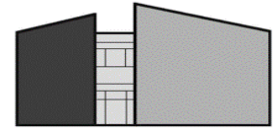


Primarschulgemeinde Elgg
8353 Elgg



Primarschule Elgg

Budget 2019

Ablieferung an Schulpflege	20.09.2018
Abnahmebeschluss Schulpflege	25.09.2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	05.10.2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	12.11.2018
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	11.12.2018
Veröffentlichung	13.12.2018

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht der Schulpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	7
Budget	10
3 Steuerertrag und Steuerfuss	11
4 Finanzierung	12
5 Haushaltsgleichgewicht	13
6 Erfolgsrechnung	15
7 Investitionsrechnungen	16
Budget - Details	18
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	19
9 Erfolgsrechnung	23
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	33
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	35
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	37
Anhang zum Budget	39
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	40
14 Finanzkennzahlen	41

Kontakt

Primarschulgemeinde Elgg
Seegartenstrasse 21
8353 Elgg

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

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Primarschulpflege

Die Primarschule Elgg hat die unmittelbare Integration des Standorts Hofstetten abgeschlossen und startet mit einer insgesamt erfreulichen Finanzlage in die neue Legislatur. In den folgenden Jahren werden die notwendigen Erweiterungen der Schulanlage zur Bewältigung der höheren Schülerzahlen im Mittelpunkt stehen. Die Stimmbürger werden zudem über die Realisierung einer Mehrfachturnhalle zusammen mit der Politischen Gemeinde befinden können.

Das Budget 2019 stand ganz im Zeichen der neuen Rechnungslegung nach HRM2. Nachfolgend sind die wesentlichsten Änderungen aufgeführt:

- **Haushaltsgleichgewicht:** Das Gemeindegesetz sieht vor, dass der Gemeindesteuerfuss so festgesetzt wird, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).
- **Aktivierungsgrenze:** Sämtliche Ausgaben für Investitionen ins Verwaltungsvermögen welche, die Aktivierungsgrenze übersteigen, werden in der Investitionsrechnung erfasst. Die Primarschulpflege hat die Aktivierungsgrenze auf CHF 25'000 festgelegt. Gemäss Gemeindegesetz beträgt diese höchstens CHF 50'000 (§ 21 Abs. 1 VGG).
- **Wesentlichkeitsgrenze:** Für Verpflichtungen werden Rückstellungen gebildet, wenn unter anderem der Betrag höher als die Wesentlichkeitsgrenze ist. Die Wesentlichkeitsgrenze entspricht der Aktivierungsgrenze.
- **Abschreibungsmethode:** Neu wird das Verwaltungsvermögen (abgesehen von Grundstücken) linear über eine festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben.
- **Abgrenzung Ressourcenausgleich:** Der Ressourcenausgleich wird über transitorische Aktiven oder Rückstellungen zeitlich abgegrenzt. Die Höhe der transitorischen Aktiven oder der Rückstellungen entspricht der Differenz zwischen dem im Rechnungsjahr empfangenen und dem aufgrund der Steuerkraft im Rechnungsjahr zu erwartenden Ausgleichsbetrag (§ 119 Abs. 2 + 3 GG).

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 46'688 aus (Ertragsüberschuss Budget 2018 CHF 69'882, IST 2017 CHF 400'829). Folgende wesentlichen Veränderungen führen zu diesem Ergebnis:

- Der Fusionsbeitrag von CHF 135'000 im Budget 2018 war eine einmalige Auszahlung.
- Die Steuereinnahmen erhöhen sich ganz leicht gegenüber dem Budget 2018.
- Aufgrund von Pensenerhöhung bei den Lehrpersonen fällt die Entschädigung an den Kanton um CHF 183'000 höher aus.
- Infolge hohem Bedarf in der Logopädie wurde mit Schulbeginn 2018/2019 eine Pensenerhöhung von 50% vollzogen.
- Die sanierte Wohnung im Kindergarten Rebweg und die Wohnung in der Gerbe können wieder ganzjährig vermietet werden was zu rund CHF 40'000 Mehreinnahmen führt.
- Zum ersten Mal wurde die Erstattung für die Beschulung von Kindergartenkinder aus Hagenbuch budgetiert (CHF 51'000).

Investitionsrechnung

Das Budget 2019 sieht Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von CHF 1'495'000 (Budget 2018 CHF 2'460'000) vor. Erwähnenswert ist der Projektierungskredit für die Schulraumerweiterung von CHF 850'000 und die Sanierung des Pausen-, Spiel- und Parkplatzes über CHF 400'000.

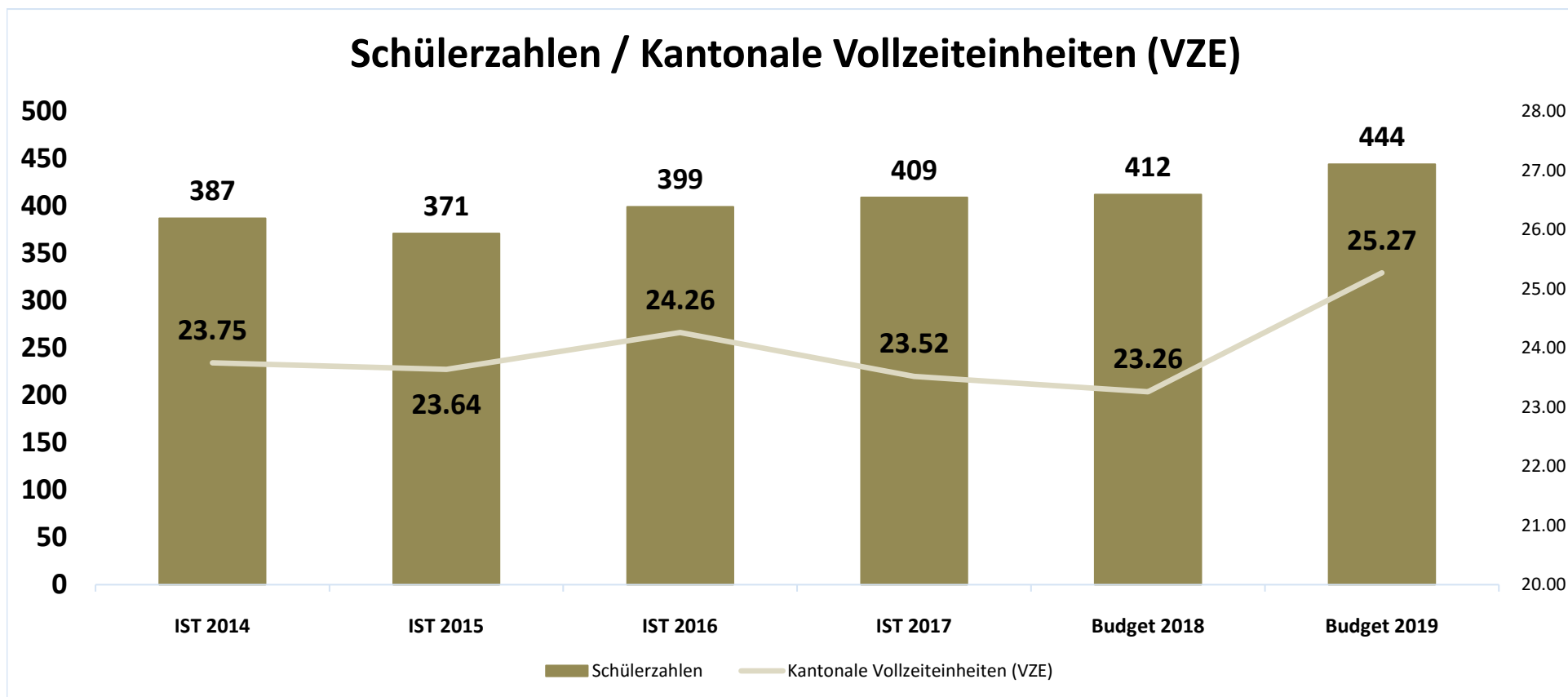
Es sind keine Investitionen in das Finanzvermögen geplant.

Selbstfinanzierung

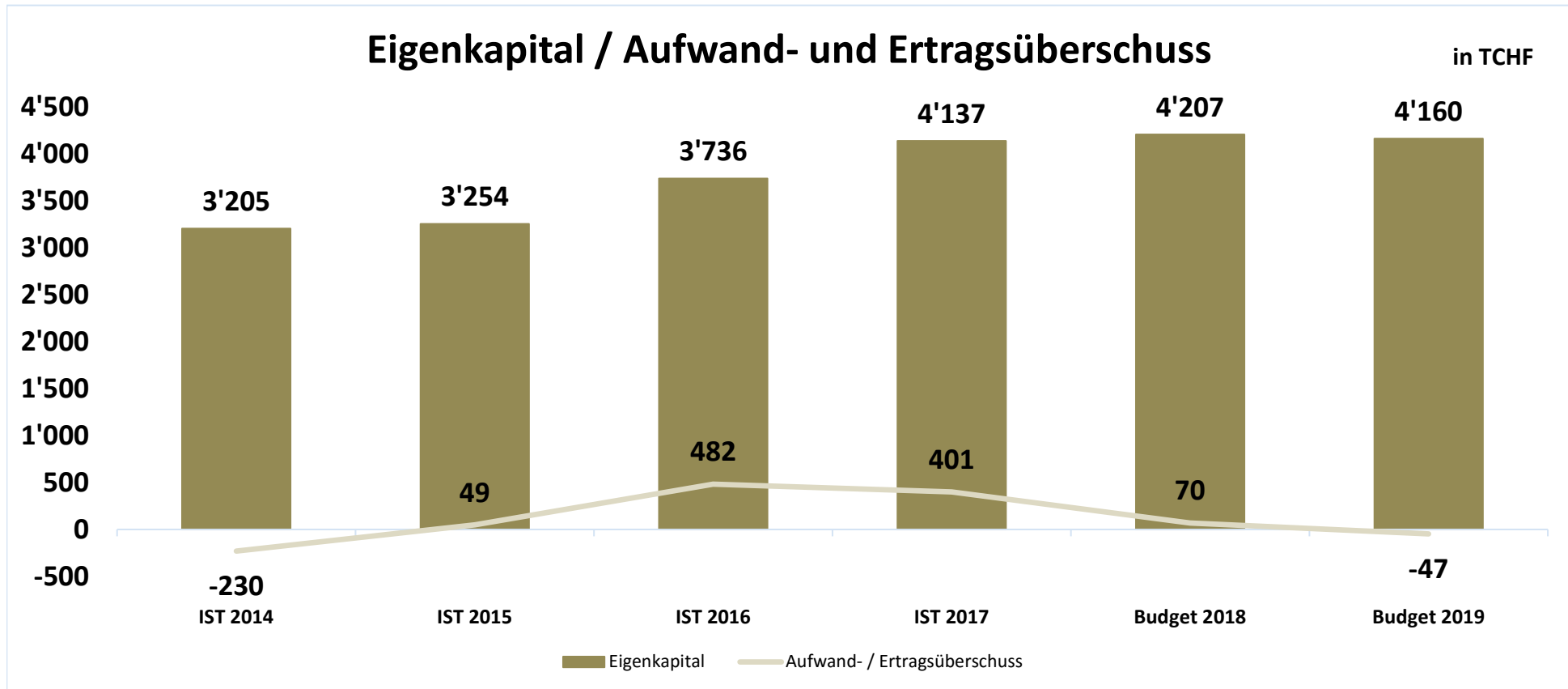
Für das Jahr 2019 rechnet die Primarschule mit einem Selbstfinanzierungsgrad von 34% (Budget 2018 32%, IST 2017 34%). Bei einem Wert unter 70% spricht man von einer grossen Neuverschuldung. Da im Moment noch genügend flüssige Mittel zur Verfügung stehen, sollte eine Neuverschuldung im Budget 2019 nicht oder nur sehr gering ausfallen.

Begründung des Antrages zum Steuerfuss

Im Budget 2019 wurde mit einem gleichbleibenden Steuerfuss von 43% gerechnet. Der einfache Gemeindesteuerertrag bei 100% beträgt CHF 10'000'000. Für die Primarschulgemeinde heisst das einen ordentlichen Steuerertrag von CHF 4'300'000.



Die erwarteten Schülerzahlen für das Schuljahr 2019/20 liegen 7.5% oder gut 30 Schulkinder über dem Vorjahreswert. Dadurch geht die Primarschulgemeinde von einer leichten Erhöhung der bewilligten Vollzeiteinheiten beim Lehrpersonal aus.



Das Ziel einer kurz- bis mittelfristig ausgeglichenen laufenden Rechnung erreicht die Primarschule voraussichtlich auch 2019. Die Eigenkapitaldecke bleibt auf einem gesunden Niveau.

Antrag der Primarschulpflege

- 1 Die Primarschulpflege hat das Budget 2019 der Primarschulgemeinde Elgg genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'949'380
	Gesamtertrag	Fr.	7'902'692
	Aufwandüberschuss	Fr.	46'688
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'495'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'495'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	10'000'000
Steuerfuss			43%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Primarschulgemeinde Elgg zu genehmigen und den Steuerfuss auf 43% (Vorjahr 43%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8353 Elgg, 25.09.2018
Primarschulpflege Elgg



Monika Brühwiler
Präsidentin



Anita Jansen
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2019 der Primarschulgemeinde Elgg in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 25.09.2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

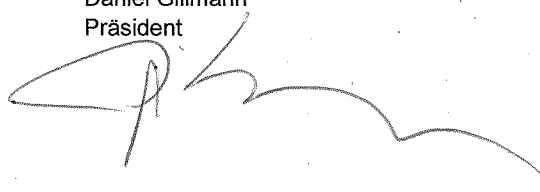
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'949'380
	Gesamtertrag	Fr.	7'902'692
	Aufwandüberschuss	Fr.	46'688
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'495'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'495'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	10'000'000
Steuerfuss			43%

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 2019 der Primarschulgemeinde Elgg entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 43% (Vorjahr 43%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8353 Elgg, 12.11.2018
Rechnungsprüfungskommission Elgg

Daniel Gillmann
Präsident



Christian Meier
Aktuar



Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2019 der Primarschulgemeinde Elgg am 11.12.2018 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'949'380
	Gesamtertrag	Fr.	7'902'692
	Aufwandüberschuss	Fr.	46'688
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'495'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'495'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	10'000'000
Steuerfuss			43%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Elgg für das Jahr 2019 wird auf 43% (Vorjahr 43%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8353 Elgg, 11.12.2018
Primarschulpflege Elgg

Monika Brühwiler
Präsidentin

Anita Jansen
Leiterin Schulverwaltung

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2019	Budget 2018
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		7'949'380	7'769'268
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		3'602'692	3'453'150
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-4'346'688	-4'316'118
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2019	Budget 2018	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	10'000'000	10'200'000	
Steuerfuss	43%	43%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	3'456'200	3'508'800	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	464'900	482'460	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	347'900	350'880	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	31'000	43'860	
Steuerertrag Rechnungsjahr	4'300'000	4'386'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr		4'300'000	4'386'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-46'688	69'882

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
+ Ertragsüberschuss	0	69'882	0.00
- Aufwandüberschuss	-46'688	0	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	555'300	717'318	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-2'500	-1'700	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0.00
Selbstfinanzierung	506'112	785'500	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'495'000	-2'460'000	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-988'888	-1'674'500	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	34%	32%	n.v.

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

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

Von der Schulpflege wurde noch keine individuelle Regelung zum Haushaltsgleichgewicht erarbeitet. Ein mittelfristiger Ausgleich muss spätestens für das Budget 2022 vorhanden sein.

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). 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.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	-46'688.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		555'300.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		129'000.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		684'300.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Primarschulgemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Primarschulgemeinde 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 Primarschulgemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
17%										0%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand	1'658'850	1'510'650	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'070'200	1'062'750	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	555'300	717'318	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	4'619'400	4'409'600	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>7'903'750</i>	<i>7'700'318</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	4'833'600	4'750'500	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	59'200	52'800	0.00
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'500	1'700	0.00
46	Transferertrag	2'826'762	2'878'700	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>7'722'062</i>	<i>7'683'700</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-181'688	-16'618	0.00
34	Finanzaufwand	41'000	47'000	0.00
44	Finanzertrag	176'000	133'500	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	135'000	86'500	0.00
	Operatives Ergebnis	-46'688	69'882	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-46'688	69'882	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	4'630	21'950	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	4'630	21'950	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
50	Sachanlagen	1'495'000	2'460'000	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
Total Investitionsausgaben		1'495'000	2'460'000	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'495'000	2'460'000	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'495'000	-2'460'000	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

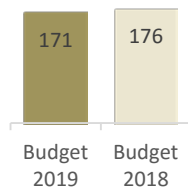
Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 14.04.2011 1.0% unter dem aktuellen Referenzzinssatz. Für die Budgetierung gilt der im Juni veröffentlichte Zinssatz. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Primarschulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

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

0



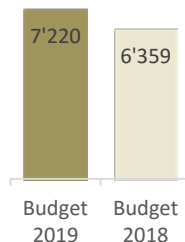
Behörden und Verwaltung

Kurz und bündig

Die Steuerbezugskosten fallen voraussichtlich leicht tiefer aus, weil die Politische Gemeinde von etwa 1.5% tieferem Steuerertrag ausgeht. Leicht erhöht (+3'000 CHF) wird dagegen die Entschädigung für die Buchführung, da durch HRM2 einmalige Sonderaufwände anfallen.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2



Bildung

Kurz und bündig

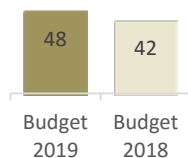
555'000 CHF oder zwei Drittel der Kostensteigerung im Kerngeschäft der Schule sind darauf zurückzuführen, dass die ordentlichen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen (den Liegenschaften) unter HRM2 in diesen Bereich fallen, und nicht mehr in die Funktion «Finanzen und Steuern». Die verbleibenden rund 300'000 CHF begründen sich hauptsächlich durch höhere Lohn- und Schülertransportkosten, da insgesamt gut 30 Kinder mehr unterrichtet werden (+7.5%). Im Gegenzug werden auf der Ertragsseite wieder Entgelte für die Beschulung von Kindergartenkinder aus Hagenbuch erwartet (+51'000 CHF) und die ehemaligen Hausabwartwohnungen im Rebweg und der Gerbestrasse sind nach Abschluss der Sanierung am Rebweg wieder ganzjährig vermietet (+40'000 CHF).

Konto	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	147'100	213'500	66'400	HRM2: Aufteilung Deutsch als Zweitsprache, Integrierte Förderung und Logopädie mit Funktion 2120
2110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'900	17'050	8'150	HRM2: Folge der Neuverteilung der Lohnkosten Kto. 3020.00
2110.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'500	18'660	6'160	HRM2: Folge der Neuverteilung der Lohnkosten Kto. 3020.00
2110.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-51'000	0	51'000	Erstattung für Beschulung Kindergartenkinder aus Hagenbuch
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	405'100	224'000	-181'100	HRM2: Aufteilung Deutsch als Zweitsprache, Integrierte Förderung und Logopädie mit Funktion 2110
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'000	10'000	-15'000	HRM2: Folge der Neuverteilung der Lohnkosten Kto. 3020.00
2120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'300	15'064	-35'236	HRM2: Folge der Neuverteilung der Lohnkosten Kto. 3020.00
2120.3104.01	Schulmaterial Handarbeit nicht textil	25'000	22'000	-3'000	Höhere Schülerzahlen, neu Textiles und Technisches Gestalten in der 1. Klasse Pflicht
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	15'000	26'500	11'500	Nur Ersatz für defekte Bestandesgeräte / Ersatz Schülernotebooks & Tablets in Investitionsrechnung (neues Fach Medien & Informatik)
2120.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	26'500	21'000	-5'500	Einbezug aller Mietgeräte in Elgg und Hofstetten (Niveau 2017)
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	21'500	27'000	5'500	Nur Ersatz für defekte Geräte; keine grösseren Neuanschaffungen
2170.3140.00	Unterhalt Grundstücke	15'000	0	-15'000	HRM2: Unterteilung des Unterhalts; Baumpflege und Terrain
2170.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000	0	-10'000	HRM2: Unterteilung des Unterhalts; Spielplatz, Parkplatz, Wege, feste Installationen
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	75'000	119'500	44'500	HRM2: Unterteilung des Unterhalts; Gebäude und direkt damit verbundene Installationen
2170.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	33'100	0	-33'100	HRM2 Abschreibungen neu auf einzelnen Funktionen
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	493'800	0	-493'800	HRM2 Abschreibungen neu auf einzelnen Funktionen
2170.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'700	0	-7'700	HRM2 Abschreibungen neu auf einzelnen Funktionen
2170.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-88'000	-47'500	40'500	Ganzjährige Vermietung der sanierten Wohnung Rebweg, Wohnung Gerbe weiterhin vermietet
2180.3635.09	Beiträge an Kinderbetreuung Krippe	10'000	46'000	36'000	Betreuungsangebot bei Schulausfall wird weniger benutzt als angenommen
2190.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	38'000	44'000	6'000	Nach Abschluss der Fusion weniger Sitzungen erwartet

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000	0	-6'000	Einführungskure PH für neue Behördenmitglieder (2x), div. Kurse Schulleitung
2191.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'500	9'620	-7'880	Budgetierungsfehler 2018
2191.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000	0	-3'000	Beteiligung Weiterbildung Schulverwalterin, div. Kurse Schulverwaltung
2191.3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000	28'820	10'820	Weniger externe Dienstleistungen (Supervisionen, Coaching, Moderation)
2191.3130.06	Fusionsprojekt	0	10'000	10'000	Fusionsprojekt abgeschlossen
2192.3130.37	Schülertransportkosten	60'000	34'000	-26'000	Höhere Transportkosten, da mehr Kinder in Aussenwachen
2192.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'400	0	-9'400	HRM2 Abschreibungen neu auf einzelnen Funktionen
2200.3611.00	Entschädigungen an Kanton	0	35'000	35'000	Kantonal angestelltes Personal im Sonderschulungsbereich neu auf Kindergarten und Primarschule aufgeteilt
2200.4631.00	Beiträge von Kantonen	-30'000	-70'000	-40'000	Tiefere Kostenbeteiligung des Kantons aufgrund der kleineren IF Fälle

3

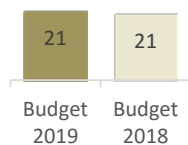


Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig

Leichte Erhöhung der Kosten, da im Jahr 2019 ein Jubiläumsfest der Bibliothek stattfinden wird.

4

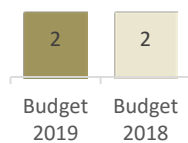


Gesundheit

Kurz und bündig

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

5



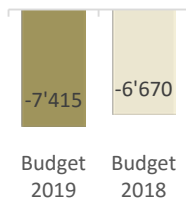
Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

Hier werden die Kosten für Überbrückungsrenten an das Personal verbucht.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9



Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Die Steuereinnahmen und der Ressourcenausgleich werden jeweils rund 3% höher als in der Vorjahresperiode prognostiziert. Dadurch ergeben sich Mehreinnahmen von 150'000 CHF. Der Abschreibungsaufwand auf dem Verwaltungsvermögen wird unter HRM2 neu in der Funktion «Bildung» verbucht, was zu einer Aufwandminderung von 717'000 CHF führt.

Konto	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-14'800	-3'060	11'740	Es laufen noch viele Selbstanzeigen die mutmasslich 2019 abgeschlossen werden
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.	72'500	55'100	-17'400	Unregelmässige Abrechnungen vom Kanton
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-162'600	-33'000	129'600	2018 zu vorsichtig budgetiert und Aufteilungsdifferenz HRM2
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-7'200	-1'440	5'760	Es laufen noch viele Selbstanzeigen die mutmasslich 2019 abgeschlossen werden
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-7'600	-24'000	-16'400	Aufteilungsdifferenz HRM2
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	20'200	32'300	12'100	Unregelmässige Abrechnungen vom Kanton
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-31'000	-43'860	-12'860	Aufteilungsdifferenz HRM2
9300.4631.00	Beiträge von Kantonen	0	-135'000	-135'000	Budget 2018 Fusionsbeitrag
9300.4632.01	Anteil Ressourcenausgleich	-2'591'437	-2'523'500	67'937	Ressourcenausgleich inkl. Abgrenzungen
9610.3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	16'000	22'000	6'000	Der auf 0.5% reduzierte Ausgleichszins macht sich bemerkbar
9610.4940.00	IV von Finanzaufwand	-4'130	-20'650	-16'520	2018 Zinssatz PS Hofstetten 2.0%, PS Elgg 0.5%
9630.3940.00	IV von Finanzaufwand	4'130	20'650	16'520	2018 Zinssatz PS Hofstetten 2.0%, PS Elgg 0.5%
9980.3300.99	Ordentliche Abschreibungen VV	0	717'318	717'318	Abschreibungen im Budget 2018 auf Funktion 9980, im Budget 2019 auf einzelnen Funktionen

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	170'900	0	176'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		170'900		176'000		
2	Bildung	7'589'050	369'200	6'670'700	311'800	0.00	0.00
	Nettoergebnis		7'219'850		6'358'900		
3	Kultur, Sport und Freizeit	100'550	52'525	90'800	48'400	0.00	0.00
	Nettoergebnis		48'025		42'400		
4	Gesundheit	21'250	0	20'500	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		21'250		20'500		
5	Soziale Sicherheit	2'000	0	2'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		2'000		2'000		
9	Finanzen und Steuern	65'630	7'480'967	809'268	7'478'950	0.00	0.00
	Nettoergebnis	7'415'337		6'669'682			
Total Aufwand / Ertrag		7'949'380	7'902'692	7'769'268	7'839'150	0.00	0.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			46'688	69'882			
Total		7'949'380	7'949'380	7'839'150	7'839'150	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	7'949'380	7'902'692	7'769'268	7'839'150		
	<i>Nettoergebnis</i>		46'688	69'882			
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	170'900		176'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		170'900		176'000		
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	170'900		176'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		170'900		176'000		
3611.03	Entschädigungen Steuerbezugskosten Kanton	4'000		4'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	43'000		40'000			
3612.10	Entschädigungen Steuerbezugskosten Gemeinde	123'900		132'000			
2	BILDUNG	7'589'050	369'200	6'670'700	311'800		
	<i>Nettoergebnis</i>		7'219'850		6'358'900		
2110	Kindergarten	802'200	51'000	911'400			
	<i>Nettoergebnis</i>		751'200		911'400		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	147'100		213'500			
3042.00	Verpflegungszulagen	1'600					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'900		17'050			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'500		18'660			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500		3'230			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		3'230			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		3'230			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500		3'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3104.00	Lehrmittel	8'500		7'200			
3104.01	Schulmaterial Handarbeit nicht textil	8'000		7'200			
3104.04	Klassenkredite Primarschule	3'000		2'400			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		3'600			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'200			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'400		2'400			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	593'800		621'000			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		51'000				
2120	Primarstufe	3'520'300	46'500	3'021'964	40'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'473'800</i>		<i>2'981'964</i>		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	405'100		224'000			
3042.00	Verpflegungszulagen	3'800					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'000		10'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'300		15'064			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'100		2'000			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'800		2'000			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'500		2'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'000		22'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500		3'500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'000		5'500			
3104.00	Lehrmittel	45'000		38'500			
3104.01	Schulmaterial Handarbeit nicht textil	25'000		22'000			
3104.04	Klassenkredite Primarschule	7'500		6'500			
3104.05	Verbrauchsmaterial für den Unterricht	40'000		41'200			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'300		2'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'500		15'500			
3113.00	Anschaffung Hardware	15'000		26'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		4'500			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	31'000		30'200			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000		4'000			
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	8'000		8'700			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	26'500		21'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	14'000		14'000			
3171.01	Klassenlager	20'000		20'000			
3171.02	Projekte, Projektwoche	18'000		21'300			
3171.03	Ferienplausch	10'000		10'000			
3171.04	Schneesportlager	38'000		40'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'300					
3611.00	Entschädigungen an Kanton	2'655'600		2'410'000			
4260.03	Rückerstattungen Klassenlager		4'000		3'500		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.04	Rückerstattungen Ferienplausch		10'000		8'000		
4260.05	Rückerstattungen Schneesportlager		27'000		23'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		5'000		5'000		
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		500		500		
2140	Musikschulen	309'400	100'000	279'900	100'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>209'400</i>		<i>179'900</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			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			500			
3632.15	Beiträge an Jugendmusikschule	300'000		270'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'900		5'900			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		100'000		100'000		
2170	Schulliegenschaften	1'358'900	135'700	854'100	95'700		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'223'200</i>		<i>758'400</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	347'200		364'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'400		19'400			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'600		28'790			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'500		4'270			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'900		4'270			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'300		4'270			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		2'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'500		18'000			
3101.07	Verbrauchsmaterial Lehrschwimmbecken	7'000		3'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	21'500		27'000			
3120.00	Energie	40'000		40'800			
3120.01	Wasser	41'000		40'700			
3120.02	Heizmaterial (Fernwärme, Pellets)	95'000		90'000			
3120.05	Heizöl	15'000		14'000			
3120.06	Entsorgungsgebühren	10'000		10'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'500		21'500			
3137.00	Steuern und Abgaben	100					
3140.00	Unterhalt Grundstücke	15'000					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000					

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	75'000		119'500			
3144.03	Unterhalt Lehrschwimmbekken	25'000		25'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	9'200		9'200			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	500		800			
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	33'100					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	493'800					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'700					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'700		7'700		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		88'000		47'500		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		40'000		40'500		
2180	Tagesbetreuung	51'550		88'500			
	<i>Nettoergebnis</i>		51'550		88'500		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'300					
3170.00	Reisekosten und Spesen	250					
3635.08	Beiträge an Tagesstrukturen	40'000		42'500			
3635.09	Beiträge an Kinderbetreuung Krippe	10'000		46'000			
2190	Schulleitung	398'800		406'300			
	<i>Nettoergebnis</i>		398'800		406'300		
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	89'700		93'000			
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	38'000		44'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'300		9'250			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'900		4'810			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		1'480			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'480			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		1'480			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	22'000		25'200			
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	227'500		225'000			
2191	Schulverwaltung	221'400	1'000	235'700	1'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		220'400		234'700		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	123'500		130'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'700		5'550			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'500		9'620			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300		1'110			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'110			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'110			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		2'800			
3100.00	Büromaterial	3'000		3'009			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000		9'600			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500		3'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	4'000		4'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000		28'820			
3130.01	Frankaturen	1'400		1'421			
3130.02	Telefon und Kommunikation	12'000		10'150			
3130.06	Fusionsprojekt			10'000			
3130.07	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	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		1'100			
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'500			
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		
2192	Volksschule Sonstiges	383'300		332'800	100		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>383'300</i>		<i>332'700</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'500		18'000			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	66'600		66'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'200		6'020			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'800		8'084			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		1'032			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'032			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		1'032			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'200			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000			
3130.37	Schülertransportkosten	60'000		34'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000		1'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000					

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben	600					
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	6'000		6'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		1'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			200			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'400					
3611.00	Entschädigungen an Kanton	8'700		8'700			
3612.07	Entschädigung Schulpsych. Beratungsdienst	104'000		91'500			
3612.08	Entschädigung an Sekundarschule SSA	81'000		81'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					100	
2200	Sonderschulen	543'200	35'000	540'036	75'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>508'200</i>		<i>465'036</i>		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	23'700		20'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		1'255			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		165			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		208			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		208			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	42'000		41'778			
3130.07	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300		422			
3130.37	Schülertransportkosten	60'000		51'000			
3611.00	Entschädigungen an Kanton			35'000			
3612.09	Entschädigung Psychomotorik-Therapien (PMT) durch SPD	85'000		75'000			
3636.01	Beiträge an Sonderschulen und Heime	330'000		315'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000			5'000	
4631.00	Beiträge von Kantonen		30'000			70'000	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	100'550	52'525	90'800	48'400		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>48'025</i>		<i>42'400</i>		
3210	Bibliotheken	100'550	52'525	90'800	48'400		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>48'025</i>		<i>42'400</i>		
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	650		600			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	55'300		52'000			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	500		500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500		3'400			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		200			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		200			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3100.00	Büromaterial	1'250		1'250			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	21'500		21'500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500		2'500			
3130.01	Frankaturen	1'250		1'250			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'700		2'700			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'500		3'500		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		48'025		43'900		
4	GESUNDHEIT	21'250		20'500			
	<i>Nettoergebnis</i>		21'250		20'500		
4330	Schulgesundheitsdienst	21'250		20'500			
	<i>Nettoergebnis</i>		21'250		20'500		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'000		17'650			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1'200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	950		950			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	700		700			
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'000		2'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		2'000		2'000		
5330	Leistungen an Pensionierte	2'000		2'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		2'000		2'000		
3064.00	Überbrückungsrenten	2'000		2'000			
9	FINANZEN UND STEUERN	65'630	7'480'967	809'268	7'478'950		
	<i>Nettoergebnis</i>	7'415'337		6'669'682			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	17'000	4'833'600	20'000	4'750'500		
	<i>Nettoergebnis</i>	4'816'600		4'730'500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	17'000		20'000			

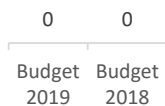
Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'456'200		3'508'800		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		260'300		240'000		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		14'800		3'060		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.		41'700		34'800		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.		-72'500		-55'100		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-3'500		-1'000		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		464'900		482'460		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		162'600		33'000		
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		7'200		1'440		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		11'100		9'000		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-4'600		-2'850		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		109'000		96'000		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		347'900		350'880		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		7'600		24'000		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		14'900		15'000		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-20'200		-32'300		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		31'000		43'860		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		6'600		3'000		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'300		1'200		
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'700		-4'750		
9300	Finanz- und Lastenausgleich		2'591'437		2'658'500		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'591'437</i>		<i>2'658'500</i>			
4631.00	Beiträge von Kantonen				135'000		
4632.01	Anteil Ressourcenausgleich		2'591'437		2'523'500		
9610	Zinsen	37'500	22'130	44'300	36'150		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'370</i>		<i>8'150</i>		
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	21'000		21'000			
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	16'000		22'000			
3940.00	IV von Finanzaufwand	500		1'300			
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		18'000		15'500		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	IV von Finanzaufwand		4'130		20'650		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	8'130	30'000	24'650	30'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>21'870</i>		<i>5'350</i>			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	4'000		4'000			
3940.00	IV von Finanzaufwand	4'130		20'650			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		30'000		30'000		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		800		800		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>800</i>		<i>800</i>			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		800		800		
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	3'000	3'000	3'000	3'000		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000		3'000			
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		2'500		1'700		
4940.00	IV von Finanzaufwand		500		1'300		
9980	Abschreibungen			717'318			
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>717'318</i>		
3300.99	Ordentliche Abschreibungen VV			717'318			

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0

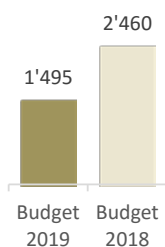


Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Es sind keine Investitionen in diesem Bereich geplant.

2

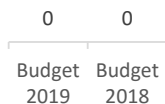


Bildung

Kurz und bündig

Ein Projektierungskredit von 850'000 CHF für den Ausbau der Schulanlage – allenfalls mit einer Mehrfachturnhalle ist für 2019 geplant. Vorbehalten bleibt die Annahme der entsprechenden Abstimmungsvorlage an der Urne im Februar 2019. Darüber hinaus sind für die Sanierung des Pausen-, Spiel- und Parkplatzes der Schulanlage im See 400'000 CHF bereitgestellt. Dieses Geschäft wird noch der Gemeindeversammlung vorgelegt. Die Sanierung des Kindergartens Rebweg konnte termingerecht im Sommer 2018 fertiggestellt werden und es fallen keine Folgekosten im 2019 an.

3

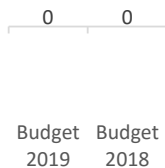


Kultur, Sport und Freizeit

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 2019	Budget 2018

Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

Es sind keine Investitionen in diesem Bereich geplant.

9

0	0
Budget 2019	Budget 2018

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Es sind keine Investitionen in diesem Bereich geplant.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
2	Bildung Nettoergebnis	1'495'000	0 1'495'000	2'460'000	0 2'460'000	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
4	Gesundheit Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'495'000	0	2'460'000	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			1'495'000		2'460'000		
Total		1'495'000	1'495'000	2'460'000	2'460'000	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total Einnahmen / Ausgaben	1'495'000		2'460'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		1'495'000		2'460'000		
2	BILDUNG	1'495'000		2'460'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		1'495'000		2'460'000		
2120	Primarstufe	45'000					
4.2120.5060.00	Notebooks/IPads neues Fach Medien & Informatik	45'000					
2170	Schulliegenschaften	1'450'000		2'460'000			
4.2170.5030.00	* Sanierung Pausenplatz, Spielplatz, Parkplatz	400'000		300'000			
4.2170.5040.00	Sanierung Turnhallentrakt			60'000			
4.2170.5040.01	Sanierung/Umnutzung Kindergarten Rebweg			1'600'000			
4.2170.5040.02	* Schulraumkonzept Elgg / Erweiterungsbau Projektierung	850'000		300'000			
4.2170.5040.03	* Sanierung Haustechnik	200'000		200'000			

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0	0	0	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss						
Total	0	0	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	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 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
2120	Primarstufe	3300.60	11'300	0	0.00
2170	Schulliegenschaften	3300.30	33'100	0	0.00
2170	Schulliegenschaften	3300.40	493'800	0	0.00
2170	Schulliegenschaften	3300.60	7'700	0	0.00
2192	Volksschule, Sonstiges	3300.60	9'400	0	0.00
9980	Abschreibungen	3300.99	0	717'318	0.00
Total			555'300	717'318	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	555'300	717'318	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0	0	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			555'300	717'318	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017		
Anzahl Einwohner	4'910	4'880	0		
Steuerfuss	43%	43%	0%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'237	2'193	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	34%	32%	0%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.04%	0.07%	0.00%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	0%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	0	< 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