		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		116'100		162'600		
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		8'200		7'200		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		9'500		11'100		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-4'900		-4'600		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		128'000		109'000		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		276'400		347'900		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'100		7'600		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		12'800		14'900		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-21'400		-20'200		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		31'000		31'000		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		14'100		6'600		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'100		1'300		

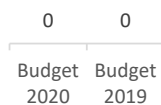


Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'900		-2'700		
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>2'440'911</b>		<b>2'591'437</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	2'440'911		2'591'437			
4632.01	Anteil Ressourcenausgleich		2'440'911		2'591'437		
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>34'500</b>	<b>21'130</b>	<b>37'500</b>	<b>22'130</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		13'370		15'370		
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	19'000		21'000			
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	15'000		16'000			
3940.00	IV von Finanzaufwand	500		500			
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		17'000		18'000		
4940.00	IV von Finanzaufwand		4'130		4'130		
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>6'130</b>	<b>30'000</b>	<b>8'130</b>	<b>30'000</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	23'870		21'870			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000		4'000			
3940.00	IV von Finanzaufwand	4'130		4'130			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		30'000		30'000		
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>800</b>		<b>800</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	800		800			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		800		800		
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000		3'000			
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		2'500		2'500		
4940.00	IV von Finanzaufwand		500		500		
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>292'014</b>		<b>46'688</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	292'014		46'688			
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		292'014		46'688		

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0

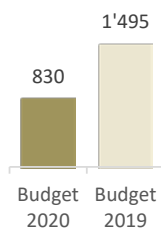


Allgemeine Verwaltung

**Kurz und bündig**

*Es sind keine Investitionen in diesem Bereich geplant.*

2



Bildung

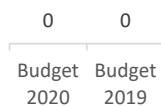
**Kurz und bündig**

*Für 2020 plant die Primarschulgemeinde Elgg die Ersatzbeschaffungen für in die Jahre gekommene Schülerlaptops (bis zu 8 Jahre alt), sowie veraltete Präsentationsgeräte (Servicegewährleistung nicht mehr gesichert) (Investitionen von insgesamt TCHF 80).*

*Im Bereich der Bautätigkeiten beginnt voraussichtlich die Planung für die Erweiterung der Schulanlage (vorbehältlich Genehmigung des Planungskredits durch die Gemeindeversammlung) (Investitionen von TCHF 450).*

*Weiter sind Sanierungsarbeiten an den Aussenanlagen geplant (Investitionen von TCHF 300).*

3

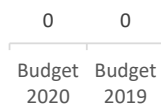


Kultur, Sport und Freizeit

**Kurz und bündig**

*Es sind keine Investitionen in diesem Bereich geplant.*

4



Gesundheit

**Kurz und bündig**

*Es sind keine Investitionen in diesem Bereich geplant.*

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

5

0	0
Budget 2020	Budget 2019

Soziale Sicherheit

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

9

0	0
Budget 2020	Budget 2019

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	830'000	0 830'000	1'495'000	0 1'495'000	0	0
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis	0	0	0	0	0	0
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b> Nettoergebnis	0	0	0	0	0	0
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis	0	0	0	0	0	0
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>830'000</b>	<b>0</b>	<b>1'495'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>830'000</b>		<b>1'495'000</b>		
<b>Total</b>		<b>830'000</b>	<b>830'000</b>	<b>1'495'000</b>	<b>1'495'000</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>830'000</b>	<b>830'000</b>	<b>1'495'000</b>	<b>1'495'000</b>		
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	830'000		1'495'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		830'000		1'495'000		
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>45'000</b>		<b>45'000</b>			
2120.5060.00	Notebooks/IPads neues Fach Medien & Informatik	45'000		45'000			
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>785'000</b>		<b>1'450'000</b>			
2170.5030.00	* Sanierung Pausenplatz, Spielplatz, Parkplatz	300'000		400'000			
2170.5040.02	Schulraumkonzept Elgg / Erweiterungsbau Projektierung	450'000		850'000			
2170.5040.03	Sanierung Haustechnik			200'000			
2170.5060.00	Ersatzbeschaffung Präsentationshardware für Klassenzimmer	35'000					
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>		<b>830'000</b>		<b>1'495'000</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	830'000		1'495'000			
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>830'000</b>		<b>1'495'000</b>		
9999.6900.00	Abschluss Aktivierte Ausgaben		830'000		1'495'000		

\* 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
2120	Primarstufe	3300.60	22'500	11'300	0.00
2170	Schulliegenschaften	3300.30	30'000	33'100	0.00
2170	Schulliegenschaften	3300.40	444'000	493'800	0.00
2170	Schulliegenschaften	3300.60	8'750	7'700	0.00
2192	Volksschule, Sonstiges	3300.60	9'400	9'400	0.00
<b>Total</b>			<b>514'650</b>	<b>555'300</b>	<b>0.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	514'650	555'300	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>514'650</b>	<b>555'300</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

## Finanzkennzahlen

	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Rechnung 2018</b>		
Anzahl Einwohner	4'960	4'910	4'898		
Steuerfuss	43%	43%	43%		
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>27%</b>	34%	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>0.03%</b>	0.04%	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