

BUDGET 2019

**Sekundarschulgemeinde
Romanshorn-Salmsach**

Gottfried-Keller-Strasse 23
8590 Romanshorn
www.sekromanshorn.ch

Schulpräsident
Walo Bohl
071 466 30 03
schulpraesidium@sekromanshorn.ch

Schulleiter
Markus Villiger
071 466 30 10
schulleitung@sekromanshorn.ch

Schulsekretärin
Regula Fischer
466 30 00
sekretariat@sekromanshorn.ch



Gemeindeversammlung der Sekundarschulgemeinde Romanshorn-Salmsach

Datum Dienstag, 27. November 2018

Ort Aula Schulanlage Rebsamen

Zeit **19.30 Uhr – ca. 20.15 Uhr**
Gemeindeversammlung
der Primarschule Romanshorn

20.15 Uhr – ca. 21.00 Uhr
Gemeindeversammlung
der Sekundarschule Romanshorn-Salmsach

Im Anschluss an die beiden Versammlungen offerieren wir Ihnen eine kleine Erfrischung.

Traktanden

1. Budget 2019
2. Informationen Trakt B Weitenzelg
3. Mitteilungen und Umfrage

**Anträge der
Sekundarschule**

1. Das vorliegende Budget 2019 ist zu genehmigen.
2. Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Romanshorn-Salmsach ist auf 36 % festzulegen.

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Traktanden und Anträge	1
Grundsätze HRM2	3
Ausführungen der Behörde zum Budget 2017 Budget 2019	4
Gestufte Erfolgsrechnung	8
➤ Erfolgsrechnung nach Arten	10
➤ Erfolgsrechnung nach Funktionen	12
➤ Investitionsrechnung	20
Finanzplan	22
Anlagebuchhaltung	24
Ferienplan	

Grundsätze zur Rechnungslegung nach HRM2

Am 1. Januar 2017 hat die Sekundarschulgemeinde Romanshorn-Salmsach auf das Rechnungslegungsmodell HRM2 (harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2) umgestellt. Basis bildet die Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden vom 23. April 2013. Die Verordnung kann eingesehen werden unter www.amtsblatt.tg.ch, Nr. 17/2013 vom 26. April 2013, ab Seite 945 ff. oder im kantonalen Rechtsbuch (RB 131.21).

- Aktivierungsgrenze

Folgende Aktivierungsgrenzen (§ 8 der Verordnung) werden empfohlen:

Gemeinden bis 1'000 Einwohner	Fr. 25'000
Über 1'000 bis 5'000 Einwohner	Fr. 50'000
Über 5'000 bis 10'000 Einwohner	Fr. 75'000
Über 10'000 Einwohner	Fr. 100'000

Die Sekundarschulbehörde hat eine Aktivierungsgrenze von Fr. 100'000 pro Objekt festgelegt.

- Abschreibungen des Verwaltungsvermögens

Abschreibungen des Verwaltungsvermögens müssen linear über die gesamte Nutzungsdauer erfolgen. Abschreibungssätze (gemäss Anhang Verordnung):

<u>Kategorien</u>	<u>Nutzungsdauer</u>	<u>Abschreibungssatz linear</u>
Grundstücke nicht bebaut	40 Jahre	2.5%
Gebäude, Hochbauten	33 Jahre	3.0%
Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	8 Jahre	12.5%
Immaterielle Anlagen	5 Jahre	20.0%
Informatik	4 Jahre	25.0%

Ausführungen der Behörde zum Budget 2019

Geschätzte Salmsacherinnen und Salmsacher
Geschätzte Romanshorerinnen und Romanshorer

Das dominierende Thema für das Jahr 2019 wird aus Sicht der Sekundarschulgemeinde Romanshorn-Salmsach die Inbetriebnahme des Ersatzneubaus Weitenzelg, dem Trakt B sein. Wir planen für das Wochenende vom 28., 29. und 30. Juni 2019 ein grosses Einweihungsfest mit einem eigens für diesen Anlass komponierten Musical. Zudem findet auch ein Tag der offenen Tür statt. Nutzen sie die Gelegenheit und schauen sie sich unseren Bau auch von Innen an!

In finanzieller Hinsicht sehen wir das Jahr 2019 als ein Übergangsjahr. Der Regierungsrat plant eine umfassende Änderung des Beitragsgesetzes. Obwohl die genauen Parameter noch nicht bekannt sind, gehen wir von einer markanten Entlastung der Sekundarschulgemeinden ab 2020 aus. Vor diesem Hintergrund erscheint uns das für 2019 budgetierte Defizit von CHF 286'740 verkraftbar.

Steuerfuss

Der aktuell gültige Steuerfuss liegt bei 36% und gilt seit dem Jahr 2014. Schon bei der Planung des Ersatzneubaus haben wir mehrmals darauf hingewiesen, dass eine solche Investition nicht ohne Steuerfusserhöhung machbar sein wird. In den Finanzplänen wurde immer mit einer Erhöhung um 3 Prozentpunkte ab dem Bezugsjahr 2019 gerechnet. Durch vorausschauende Planung, zusammen mit guten Steuereingängen, war es möglich, über mehrere Jahre eine Vorfinanzierung aufzubauen. So zeigt unser aktueller Finanzplan, dass wir mit einem Steuerfuss von 38% ab 2020 ausreichend finanziert sein werden.

Schon länger arbeitet der Kanton an einer Neujustierung des Beitragsgesetzes. Ziel dieser Neubeurteilung ist die Entlastung der finanzschwachen Schulgemeinden. Gleichzeitig wird der Kanton seine Beitragszahlungen erhöhen und den Leistungen früherer Jahre angleichen. Die Gesetzesvorlage ist zurzeit im Grossen Rat. Obwohl absehbar ist, dass es für die zahlenden Sekundarschulgemeinden, zu denen auch Romanshorn-Salmsach gehört, zu einer «erheblichen Entlastung» kommen wird, nehmen wir die noch gültige Regelung als Grundlage für unseren Finanzplan. Wir rechnen mit der Einführung des neuen Gesetzes auf das Jahr 2020.

Informatik

Seit letztem Schuljahr sind alle Schülerinnen und Schüler mit einem persönlichen Tablet ausgerüstet. Die gemachten Erfahrungen sind grossmehrheitlich positiv, auch wenn es immer wieder einmal zu Ausfällen oder Defekten kommt. Die Anzahl der vorhandenen Geräte genügt, um auch den kommenden Jahrgang auszurüsten. Unsicherheit besteht bezüglich der Informatikeinrichtung und insbesondere der nahtlosen und leistungsfähigen Abdeckung der WLAN Versorgung im Neubau. Die Behörde hat daher entschieden, im Budget 2019 etwas mehr Mittel für deren Ausbau einzustellen. Längerfristig gehen wir aber davon aus, dass sich die Aufwendungen im Bereich Informatik auf tieferem Niveau stabilisieren werden.

Hans Zürcher, unser Informatikverantwortliche der ersten Stunde, hat schon länger kommuniziert, dass er mit dem Bezug des Neubaus das Betreuen der Geräte und Anlagen abgeben möchte. Mit Mathias Zumkehr haben wir eine engagierte Lehrperson aus den eigenen Reihen, die sich bereit erklärt hat, diese Funktion zu übernehmen. Er wird bereits eingearbeitet. Zusätzlich ermöglichen wir ihm den Besuch von externen Weiterbildungen und Schulungen, damit er sich optimal auf die

herausfordernde Aufgabe vorbereiten kann. Wir sind sehr froh, mit Herrn Zumkehr eine interne Lösung gefunden zu haben und wünschen ihm viel Erfolg in dieser wichtigen und herausfordernden Funktion.

Neues Rechnungslegungsmodell

Mit dem Budget 2017 haben wir die Umstellung auf HRM2 vollzogen. So lassen sich mit dem Budget 2019 die Zahlen wieder gut mit den Vorjahren vergleichen.

Vorgabe von HRM2 ist unter anderem die lineare Abschreibung und der festgelegte Zeitraum, in dem abgeschrieben werden muss. So beinhaltet das vorliegende Budget Abschreibungen für Informatik (Tablets) von 42'500 Franken sowie für Hochbauten von 707'000 Franken.

Neu gebaute Anlagen sind ab dem Jahr, in dem sie bezogen werden, über eine Dauer von 33 Jahren linear abzuschreiben. Unser Ersatzneubau wird im Verwaltungsvermögen mit budgetierten 13,8 Mio. gerechnet (Brutto Investition minus Vorfinanzierung). Daraus ergibt sich durch den Neubau eine zusätzliche Belastung der Rechnung mit 420'000 Franken pro Jahr.

Schulanlagen Weitenzelg und Reckholdern

Im kommenden Frühjahr beginnen wir, die neuen Räumlichkeiten in Betrieb zu nehmen. Die Klassen werden aus der Reckholdernanlage und dem Kanti-Kubus in die neu erstellten Klassenzimmer einziehen. Zusätzlich wird der C-Trakt in der Weitenzelganlage leergeräumt, damit dort der geplante Umbau beginnen kann. Im Parterre werden die zukünftigen Werk- und Materialräume eingebaut. Ziel ist, alle Räume auf Schuljahresbeginn umgebaut und fertig eingerichtet zu haben.

Vor der Bauphase haben wir das Pensum des Hauswarteteams Weitenzelg geplant reduziert. Mit der Inbetriebnahme des Neubaus werden die Flächen neu berechnet und die Pensen entsprechend angepasst.

Schwierig abzuschätzen ist für uns der Energiebedarf ab dem kommenden Schuljahr. Wir haben einiges mehr an Gebäudevolumen zu heizen. Sicherheitshalber haben wir diesen Betrag nach oben angepasst. Um auch im Sommer ein möglichst angenehmes Raumklima erzielen zu können, haben wir uns dem Seewasserkonsortium Romanshorn angeschlossen. Über Wärmetauscher werden wir im Sommer die Bodenheizung mit kaltem Seewasser speisen und so eine aktive Raumkühlung erwirken. Der einmalige Einkaufspreis ins Konsortium ist im Budget enthalten.

Unterhalt/Anschaffungen

Für die Schulanlage Weitenzelg wurde neben den alljährlichen Pauschalen der Betrag für Einrichtung etwas erhöht. Obwohl die Sek viel gutes Mobiliar besitzt, kann es da und dort doch zu Neuanschaffungen kommen.

Schon länger geplant ist die Anschaffung einiger neuer Reinigungs- und Pflegegeräte für die Weitenzelg. Die zum Teil über 20jährigen Maschinen eignen sich für die neue Anlage nur noch bedingt und sind sinnvollerweise zu ersetzen.

Sie haben sicher schon bemerkt, dass die Aussenhülle des Altbautrakts A eine farbliche Auffrischung erhalten hat. Schon mehrfach haben wir kommuniziert, dass dieser Bau noch eine «Lebensdauer» von ca. 10-15 Jahre haben wird und anschliessend ersetzt werden soll. In diesem Trakt befindet sich die noch immer intensiv genutzte Schulküche. Da diese noch mehrere Jahre in Betrieb bleibt, ist eine kleine Renovation mit Ersatz Bodenbelag und Arbeitsflächen sowie Malerarbeiten geplant.

Personelles

Immer wieder ist die Besetzung von freiwerdenden Lehrerstelle eine grosse Herausforderung. Unsere Schule geniesst im Kanton einen hervorragenden Ruf, so ist es immer wieder möglich, die entstehenden Lücken durch motivierte, gut

ausgebildete Fachpersonen zu schliessen. Zudem sind wir stolz auf eine Vielzahl langjähriger und erfahrener Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.

Beitragsgesetz

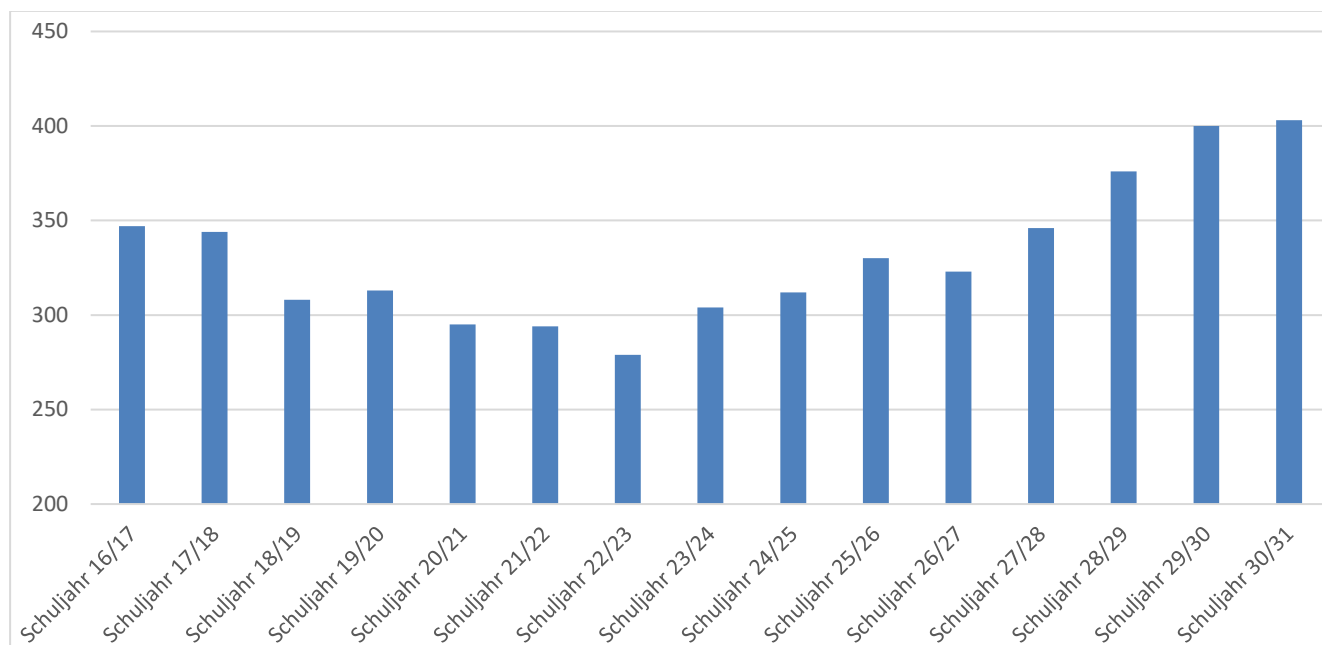
Wie bereits unter dem Kapitel Steuerfuss erwähnt, nehmen wir die aktuell gültigen Gesetze und Regelungen als Grundlage. Wir rechnen mit einer Abgabe in der Grössenordnung von CHF 1,140 Mio. Franken.

Da sich hier aber eine wesentliche Anpassung abzeichnet, gehen wir davon aus, dass dies der letzte «grosse» Abgabebetrag sein wird. Wir erachten daher auch den Budgetminusbetrag als verkraftbar.

Schülerzahlen

Im laufenden Schuljahr 2018/19, unterrichten wir:

- 1. Sek Regelklasse 105 Schülerinnen und Schüler, davon Kleinklasse 11
- 2. Sek Regelklasse 110 Schülerinnen und Schüler, davon Kleinklasse 5
- 3. Sek Regelklasse 93 Schülerinnen und Schüler, davon Kleinklasse 8



Grafik Schülerzahlen

Fremd- und Eigenkapital/Steuerschwankungsreserve

Die Fremdverschuldung wird im Laufe des Jahres 2019 ihren Höhepunkt erreichen. Wir rechnen damit, dass diese bis auf ca. 16 Mio. Franken ansteigen wird. Die Behörde hat sich intensiv mit der Strategie der Finanzierung befasst. Um die gute Zinssituation möglichst optimal auszunutzen, haben wir entschieden, je einen Drittel der benötigten Mittel kurz-, mittel- und langfristig aufzunehmen. Bereits 2018 haben wir einen Kredit von 5 Mio. Franken mit einer Laufzeit von 17 Jahren für 0,95 Prozent aufgenommen.

Unser Eigenkapital beläuft sich auf rund CHF 1,5 Mio. Somit kann das voraussichtlich einmalige Budgetdefizit aufgefangen werden.

Unterhalt / Abschreibungen

Wie erwähnt steigen die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen mit dem Bezug des Trakts B deutlich an und setzen sich wie folgt zusammen

- Weitenzelg Altbau 112'500
- Reckholdern 160'000
- Hartplatz 14'500
- Neubau Trakt B 420'000

Zusätzlich sind 42'500 Franken an Informatikkosten abzuschreiben. Sämtliche anderen Beteiligungen sowie Einrichtungen und Mobilien sind vollumfänglich abgeschrieben.

Laufende Rechnung 2018

Die ersten Zeichen zeigen für den Rechnungsabschluss 2018 einen deutlichen Zuwachs an Steuereinnahmen. Sollten wir weiterhin von unvorhergesehenen Überraschungen verschont bleiben, dürfte wiederum ein positiver Rechnungsabschluss erwartet werden. Wir hoffen, noch ein letztes Mal eine Einlage in die Vorfinanzierung tätigen zu können. Die gesamte Vorfinanzierung wird bei Bauabschluss mit den Bruttokosten verrechnet und wird dann die Abschreibungskosten für die Folgejahre entlasten.

Die Behörde beantragt,

- das Budget 2019 in der vorliegenden Form zu genehmigen und
- den Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Romanshorn-Salmsach unverändert auf 36% festzulegen.

Die Mitarbeitenden sind das höchste Gut eines Unternehmens. Dies gilt auch für die Schulen. So danken wir im Namen der Behörde all unseren Lehrpersonen, dem Hauswarteteam und der Verwaltung für ihren unermüdlichen Einsatz zum Wohl unserer Schülerinnen und Schüler. Es ist unsere tägliche Herausforderung, den Jugendlichen Bildung, Sozialkompetenz und Lernbegeisterung für ihren weiteren Lebensweg mitgeben zu können.

Der Bevölkerung von Romanshorn und Salmsach danken wir für ihr grosses Wohlwollen und ihre Unterstützung.

Am Dienstag 27. November erwarten Sie die beiden Schulgemeinden gerne zur öffentlichen Budgetversammlung in der Aula Rebsamen. Um 19.30 Uhr startet die Primarschule und um 20.15 Uhr schliesst sich die Sek an.

Im Anschluss werden wir eine kleine Erfrischung servieren.

Wir freuen uns auf ihren Besuch und den direkten Austausch.

Romanshorn, Oktober 2018

Für die Sekundarschulgemeinde Romanshorn-Salmsach

Der Präsident

Die Sekretärin

Walo Bohl

Regula Fischer

Gestufte Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Betrieblicher Aufwand						
30 Personalaufwand	5'492'260.00		5'560'680.00		5'586'851.81	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'302'700.00		1'058'100.00		867'983.23	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	749'500.00		329'500.00		330'000.10	
36 Transferaufwand	1'367'900.00		943'100.00		779'030.70	
Total Betrieblicher Aufwand	8'912'360.00		7'891'380.00		7'563'865.84	
Betrieblicher Ertrag						
40 Fiskalertrag		8'443'000.00		7'898'000.00		7'971'850.16
42 Entgelte		72'220.00		79'300.00		82'979.00
46 Transferertrag		261'200.00		216'000.00		294'119.10
Total Betrieblicher Ertrag		8'776'420.00		8'085'800.00		8'348'948.26
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	8'912'360.00	8'776'420.00	7'891'380.00	8'193'300.00	7'563'865.84	8'348'948.26
Nettoergebnis		135'940.00	301'920.00		785'082.42	
34 Finanzaufwand	155'000.00		115'000.00		47'623.35	
44 Finanzertrag		4'200.00		200.00		4'876.89
Nettoergebnis		150'800.00		114'800.00		42'746.46
OPERATIVES ERGEBNIS	9'067'360.00	8'780'620.00	8'006'380.00	8'193'500.00	7'611'489.19	8'353'825.15
Nettoergebnis		286'740.00	187'120.00		742'335.96	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	9'067'360.00	8'780'620.00	8'006'380.00	8'193'500.00	7'611'489.19	8'353'825.15
Erfolg		286'740.00	187'120.00		742'335.96	

Artengliederung

Nr.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
3	AUFWAND	9'067'360.00		8'186'380.00		8'351'489.19	8'353'825.15
						2'335.96	
30	Personalaufwand	5'492'260.00		5'560'680.00		5'586'851.81	
31	Sachaufwand	1'302'700.00		1'058'100.00		867'983.23	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	749'500.00		329'500.00		330'000.10	
34	Finanzaufwand	155'000.00		115'000.00		47'623.35	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			180'000.00		740'000.00	
36	Transferaufwand	1'367'900.00		943'100.00		779'030.70	
4	ERTRAG		8'780'620.00		8'193'500.00		8'353'825.15
40	Fiskalertrag		8'443'000.00		7'898'000.00		7'971'850.16
42	Entgelte		72'220.00		79'300.00		82'979.00
44	Finanzertrag		4'200.00		200.00		4'876.89
46	Transferertrag		261'200.00		216'000.00		294'119.10

Funktionale Gliederung

Nr.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Bemerkungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
		9'067'360.00	8'780'620.00	8'186'380.00	8'193'500.00	8'351'489.19	8'353'825.15	
	Nettoergebnis		286'740.00	7'120.00		2'335.96		
110	Legislative	18'400.00		16'600.00		18'379.65		
3000.00	Entschädigungen, Tagungs- und Sitzungsgelder	4'100.00		4'100.00		4'840.00	3000.00	2019 ist kein Wahljahr und es stehen keine Abstimmungen an.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'900.00		6'900.00		9'773.45		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'800.00		4'400.00		3'766.20		
3612.90	übrige Entschädigungen an andere Gemeinden	1'600.00		1'200.00				
2	BILDUNG	7'666'060.00	145'420.00	7'231'280.00	97'300.00	7'626'142.18	158'155.00	
2130	Sekundarstufe	5'291'000.00	100'020.00	5'270'000.00	51'900.00	5'102'573.34	112'707.00	
3000.00	Entschädigungen, Tagungs- und Sitzungsgelder	6'400.00		11'600.00		3'050.00		
3020.10	Besoldung Regelunterricht	2'637'000.00		2'792'000.00		2'844'892.15		
3020.22	Besoldung Sonderklassen	438'000.00		422'000.00		427'584.55		
3020.31	Besoldung Schulische Heilpädagogik (SHP)	88'000.00		31'600.00			3020.31	Auf Beginn Schuljahr 18-19 wurde eine Schulische Heilpädagogin eingestellt.
3020.34	Besoldung Deutsch als Zweitsprache	78'000.00		64'700.00		72'612.30		
3020.38	Besoldung übriges Förderangebot	50'000.00		110'000.00		119'627.05	3020.38	Die Kosten konnten hier zu Lasten 3020.31 gesenkt werden.
3020.41	Besoldung Aufgabenhilfe	61'000.00		68'000.00		62'686.60		
3020.43	Freifächer	112'000.00		65'000.00		85'443.10	3020.43	Das Freifachangebot wird rege benutzt. 2019 wird mit der Einweihung des Ersatzneubaus WZ ein Musical aufgeführt. Das Freifachangebot wurde entsprechend vergrössert.
3020.60	Stellvertretungen	78'000.00		78'000.00		154'421.95	3020.60	Es steht kein Bildungsemester an.
3020.80	Besoldung für besondere Aufgaben	146'000.00		160'000.00		155'387.00	3020.80	Die Ausbildung der Multiplikatorinnen ist abgeschlossen.
3020.91	Rückerstattung Unfalltaggelder	-5'000.00		-5'000.00				
3020.92	Rückerstattung Krankentaggelder	-5'000.00		-5'000.00				
3020.93	Rückerstattung EO Mutterschaft	-38'000.00		-38'000.00		-44'305.20		
3020.94	Rückerstattung EO/IV					-1'518.60		
3020.95	Rückerstattung Bildungsemester durch Kanton					-78'995.50		
3020.96	Rückerstattung Besoldungsaufwand durch Kanton	-3'000.00		-8'600.00		-11'532.85	3020.99	Die Kostenbeteiligung des Kantons an die Multiplikatorinnen fällt weg (3020.80).
3020.99	Rückerstattung Übriges			-10'500.00		-18'000.00		
3040.00	Familienzulage	43'000.00		43'000.00		43'217.65		
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK,Verwaltungskosten	302'000.00		311'000.00		316'696.20		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	420'000.00		430'000.00		424'883.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'000.00		9'200.00		9'253.55		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17'300.00		17'700.00		14'955.15		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'000.00		24'000.00		5'777.10		
3090.90	Aufwandminderung Aus- und Weiterbildung	-10'000.00		-3'000.00			3090.90	Der Kanton beteiligt sich an den Weiterbildungskosten aller Lehrpersonen im Fachbereich Medien und Informatik.
3099.00	Übriger Personalaufwand	26'000.00		26'000.00		17'546.93		
3104.00	Lehrmittel	190'000.00		190'000.00		169'160.39		
3105.00	Lebensmittel	1'000.00		1'000.00		293.55		
3110.00	Anschaffung Raumausstattungen	110'000.00		60'000.00		43'027.90	3110.00	Im Trakt B ist zusätzliches und/oder neues Mobiliar nötig.
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	35'000.00		20'000.00		14'371.05	3111.00	Im Hinblick auf den Ersatzneubau wurden in den letzten Jahren weniger Anschaffungen gemacht. Auf 2019 ist z.B. im WAH-Raum RH eine multifunktionale Präsentationswand geplant.
3113.00	Anschaffung Hardware	30'000.00		60'000.00		5'051.11	3113.00	Gebrauchte Tablets bleiben im Einsatz.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000.00		11'000.00		10'043.50		
3132.80	Übrige Honorare	47'700.00		27'700.00		23'128.80	3132.80	Mit Inbetriebnahme der Informatik im Trakt B fallen auch höhere Beratungskosten an.
3150.00	Unterhalt Raumausstattung	5'000.00						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	28'000.00		19'000.00		5'562.90	3151.00	Zusätzlich zu den Pauschalen steht die Turngeräterevision an.

Nr.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Bemerkungen	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	20'000.00		20'000.00		697.09			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'000.00		9'000.00		10'196.25			
3163.00	Software-Lizenzen	5'000.00		5'000.00		2'799.37			
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		1'542.40			
3171.00	Ekkursionen, Schulreisen, Lager, Projekte, Sport und Musical	219'000.00		149'000.00		137'187.30	3171.00	Zur Eröffnung des Ersatzneubaus WZ wird ein Musical aufgeführt. Dafür werden Fr. 70'000 eingesetzt.	
3199.00	übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00					
3300.62	Planmässige Abschreibungen Informatik Hardware VV	42'500.00		42'500.00		43'000.00	3300.62	Die Tablets werden auf vier Jahre abgeschrieben.	
3612.10	Schulgeld externe Beschulung	40'000.00		40'000.00		21'174.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'100.00		16'100.00		11'655.00	3636.00	Der Ensemblebeitrag an die Musikschule wurde von Fr. 2'000 auf Fr. 4'000 erhöht.	
4250.00	Erlös Lehrmittelverkauf		2'500.00		2'500.00		5'429.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		24'720.00		31'800.00		32'500.00	4250.00	Nach dem Bundesgerichtsentscheid zahlen die Eltern Fr. 80 an die Lagerwoche, bis anhin waren es Fr. 100.
4612.10	Schulgeld externe Beschulung		31'600.00		15'600.00		74'778.00		
4621.61	Direktzahlungen für integrative Sonderschulung		31'200.00						
4621.63	Kantonsbeiträge an Schulentwicklungsprojekte				2'000.00				
2170	Schulliegenschaften	1'568'700.00	45'000.00	1'170'600.00	45'000.00	1'758'350.05	45'050.00		
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	361'000.00		321'000.00		334'265.10	3010.10	Mit Bezug Ersatzneubau WZ müssen die Pensen Hauswarte angepasst werden.	
3010.91	Rückerstattung Unfalltaggelder	-1'000.00		-1'000.00		-792.35			
3010.92	Rückerstattung Krankentaggelder	-500.00		-500.00					
3010.94	Rückerstattung EO/IV					-177.60			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	29'000.00		25'900.00		26'958.20			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'000.00		42'000.00		40'416.90			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		800.00		758.45			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00		1'600.00		1'259.10			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		1'000.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00		1'200.00		1'219.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'000.00		23'000.00		14'740.75			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000.00		1'000.00		1'861.80			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	28'000.00		8'000.00		3'614.25	3111.00	Einige Maschinen müssen ersetzt werden. Für den Neubau Weitenzelg braucht es teilweise zusätzliche Gerät	
3120.00	Versorgung, Entsorgung	178'300.00		110'500.00		122'378.55	3120.00	Mit Bezug Neubau Weitenzelg werden die Energiekosten steigen. Zudem wird der Trakt B Weitenzelg neu in den Sommermonaten mit Seewasser gekühlt. Mit einem einmaligen Beitrag von Fr. 15'000 hat sich die Sekundarschule ins Seewasserkonsortium eingekauft.	
3134.00	Sachversicherungsprämien, Haftpflichtversicherungen	20'200.00		16'800.00		14'574.60			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'000.00		5'000.00		4'051.20			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	95'000.00		50'000.00		86'331.75	3144.00	Neben den Pauschalen wird die Schulküche WZ sanft renoviert.	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'000.00		14'500.00		7'716.65			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	50'300.00		76'100.00		71'950.00	3160.00	Mit dem Bezug Trakt B WZ fällt die Miete für den Kubus weg.	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	800.00					3161.00	Die Mietkosten Kopierer in der Verwaltung müssen über diese Kostenstelle abgerechnet werden.	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		173.60			
3199.00	übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		50.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	707'000.00		287'000.00		287'000.10	3300.40	2019 beginnt mit Bezug des Ersatzneubaus Weitenzelg die Abschreibung desselben.	
3511.00	Einlagen in Fonds, Legate EK			180'000.00		740'000.00	3511.00	Einlagen in den Fonds sind mit Bezug Ersatzneubau WZ nicht mehr möglich.	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			6'000.00			3632.00	2019 sind keine Campusprojekte geplant.	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		44'500.00		44'500.00		45'050.00	4240.00	Für die DaZ-Kurse für Erwachsene mietet die Stadt Schulraum. SBW Brückenangebot und Multimedia AG mieten Turnraum.
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00				
2190	Schulverwaltung	489'440.00	400.00	475'600.00	400.00	462'301.98	398.00		
3000.00	Entschädigungen, Tagungs- und Sitzungsgelder	79'900.00		79'800.00		79'169.00			
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	140'000.00		146'000.00		154'744.55			
3040.00	Familienzulage	540.00					3040.00	Gemäss RR-Beschluss muss allen Angestellten anteilmässig zu ihrer Anstellung die Familienzulage ausbezahlt werden.	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	16'500.00		16'500.00		19'735.25			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000.00		30'000.00		32'942.10			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		600.00		497.70			

Nr.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Bemerkungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'379'500.00	8'645'200.00	919'500.00	8'096'200.00	699'626.82	8'195'670.15	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	84'000.00	8'443'000.00	84'000.00	7'898'000.00	60'867.12	7'971'850.16	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	84'000.00		84'000.00		60'867.12		
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		5'920'000.00		5'500'000.00		5608882.8	4000.00 Die budgetierten Steuereinnahmen basieren auf der Annahme der Stadt Romanshorn, ergänzt mit den Einnahmen aus Salmisach.
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre		160'000.00		160'000.00		155'436.58	
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		1'090'000.00		970'000.00		959'147.25	
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		105'000.00		105'000.00		93'612.87	
4002.00	Quellensteuern nat. Personen		350'000.00		330'000.00		303'313.66	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		768'000.00		820'000.00		811'542.15	
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		50'000.00		13'000.00		39'914.85	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'140'000.00		720'000.00		588'667.00		
3621.51	Gemeindebeitrag an kantonalen Finanzausgleich	1'140'000.00		720'000.00		588'667.00		3621.51 Die Schülerzahlen an der Sekundarschule gehen weiter zurück, die Steuerkraft steigt.
9500	Ertragsanteile		194'000.00		194'000.00		215'166.70	
9500.00	Ertragsanteile übrige		194'000.00		194'000.00		215'166.70	
4601.02	Grundstückgewinnsteuern		194'000.00		194'000.00		215'166.70	
9600	Vermögens- und Schuldenverwaltung	155'000.00	4'200.00	115'000.00	200.00	47'623.35	4'876.89	
9610	Zinsen	155'000.00	4'200.00	115'000.00	200.00	47'623.35	4'876.89	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					2'044.45		
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	155'000.00		115'000.00		45'578.90		3406.00 Für die Finanzierung des Ersatzneubaus müssen weitere Darlehen aufgenommen werden.
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		200.00		200.00		96.64	
4401.00	Verzugszinsen		4'000.00				4'780.25	
9690.00	Finanzvermögen n.a.g.	500.00		500.00		133.39		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		133.39		
9700	Rückverteilungen		4'000.00		3'000.00			
9710.00	Rückvergütung aus CO2-Abgabe		4'000.00		4'000.00		3'776.40	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		4'000.00		4'000.00		3'776.40	

Investitionsrechnung

Nr.	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Bemerkungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
		5'400'000.00	5'400'000.00	7'300'000.00	7'300'000.00	3'745'891.20	3'745'891.20	
2	BILDUNG					171'993.35		
2130	Sekundarstufe							
5062	Informatik Hardware					171'993.35		
217	Schulliegenschaften	5'400'000.00		7'300'000.00		3'573'897.85		
2170	Schulliegenschaften							
5040	Ersatzneubau Weitenzelg	5'400'000.00		7'300'000.00		3'573'897.85		2019 wird der Ersatzneubau Weitenzelg abgeschlossen sein.
9	Finanzen und Steuern							
999	Abschluss		5'400'000.00		7'300'000.00		3'745'891.20	
69000	Aktivierete Ausgaben		5'400'000.00		7'300'000.00		3'745'891.20	

FINANZPLAN 2020-2024

SSG Romanshorn-Salmsach

erstellt am: 23.08.2018

Erfolgsrechnung (CHF in 1'000)		Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan				
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Betrieblicher Aufwand									
30 Personalaufwand	1	5'586	5'561	5'502	5'530	5'557	5'585	5'613	5'641
31 Sachaufwand		867	1'058	1'303	1'309	1'316	1'322	1'329	1'336
33 Abschreibungen	2	330	330	750	750	704	700	695	690
35 Einlagen Fonds EK		740	180	0	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand		779	943	1'368	1'527	1'725	1'831	1'804	1'735
39 Interne Verrechnungen		0	0	0	0	0	0	0	0
Betrieblicher Ertrag									
40 Fiskalertrag		7'972	7'898	8'443	9'065	9'245	9'429	9'616	9'807
42 Entgelte		83	79	72	71	71	71	71	71
43 Verschiedene Erträge		0	0	0	0	0	0	0	0
45 Entnahmen Fonds EK		0	0	0	0	0	0	0	0
46 Transferertrag		294	216	271	264	254	244	234	224
49 Interne Verrechnungen		0	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		47	122	-136	284	269	305	480	700
34 Finanzaufwand		47	115	155	160	160	150	150	150
44 Finanzertrag	3	0	0	4	4	4	4	4	4
Ergebnis aus Finanzierung		-47	-115	-151	-156	-156	-146	-146	-146
Operatives Ergebnis		0	7	-287	128	113	159	334	554
38 Ausserordentlicher Aufwand	4	0	0	0	100	100	145	155	165
48 Ausserordentlicher Ertrag	4	0	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag		0	0	0	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	-100	-100	-145	-155	-165
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		0	7	-287	28	13	14	179	389
in Steuerprozenten		0.0%	0.0%	-1.2%	0.1%	0.1%	0.1%	0.7%	1.5%

Investitionsrechnung (CHF in 1'000)		Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan				
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Ausgaben		3'746	7'300	5'400	0	0	0	250	0
Einnahmen		0	0	4'050	0	0	0	0	0
Nettoinvestition		3'746	7'300	1'350	0	0	0	250	0

Bilanz per 31.12. (CHF in 1'000)		Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan				
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Verwaltungsvermögen (14)		7'327	14'298	14'898	14'049	13'245	12'400	11'799	10'944
langfristige Finanzverbindlichkeiten (206)		6'000	11'000	16'000	16'000	15'000	15'000	15'000	14'000
Eigenkapital (29)		5'380	5'567	1'230	1'258	1'271	1'285	1'464	1'853
davon Fonds/Vorfinanzierungen (291/293)		3'870	4'050	0	0	0	0	0	0
davon übriges EK (292/296/298)		1'510	1'510	1'517	1'230	1'258	1'271	1'285	1'464
davon Jahresergebnis (299)		0	7	-287	28	13	14	179	389

Bemerkungen

1 Dem Finanzplan liegen folgende Annahmen zu Grunde:

- Zunahme der Steuerzahler in Romanshorn & Salmsach (ca. 1 % jährlich)
- Steigerung der Steuereinnahmen netto um ca. 2% jährlich
- Anstieg beim Personalaufwand von kalkulatorischen 0.5% jährlich
- Anstieg des Sachaufwandes um ca. 0.5% jährlich
- Kalkulatorischer Zinssatz für neue Kredite von 1%
- Abschreibungen bestehender Immobilien linear, abgeschlossen im Jahr 2026 (über 10 Jahre nach Einführung von HRM2)
- Lineare Abschreibung Gestehungskosten Ersatzneubau über 33 Jahre ab Nutzungsbeginn (HRM2)
- Anpassung Steuerfuss auf 38% per 2020 (aufgrund Nutzungsbeginn Ersatzneubau)
- Allfällige Anpassungen im Beitragsgesetz sind nicht berücksichtigt.

FINANZPLAN 2020-2024

SSG Romanshorn-Salmsach

erstellt am: 23.08.2018

Parameter	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan				
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Steuerkraft 100 % (CHF in 1'000)	21'981	21'400	23'170	23'633	24'106	24'588	25'080	25'582
Veränderung Steuerkraft		-2.6%	8.3%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%
Steuerfuss effektiv	36%	36%	36%	38%	38%	38%	38%	38%
Steuerfuss notwendig	36%	36%	37%	38%	38%	38%	37%	36%
Lohnanpassung				0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Teuerung Sachaufwand				0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Kapitalkosten (Zinssatz)				1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Anzahl Schüler (Durchschnitt RJ)	332.0	324.5	311.3	303.3	292.0	289.5	300.0	314.5

Kennzahlen	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan				
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Eigenkapital in Steuerprozenten	24.5%	26.0%	5.3%	5.3%	5.3%	5.2%	5.8%	7.2%
Eigenkapital zu operativem Aufwand	64.4%	68.0%	13.6%	13.6%	13.4%	13.4%	15.3%	19.4%
Nettoschulden (CHF in 1'000)	1'948	8'731	13'668	12'791	11'974	11'115	10'335	9'091
Nettoverschuldungsquotient	26.4%	121.6%	187.2%	164.6%	154.3%	141.7%	128.2%	109.2%
Selbstfinanzierung	1'070	517	463	878	816	859	1'029	1'244
Selbstfinanzierungsgrad	28.6%	7.1%	34.3%	-	-	-	411.8%	-
Zinsbelastungsanteil	0.6%	1.4%	1.7%	1.7%	1.6%	1.5%	1.5%	1.4%
Kapitaldienstanteil	4.5%	5.4%	10.2%	9.6%	9.0%	8.7%	8.5%	8.3%

Bemerkungen

Eigenkapital in Steuerprozenten

Daraus wird ersichtlich, wie viele Reserven die Gemeinde hat, um künftige Aufwandüberschüsse decken zu können.

0-30 Steuer-% knappes Eigenkapital

Nettoverschuldungsquotient

Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen nötig ist, um die Nettoschulden abzutragen.

0 - 100% mittel, 100 - 150% genügend

Selbstfinanzierungsgrad

Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.

Zinsbelastungsanteil: Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

0 - 4% gut

Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

5 - 15% tragbare Belastung

Anlagespiegel

Mobilien	Buchwert 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Buchwert 31.12.2019
Schulanlage Reckholdern	1'394'002.00	0.00	174'500.00	1'219'502.00
Trakt A	1.00	0.00	0.00	1.00
Trakt B	1'278'000.00		160'000.00	1'118'000.00
Turnhalle	1.00	0.00	0.00	1.00
Hartplatz	116'000.00		14'500.00	101'500.00
Schulanlage Weitenzelg	900'003.00	13'740'000.00	532'501.00	14'107'502.00
Trakt A	1.00	0.00	0.00	1.00
Trakt B		13'740'000.00	420'000.00	13'320'000.00
Trakt C	900'000.00	0.00	112'500.00	787'500.00
Velounterstand Süd	1.00	0.00	0.00	1.00
Velounterstand Nord	1.00	0.00	1.00	0.00
Mobilien, Maschinen Fahrzeuge	1.00	0.00	0.00	1.00
Beteiligungen	1.00	0.00	0.00	1.00
Sportplatz	1.00	0.00	0.00	1.00
Total	2'294'007.00	13'740'000.00	707'001.00	15'327'006.00
Tablets	85'000.00	0.00	42'500.00	42'500.00

FERIENPLAN

Bitte aufbewahren

(gültig für die Sekundarschule Romanshorn-Salmsach wie auch für die Primarschulen Romanshorn und Salmsach)

Schuljahr 2018/19				
Ferien	ab	Datum	bis	Datum
Weihnachtsferien	Samstag	22.12.18	Mittwoch	06.01.19
Sportferien	Samstag	26.01.19	Sonntag	03.02.19
Frühlingsferien	Freitag	06.04.19	Sonntag	22.04.19
Pfingstferien	Donnerstag	30.05.19	Montag	10.06.19
Sommerferien	Samstag	06.07.19	Sonntag	11.08.19

Schuljahr 2019/20				
Ferien	ab	Datum	bis	Datum
Schulbeginn	Montag	12.08.2019		
Herbstferien	Samstag	05.10.19	Sonntag	20.10.19
Weihnachtsferien	Samstag	21.12.19	Sonntag	05.01.20
Sportferien	Samstag	25.01.20	Sonntag	02.02.20
Frühlingsferien	Samstag	28.03.20	Sonntag	13.04.20
Pfingstferien	Donnerstag	21.05.20	Montag	01.06.20
Sommerferien	Samstag	04.07.20	Sonntag	09.08.20

Schuljahr 2020/21				
Ferien	ab	Datum	bis	Datum
Schulbeginn	Montag	10.08.20		
Herbstferien	Samstag	03.10.20	Sonntag	18.10.20
Weihnachtsferien	Samstag	19.12.20	Montag	03.01.21
Sportferien	Samstag	30.01.21	Sonntag	07.02.21
Frühlingsferien	Samstag	02.04.21	Montag	18.04.21
Pfingstferien	Donnerstag	13.05.21	Montag	24.05.21
Sommerferien	Samstag	10.07.21	Sonntag	15.08.21

Schuljahr 2021/22				
Ferien	ab	Datum	bis	Datum
Schulbeginn	Montag	16.08.2021		
Herbstferien	Samstag	09.10.2021	Sonntag	24.10.2021
Weihnachtsferien	Samstag	18.12.2021	Sonntag	02.01.2022
Sportferien	Samstag	29.01.2022	Sonntag	06.02.2022
Frühlingsferien	Samstag	02.04.2022	Montag	18.04.2022
Pfingstferien	Donnerstag	26.05.2022	Montag	06.06.2022
Sommerferien	Samstag	09.07.2022	Sonntag	14.08.2022

Text zum Titelbild: Blick in das Treppenhaus Ersatzneubau Trakt B, Weitenzelg. Im Juni 2019 finden die Einweihungsfeierlichkeiten statt mit einem eigens dafür komponierten Musical.