

BUDGET 2023

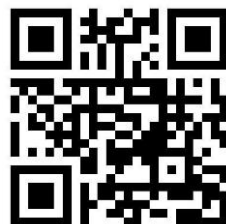
**Sekundarschulgemeinde
Romanshorn-Salmsach**

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
Michaela Foletti
071 466 30 00
sekretariat@sekromanshorn.ch



Ferienplan

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

Schuljahr 2022/23	Schulbeginn	15.08.22	
	Herbstferien	10.10.22	- 23.10.22
	Weihnachtsferien	26.12.22	- 08.01.23
	Sportferien	30.01.23	- 05.02.23
	Frühlingsferien	27.03.23	- 10.04.23
	Pfingstferien	18.05.23	- 29.05.23
	Sommerferien	10.07.23	- 13.08.23
Schuljahr 2023/24	Schulbeginn	14.08.23	
	Herbstferien	09.10.23	- 22.10.23
	Weihnachtsferien	25.12.23	- 07.01.24
	Sportferien	29.01.24	- 04.02.24
	Frühlingsferien	29.03.24	- 14.04.24
	Pfingstferien	09.05.24	- 20.05.24
	Sommerferien	08.07.24	- 11.08.24
Schuljahr 2024/25	Schulbeginn	12.08.24	
	Herbstferien	07.10.24	- 20.10.24
	Weihnachtsferien	23.12.24	- 05.01.25
	Sportferien	27.01.24	- 02.02.25
	Frühlingsferien	07.04.25	- 21.04.25
	Pfingstferien	29.05.25	- 09.06.25
	Sommerferien	07.07.25	- 10.08.25
Schuljahr 2025/26	Schulbeginn	11.08.25	
	Herbstferien	06.10.25	- 19.10.25
	Weihnachtsferien	22.12.25	- 04.01.26
	Sportferien	26.01.26	- 01.02.26
	Frühlingsferien	03.04.26	- 19.04.26
	Pfingstferien	14.05.26	- 25.05.26
	Sommerferien	06.07.26	- 09.08.26

Text zum Titelbild: «Low Budget Apéro» zum Thema «Halloween»

**Gemeindeversammlung der
Sekundarschulgemeinde Romanshorn-Salmsach**

Datum Dienstag, 22. November 2022

Ort Aula Schulanlage Rebsamen

Zeit **19.30 Uhr – ca. 20.30 Uhr**
Gemeindeversammlung
der Primarschule Romanshorn

20.30 Uhr – ca. 21.30 Uhr
Gemeindeversammlung
der Sekundarschule Romanshorn-Salmsach

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

Traktanden

1. Budget 2023
2. Mitteilungen und Umfrage

**Anträge der
Sekundarschul-
gemeinde**

1. Das vorliegende Budget 2023 inkl.
Investitionsrechnung ist zu genehmigen.
2. Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde
Romanshorn-Salmsach ist auf 31 % zu belassen.

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Traktanden und Anträge	1
Inhaltsverzeichnis	2
Grundsätze HRM2	3
Ausführungen der Behörde zum Budget 2023	4
Gestufte Erfolgsrechnung	10
Erfolgsrechnung nach Arten	12
Erfolgsrechnung nach Funktionen	14
Investitionsrechnung	24
Anlagespiegel	25
Finanzplan	26
 Ferienplan	

Erläuterungen zur Rechnungslegung HRM2

➤ Erfolgsrechnung, Bilanz

Die Erfolgsrechnung (bisher als „Laufende Rechnung“ bezeichnet) umfasst weiterhin ein Kalenderjahr und wird jeweils im Vergleich zum Budget des Vorjahres und der letzten abgeschlossenen Rechnung dargestellt. Neu wird ein gestufter Erfolgsausweis nach zweistelliger Artengliederung ausgewiesen: Die erste Stufe umfasst den betrieblichen Aufwand und Ertrag, die zweite Stufe den Finanzaufwand und Ertrag und die dritte Stufe den ausserordentlichen Aufwand und Ertrag. Die Bestandesrechnung wird neu als Bilanz bezeichnet.

➤ Investitionsrechnung, Aktivierungsgrenze

Die Investitionsrechnung weist weiterhin Ausgaben und Einnahmen auf, welche nach Objekten geordnet sind und im Vergleich zum Budget des Vorjahres und der letzten abgeschlossenen Rechnung dargestellt werden. 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 Aktivierungsgrenze von Fr. 100'000 ist zwingend.

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

➤ Überführung des Verwaltungsvermögens ins HRM2, Abschreibungen

Abschreibungen des Verwaltungsvermögens müssen neu linear über die gesamte Nutzungsdauer erfolgen. Das bisherige Verwaltungsvermögen wurde nicht neu bewertet. Für die Restwerte gemäss Buchhaltung hat die Sekundarschulbehörde eine Nutzungsdauer von 10 Jahren festgelegt.

Abschreibungssätze (gemäss Anhang Verordnung)

Kategorien Nutzungsdauer Abschreibungssatz linear

Grundstücke nicht bebaut	40 Jahre	2.5%
Gebäude, Hochbauten	33 Jahre	3.0%
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	8 Jahre	12.5%
Immaterielle Anlagen	5 Jahre	20.0%
Informatik	4 Jahre	25.0%

Ausführungen der Behörde zum Budget 2023

Geschätzte Romanshorerinnen und Romanshorer
Geschätzte Salmsacherinnen und Salmsacher

Das Budget der Sekundarschulgemeinde Romanshorn-Salmsach schliesst mit einem Einnahmenüberschuss von CHF 80'440.00 positiv ab. Einerseits ist die Entwicklung der Steuereinnahmen nach wie vor positiv, andererseits sind die Kostenfolgen der Energiekrise und der möglichen teuerungsbedingten Anpassungen im Lohnbereich schwer abzuschätzen. Letztlich wird sich die weitere Entwicklung in Europa und deren Folgen auch in Romanshorn auswirken.

Steuerfuss

Der im letzten Jahr auf 31 Prozent gesenkte Steuerfuss genügt, um die laufenden Aufwendungen der Sek zu decken. Unsere Modellrechnungen im Finanzplan zeigen auf, dass wir auch die ansteigenden Schülerzahlen (bis im Schuljahr 2028/29 rechnen wir mit bis zu fünf zusätzlichen Klassen) verkraften können. Allerdings basieren diese Berechnungen auf einer aus unserer Sicht optimistischen Einschätzung eines weiteren Anstiegs der Steuereinnahmen.

Für die geplante neue Dreifachturnhalle mit Mehrzwecknutzung rechnen wir mit einem Kostenanteil von rund 6 Millionen Franken. Ab Inbetriebnahme, ca. im 2026, werden die Abschreibungen sowie die Betriebs- und Unterhaltskosten künftige Rechnungen belasten.

Zusammenarbeit mit den Primarschulen

Der Corona-Führungsstab Schulen konnte sistiert werden. Dafür musste neu eine Arbeitsgruppe «Ukrainehilfe» unter Federführung der Stadt eingesetzt werden. Für die Schulen ist dies ein gutes Netzwerk für den gegenseitigen Erfahrungs- und Informationsaustausch. Bis die Primarschulgemeinde ihre Raumprobleme gelöst hat, rückt die Sek etwas zusammen und stellt der Primarschule insgesamt 6 Schulräume zur Verfügung. Im Trakt C Weitenzelg ist schon länger eine Kindergartenklasse zuhause, im Altbau Trakt A Weitenzelg und im Schulhaus Reckholdern wird je eine Integrationsklasse mit aktuell vorwiegend ukrainischen Schülerinnen und Schülern beschult. Zusätzlich startete eine 1. Primarklasse im letzten August in der Reckholdernanlage. Bis die zahlenmässig grossen Schülerjahrgänge in der Sek ankommen, stehen die Räumlichkeiten wieder zu unserer Verfügung. Kleine bauliche Anpassungen wie das Erstellen eines kleinen Spielplatzes und der Einbau einer zusätzlichen Toilette wurden bedarfsgerecht ausgeführt und grösstenteils von der Primarschule bezahlt.

Schulanlagen Weitenzelg und Reckholdern

Im 2021 wurden im Reckholdernschulhaus die Klassenzimmer aufgefrischt und die Informatikinfrastruktur erneuert. Mit Abschluss der zweiten Etappe per Ende 2022 sind auch die Toilettenanlagen erneuert und die feuerschutzpolizeilichen Auflagen erfüllt. Zusätzlich wurden im Treppenhaus und in den Gruppenräumen schallabsorbierende Deckenpaneelen montiert. Somit sind beide Schulanlagen für die nächsten Jahre wieder einwandfrei in Schuss.

Wie schon mehrfach kommuniziert ist ab 2024 der Beginn der Planung des Ersatzbaus des Traktes A Weitenzelg vorgesehen. Die konkrete Umsetzung muss noch mit den anderen Körperschaften koordiniert werden, da doch für die nächsten Jahre mehrere Infrastrukturbauten geplant sind.

Um die Schulküche Weitenzelg noch einige Jahre bedarfsgerecht nutzen zu können, ist es unerlässlich einige Reparaturen an Schränken und Einbauten vornehmen zu lassen. Ebenso planen wir den Ersatz der Esstische mit Stühlen und veralteter Elektrogeräte.

Schule im Park

Die Schule im Park hat ihren Umzug ins Marongebäude an der Hafenstrasse gut gemeistert. Die Schülerinnen und Schüler und auch die Lehrpersonen fühlen sich in den grosszügigen Räumlichkeiten wohl. Nach wie vor ist die Sekundarschulgemeinde Arbon sehr froh um dieses schulische Zusatzangebot und finanziert dieses mit der Übernahme von zwei fixen Plätzen mit.

Sofern Plätze frei sind, steht unser Angebot auch weiteren Schulgemeinden zur Verfügung.

Projekt schnuppy.ch

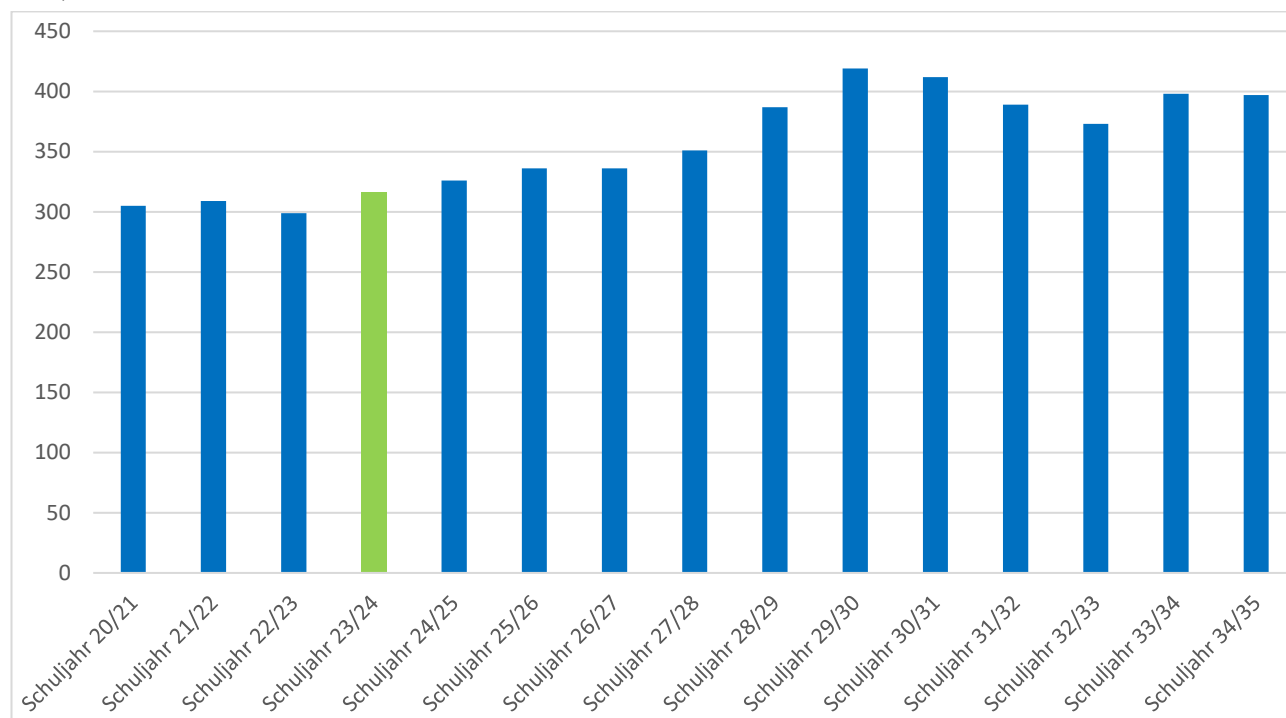
Das schweizweit schon in vielen Regionen bekannte Angebot www.schnuppy.ch wurde auch im Oberthurgau lanciert. Es ermöglicht Jugendlichen einen direkten, schnellen Zugang zu Schnupperlehren. Über eine elektronische Plattform kann unkompliziert mit einer Firma Kontakt aufgenommen werden, freie Termine sind sofort ersichtlich und können online reserviert werden. Es ersetzt keinesfalls den persönlichen Kontakt, erleichtert aber den Erstkontakt. Dieses Angebot wird von den Oberthurgauer Schulgemeinden in enger Zusammenarbeit mit Industrie und Gewerbe aufbauend unterstützt.

Schülerzahlen

Die Schülerzahlen beginnen nun auch bei uns langsam zu steigen. So planen wir auf den Schuljahresstart 2023/24 eine Klasse mehr ein.

Aktuell unterrichten wir:

- 1. Sekundarklassen 107 Schülerinnen und Schüler
- 2. Sekundarklassen 105 Schülerinnen und Schüler
- 3. Sekundarklassen 87 Schülerinnen und Schüler
-



Grafik Schülerzahlen (Stand: August 2022)

Fremd- und Eigenkapital/Steuerschwankungsreserve

Im Laufe der letzten Jahre konnten wir unser Eigenkapital auf aktuell CHF 2'910'787.74 aufbauen. Dies entspricht in etwa dem vom Kanton empfohlenen Richtwert und dient als Reserve um allfällig anfallende Defizite auffangen zu können. Im Frühjahr 2022 konnten wir eine erste Rate von zwei Millionen Franken unseres zur Finanzierung des Neubaus Weitenzelg aufgenommenen Kredites zurückzahlen. Somit haben wir aktuell eine Fremdvverschuldung von 11 Millionen Franken. Letztere gilt es im Rahmen der Finanzstrategie schnell abzubauen resp. zu minimieren.

Finanzplan/Investitionen

Unter den gegebenen Vorzeichen ist es schwierig einen verlässlichen Finanzplan zu erstellen. Wie werden sich die Teuerung, die Energiekrise und der Ukrainekonflikt auf unsere Ausgaben und die allgemeine wirtschaftliche Entwicklung auswirken? Auch bezüglich der Steuereinnahmen ist eine Prognose äusserst schwierig.

Die Stadt plant in Zusammenarbeit mit den Schulen den Neubau einer Dreifachturnhalle mit Mehrzwecknutzung. Wenn die Planungsarbeiten wie vorgesehen vorankommen, findet die Kreditabstimmung im 2023 statt. Unser Kostenanteil wird sich voraussichtlich auf rund sechs Millionen Franken belaufen und wird über die geplante Realisierungsphase in die Investitionsplanung aufgenommen. Ab 2024 werden wir uns zusätzlich mit der Ablösung des Altbaus Trakt A Weitenzelg befassen und haben dazu eine erste Tranche für Planungskosten in die Investitionsrechnung aufgenommen.

Abschreibungen

Die gesamten Abschreibungen belaufen sich auf total CHF 609'100.--. Die beiden grössten Abschreibungspositionen sind der Ersatzneubau Weitenzelg (über 33 Jahre ab Inbetriebnahme) und der Bestandesbauten (10 Jahre ab Einführung Rechnungslegungsmodell HRM2). Zusätzlich wird noch eine kleine Investitionsposition von Mobiliar über die vorgegebenen Laufzeiten abgeschrieben

Laufende Rechnung 2022

Gemäss den Angaben der Finanzverwaltung sollten die budgetierten Steuereinnahmen für das Jahr 2022 erreicht werden. Bis zur Drucklegung dieses Dokumentes liegen auch die budgetierten Ausgaben im Rahmen der Erwartungen. Einzig der Bau der beiden E-Ladestationen für unsere Schulhäuser muss aufgrund geänderter gesetzlicher Vorgaben angepasst werden und wird etwas teurer als erwartet.

Sollten wir von unvorhersehbaren Überraschungen verschont bleiben, rechnen wir damit, leicht besser als budgetiert abzuschliessen.

Die Behörde beantragt,
➤ das Budget 2023 in der vorliegenden Form zu genehmigen. ➤ den Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Romanshorn-Salmsach auf 31 Prozent zu belassen.

Kaum hatte sich die Corona-Problematik an den Schulen etwa entspannt, kamen mit der durch den Ukrainekrieg ausgelösten Flüchtlingswelle neue Herausforderungen auf die Körperschaften zu. Die Stadt sorgte zusammen mit engagierten Privatpersonen für Wohnraum und leistet administrative Hilfestellung. Die Primarschule musste zusätzliche Lehrpersonen sowie ukrainisch sprechendes Hilfspersonal finden und anstellen. Die Sek konnte ihr gut etabliertes Betreuungsangebot für fremdsprachige Jugendliche etwas ausbauen und die Beschulung sicherstellen. Sollten sich die Flüchtlingszahlen allerdings erhöhen, werden auch wir zusätzliches Fachpersonal beiziehen müssen.

Für das ganze Team der Sek waren die vergangenen Monate sehr herausfordernd. Dank dem grossen Einsatz aller Beteiligten gelingt es tagtäglich die laufenden Herausforderungen zu meistern. Wir wollen den uns anvertrauten Jugendlichen ein möglichst belastungsfreies Lernen ermöglichen und sie ein Stück auf ihrem Weg hin zu einem selbstbestimmten, eigenständigen Leben begleiten. Ein herzliches Dankeschön an alle beteiligten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.

Am Dienstag, 22. November 2022, finden die Budgetversammlungen beider Schulgemeinden in der Aula Rebsamen statt. Um 19.30 Uhr startet die Primarschule und um 20.30 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 2022

Für die Sekundarschulgemeinde Romanshorn-Salmsach

Der Präsident

Leitung Verwaltung

Walo Bohl

Michaela Foletti

Budget 2023



Gestufte Erfolgsrechnung

Nr.	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Betrieblicher Aufwand						
30	Personalaufwand	6'127'250.00		5'769'300.00		5'471'503.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'215'000.00		1'092'400.00		1'157'700.49	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	609'100.00		647'700.00		620'340.30	
36	Transferaufwand	204'600.00		198'200.00		183'703.35	
	Total Betrieblicher Aufwand	8'155'950.00		7'707'600.00		7'433'247.14	
	Betrieblicher Ertrag						
40	Fiskalertrag		7'861'000.00		7'576'400.00		7'640'969.60
42	Entgelte		55'500.00		55'500.00		63'440.00
46	Transferertrag		382'200.00		295'700.00		506'953.20
	Total Betrieblicher Ertrag		8'298'700.00		7'927'600.00		8'211'362.80
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	8'155'950.00	8'298'700.00	7'707'600.00	7'927'600.00	7'433'247.14	8'211'362.80
	Nettoergebnis	142'750.00		220'000.00		778'115.66	
34	Finanzaufwand	78'200.00		79'000.00		83'429.64	
44	Finanzertrag		4'200.00		4'500.00		8'296.03
	Ergebnis aus Finanzierung		74'000.00		74'500.00		75'133.61
	OPERATIVES ERGEBNIS	8'234'150.00	8'302'900.00	7'786'600.00	7'932'100.00	7'516'676.78	8'219'658.83
	Nettoergebnis	68'750.00		145'500.00		702'982.05	
38	Ausserordentlicher Aufwand			150'000.00			
48	Ausserordentlicher Ertrag		11'690.00		6'500.00		6'500.00
	Ausserordentliches Ergebnis	11'690.00			143'500.00	6'500.00	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	8'234'150.00	8'314'590.00	7'936'600.00	7'938'600.00	7'516'676.78	8'226'158.83
	Erfolg	80'440.00		2'000.00		709'482.05	

Artengliederung

Nr.	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	ERFOLGSRECHNUNG	8'234'150.00	8'314'590.00	7'936'600.00	7'938'600.00	8'226'158.83	8'226'158.83
	Nettoergebnis	80'440.00		2'000.00			
3	AUFWAND	8'234'150.00		7'936'600.00		8'016'676.78	
30	Personalaufwand	6'127'250.00		5'769'300.00		5'471'503.00	
31	Sachaufwand	1'215'000.00		1'092'400.00		1'157'700.49	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	609'100.00		647'700.00		620'340.30	
34	Finanzaufwand	78'200.00		79'000.00		83'429.64	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen					500'000.00	
36	Transferaufwand	204'600.00		198'200.00		183'703.35	
38	Ausserordentlicher Aufwand			150'000.00			
4	ERTRAG		8'314'590.00		7'938'600.00		8'226'158.83
40	Fiskalertrag		7'861'000.00		7'576'400.00		7'640'969.60
42	Entgelte		55'500.00		55'500.00		63'440.00
44	Finanzertrag		4'200.00		4'500.00		8'296.03
46	Transferertrag		382'200.00		295'700.00		506'953.20
48	Ausserordentlicher Ertrag		11'690.00		6'500.00		6'500.00
9	ABSCHLUSSKONTEN					209'482.05	
900	Abschluss Erfolgsrechnung					209'482.05	

Funktionale Gliederung

Nr.	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	8'234'150.00	8'314'590.00	7'936'600.00	7'938'600.00	8'016'676.78	8'226'158.83
		80'440.00		2'000.00		209'482.05	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	19'700.00		17'400.00		16'077.45	
110	Legislative	19'700.00		17'400.00		16'077.45	
3000.00	Entschädigungen, Tagungs- und Sitzungsgelder	5'300.00		3'600.00		4'055.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		7'400.00		9'807.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'800.00		4'800.00		2'215.05	
3612.90	Übrige Entschädigungen an andere Gemeinden	1'600.00		1'600.00			
2	BILDUNG	8'034'050.00	161'890.00	7'737'700.00	156'700.00	7'839'212.15	218'861.60
2130	Sekundarstufe	5'777'700.00	124'800.00	5'383'500.00	124'800.00	5'211'022.50	177'560.80
3000.00	Entschädigungen, Tagungs- und Sitzungsgelder	4'000.00		6'000.00		2'350.00	
3020.10	Besoldung Regelunterricht	3'005'000.00		2'849'000.00		2'771'304.35	
3020.22	Besoldung Sonderklassen	460'000.00		452'000.00		434'332.60	
3020.31	Besoldung Schulische Heilpädagogik (SHP)	87'000.00		85'000.00		76'567.25	
3020.34	Besoldung Deutsch als Zweitsprache	120'000.00		87'000.00		88'723.30	
3020.37	Besoldung integrative Sonderschulung (InS)	30'000.00		30'000.00		28'026.35	

Kommentar

3020.34 Deutsch als Zweitsprache wird benötigt, Anteil von Kindern mit Fremdsprachigkeit ansteigend.

3020.37 Integrative Sonderschulung (InS) werden kantonal ausgeglichen (siehe Konto 4621.61).

Nr.	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.38	Besoldung übriges Förderangebot	49'000.00		59'000.00		39'286.30	
3020.41	Besoldung Aufgabenhilfe	90'000.00		88'000.00		68'161.10	
3020.43	Freifächer	60'000.00		60'000.00		58'668.15	
3020.60	Stellvertretungen	80'000.00		78'000.00		142'333.05	
3020.80	Besoldung für besondere Aufgaben	150'000.00		150'000.00		132'614.40	
3020.91	Rückerstattung Unfalltaggelder	-5'000.00		-5'000.00			
3020.92	Rückerstattung Krankentaggelder	-5'000.00		-5'000.00		-17'087.20	
3020.93	Rückerstattung EO Mutterschaft	-24'000.00		-24'000.00		-13'680.45	
3020.94	Rückerstattung EO/IV			-4'000.00		-7'116.90	
3020.95	Rückerstattung Bildungssemester durch Kanton					-85'179.45	
3020.96	Rückerstattung Besoldungsaufwand durch Kanton	-2'000.00		-7'000.00		-6'832.75	
3040.00	Familienzulage	36'000.00		36'000.00		34'519.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK,Verwaltungskosten	341'000.00		318'000.00		307'088.11	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	482'000.00		440'000.00		402'894.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'000.00		9'500.00		9'533.43	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	43'000.00		15'000.00		12'175.99	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	48'000.00		17'000.00		9'875.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	26'000.00		26'000.00		16'408.80	
3104.00	Lehrmittel	160'000.00		150'000.00		166'107.35	
3105.00	Lebensmittel	1'000.00		1'000.00		1'072.10	
3110.00	Anschaffung Raumausstattungen	25'000.00		21'000.00		65'525.45	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	64'000.00		20'000.00		120'010.85	
3113.00	Anschaffung Hardware	80'000.00		80'000.00		75'890.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000.00		11'000.00		8'820.30	
3132.80	Übrige Honorare	43'000.00		43'000.00		29'586.50	
3150.00	Unterhalt Raumausstattung	5'000.00		5'000.00		2'213.15	

Kommentar

- 3020.38 Die Begleitung Begabtenförderung (Talenta) wird zurückgestellt.
- 3055.00 Prämienanpassung aufgrund neuem Versicherungsvertrag infolge höherem Schadenverlauf.
- 3090.00 Durchführung Gesamt-Weiterbildungsanlass Personal.
- 3110.00 Im Trakt A Weitenzelg soll der Betrieb bis 2029/30 gewährleistet werden. In der Schulküche werden Mobiliar inkl. Tische und Stühle ersetzt.
- 3111.00 Im Trakt A Weitenzelg soll der Betrieb bis 2029/30 gewährleistet werden. In der Schulküche werden veraltete Küchengeräte ersetzt.

Nr.	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	28'000.00		29'000.00		23'078.10	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	20'000.00		20'000.00		1'503.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'600.00		8'000.00		9'094.10	
3163.00	Software-Lizenzen	10'000.00		10'000.00		10'014.34	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		76.20	
3170.50	Entschädigung Zivildienstleistender	5'000.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager, Projekte, Schulsport	179'000.00		156'600.00		139'360.18	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		6'000.00		531.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3300.62	Planmässige Abschreibungen Informatik Hardware VV			11'300.00		11'300.00	
3612.10	Schulgeld externe Beschulung	15'000.00		10'000.00		15'557.70	
3612.20	Schulgeld für Einzelleistungen	5'000.00		10'000.00		4'225.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'100.00		14'100.00		10'090.00	
4250.00	Erlös Lehrmittelverkauf		500.00		500.00		1'500.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		30'000.00		30'000.00		27'560.00
4612.10	Schulgeld externe Beschulung		64'300.00		64'300.00		107'080.00
4621.61	Direktzahlungen für integrative Sonderschulung		30'000.00		30'000.00		41'420.80

Kommentar

- 3170.00 Weiterbildungen und Veranstaltungen können wieder stattfinden.
- 3170.50 Die Einstellung eines Zivildienstleistenden ist vorgesehen.
- 3171.00 Exkursionen und Projekte können wieder stattfinden. Die zur Verfügung stehenden Lagerbeiträge werden erhöht.
- 3199.00 Das Projekt "Talenta" wird zurückgestellt, siehe auch Konto 3020.38.
- 3300.60 Mobiliar wird über acht Jahre abgeschrieben.
- 3300.62 Die Informatik im Neubau ist per 2022 abgeschrieben.
- 3612.10 Externe Intensivkurse für Fremdsprachige.
- 3612.20 Spezielle Bedürfnisse bspw. Logopädie oder Begleitung einer integrativen Sonderschulung werden in Auftrag gegeben. Der Kanton oder Krankenkasse/IV beteiligen sich an den Kosten (über Konto 4621.61).
- 4612.10 Die Sekundarschule Arbon übernimmt jährlich zwei Time-out-Plätze in der Schule im Park.
- 4621.61 Der Kanton beteiligt sich an den Kosten für Integrative Sonderschulung (Verweis auf Konti 3020.37, 3612.20).

Nr.	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Schulliegenschaften	1'446'550.00	36'690.00	1'587'400.00	31'500.00	1'908'485.82	40'880.00
3000.00	Entschädigungen, Tagungs- und Sitzungsgelder			800.00			
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	400'000.00		391'000.00		393'372.95	
3010.91	Rückerstattung Unfalltaggelder	-1'000.00		-1'000.00		-707.85	
3010.92	Rückerstattung Krankentaggelder	-500.00		-500.00		-27'326.80	
3010.99	Rückerstattung Übriges	-20'000.00					
3040.00	Familienzulagen	1'350.00				250.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK,Verwaltungskosten	31'000.00		31'000.00		28'979.14	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000.00		34'200.00		30'199.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		900.00		890.82	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000.00		1'500.00		1'161.71	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		3'500.00		6'153.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		1'230.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'000.00		23'000.00		19'357.15	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3'000.00		3'000.00		1'601.70	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'000.00		12'000.00		7'245.60	
3120.00	Versorgung und Entsorgung	188'300.00		158'300.00		162'113.75	
3132.80	Übrige Honorare					1'830.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien, Haftpflichtversicherungen	23'400.00		20'900.00		19'714.35	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000.00		25'000.00		4'998.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	86'500.00		53'000.00		112'555.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'500.00		12'500.00		10'895.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	38'400.00		38'400.00		34'260.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'500.00		2'500.00		2'429.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		240.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	597'100.00		624'400.00		597'040.30	

Kommentar

- 3010.99 Pauschal-Betrag der Primarschule für zusätzliche Raumnutzung Weitenzelg und Reckholdern.
- 3120.00 Anpassung an steigende Energiekosten.
- 3144.00 In den Nebenräumen der Turnhalle Reckholdern werden defekte Bodenbeläge und in der Weitenzelg Trakt B werden zwei Fenster ersetzt.
- 3300.40 Planmässige Abschreibungen (siehe Seite 25).

Nr.	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3511.00	Einlagen in Fonds, Legate EK					500'000.00	
3830.40	Zusätzliche Abschreibungen Hochbauten VV			150'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		24'500.00		24'500.00		34'380.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		
4831.00	Auflösung kum. zus. Abschreibungen		11'690.00		6'500.00		6'500.00

Kommentar

- 3830.40 Zusätzliche Abschreibungen können nur bei einem Ertragsüberschuss budgetiert werden. Sie tragen zu einem schnelleren Schuldenabbau bei.
- 4831.00 Die im 2020 beschlossenen und im 2022 vorgesehenen zusätzlichen Abschreibungen werden gemäss HRM2 über die Restlaufzeit aktiviert.

2190	Schulverwaltung	460'100.00	400.00	431'600.00	400.00	406'984.92	420.80
3000.00	Entschädigungen, Tagungs- und Sitzungsgelder	83'600.00		81'600.00		81'187.20	
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	131'000.00		119'000.00		120'862.40	
3040.00	Familienzulage	3'500.00		3'300.00		3'240.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK,Verwaltungskosten	16'800.00		15'600.00		16'068.01	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'000.00		20'000.00		17'329.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		400.00		463.92	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		700.00		465.04	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		3'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		4'910.50	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		767.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	19'000.00		19'000.00		15'014.50	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00		500.00			
3110.00	Anschaffung Raumausstattungen	1'000.00		1'000.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	4'000.00		4'000.00			

Kommentar

- 3010.10 Das Pensum in der Verwaltung wird leicht erhöht.
- 3040.00 Die Familienzulagen werden gemäss kantonalen Vorgaben ausbezahlt.
- 3055.00 Prämienanpassung aufgrund neuem Versicherungsvertrag infolge höherem Schadenverlauf.
- 3090.00 Weiterbildung Sachbearbeitung Personalwesen.

Nr.	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'100.00		11'100.00		7'409.40	
3132.80	Übrige Honorare					1'000.00	
3150.00	Unterhalt Raumausstattung					36.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'900.00		8'900.00		8'400.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3612.30	Entsch. an die Pol. Gemeinde für Steuerbezugskosten	144'500.00		137'800.00		129'675.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		155.00	
4612.91	Bezugsprovision		400.00		400.00		420.80

Kommentar

3612.30 Die Steuerbezugskosten richten sich nach der Höhe der Steuereingänge.

2191	Schulleitung	224'800.00		211'800.00		201'352.77	
3000.00	Entschädigungen, Tagungs- und Sitzungsgelder	3'900.00		4'200.00		2'150.00	
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	175'000.00		164'000.00		159'352.20	
3040.00	Familienzulage	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK,Verwaltungskosten	14'000.00		14'000.00		12'641.63	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000.00		21'000.00		19'959.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		400.00		351.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00		600.00		357.59	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		240.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'600.00		3'600.00		3'600.00	

Kommentar

3010.10 Zusätzliche Leistung aufgrund Dienstjubiläum.

3055.00 Prämienanpassung aufgrund neuem Versicherungsvertrag infolge höherem Schadenverlauf.

Nr.	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule Sonstiges SSA (Schulsozialarbeit)	98'200.00		96'700.00		86'099.61	
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	73'000.00		72'000.00		71'327.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK,Verwaltungskosten	6'000.00		6'000.00		5'748.26	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'000.00		9'000.00		8'160.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		173.83	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		300.00		290.12	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		800.00		100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		200.00	
3132.80	Übrige Honorare	8'000.00		8'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		100.00	

Kommentar

3132.80 Zusammenarbeit mit der Schulsozialarbeit (SSA) der Primarschule Salmsach.

2194	Volksschule Sonstiges Bibliothek	16'700.00		16'700.00		15'266.53	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'700.00		2'700.00		1'266.53	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'000.00		14'000.00		14'000.00	

Kommentar

3636.00 Die Schulbibliothek wurde in die Gemeindebibliothek überführt. Diese wird mit einem jährlich fixen Betrag unterstützt, gestützt auf eine Leistungsvereinbarung.

2199	Volksschule Sonstiges "Übriges"	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	10'000.00		10'000.00		10'000.00	

Kommentar

3632.00 Die Sekundarschule unterstützt die Jugendarbeit der Stadt Romanshorn.

Nr.	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	17'700.00		18'000.00		12'768.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	17'700.00		18'000.00		12'768.00	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	17'500.00		17'500.00		12'768.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		500.00			

Kommentar

3136.00 Die schulärztlichen und -zahnärztlichen Dienste werden nach TAR-Med-Punkten abgerechnet.

9	FINANZEN UND STEUERN	162'700.00	8'152'700.00	163'500.00	7'781'900.00	148'619.18	8'007'297.23
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	84'000.00	7'861'000.00	84'000.00	7'576'400.00	65'048.50	7'640'969.60
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	84'000.00		84'000.00		65'048.50	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5'424'200.00		5'217'100.00		5'282'817.95
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		252'500.00		237'800.00		169'147.80
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		929'300.00		888'400.00		910'839.60
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		108'300.00		109'000.00		-210'561.80
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		362'700.00		349'400.00		350'361.50
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		649'800.00		640'500.00		655'980.90
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		134'200.00		134'200.00		482'383.65

Kommentar

9100 Die budgetierten Steuereinnahmen basieren auf der Annahme der Stadt Romanshorn, ergänzt mit den Einnahmen aus Salmsach.

9500	Ertragsanteile übrige		285'000.00		195'000.00		356'692.45
4601.02	Grundstückgewinnsteuern		285'000.00		195'000.00		356'692.45

Nr.	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	78'200.00	4'200.00	79'000.00	4'500.00	81'800.00	8'296.03
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	78'200.00		79'000.00		81'800.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		200.00		200.00		53.28
4401.00	Verzugszinsen		4'000.00		4'000.00		5'542.75
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen				300.00		2'700.00

Kommentar

4407.00 Das gewährte Darlehen an die Primarschulgemeinde Romanshorn wurde im 2022 zurückbezahlt.

9690	Finanzvermögen n.a.g.	500.00		500.00		1'770.68	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		141.04	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					1'629.64	
9710	Rückvergütung aus CO2-Abgabe		2'500.00		6'000.00		1'339.15
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'500.00		6'000.00		1'339.15

Investitionsrechnung

Nr.	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
		600'000.00	600'000.00	480'000.00	480'000.00	574'040.30	574'040.30
217	Schulliegenschaften	600'000.00		480'000.00		574'040.30	500'000.00
5040.06	Weitenzelg Trakt C					142'295.35	
5040.10	Renovation Reckholdern			480'000.00		431'744.95	
5040.25	Neubau MZH	600'000.00					
9	Finanzen und Steuern						
999	Abschluss		600'000.00		480'000.00		74'040.30
6830.00	Entnahme Baufolgekosten				480'000.00		500'000.00
6900.00	Aktivierung				0.00		74'040.30

Kommentar

5040.10 Die zweite Etappe der Renovation Reckholdern wird im 2022 abgeschlossen.

5040.25 Im Frühjahr 2023 wird über den Neubau MZH abgestimmt.

Anlagespiegel

	Buchwert 01.01.2023	Abgang	Zugang Auflösung zusätzl. Ab.	ausser- ord. Ab.	Buchwert 31.12.2023	Dauer	ab
Schulanlage Reckholdern	696'000.00	174'500.00			521'500.00		
Trakt B	638'000.00	160'000.00			478'000.00	10 Jahre	2017
Hartplatz	58'000.00	14'500.00			43'500.00	10 Jahre	2017
Schulanlage Weitenzelg	9'091'910.00	422'540.00	11'690.00		8'681'060.00		
Trakt B, inkl. Velounterstand	8'909'400.00	307'800.00			8'601'600.00	33 Jahre	2019
zusätzl. Abschreibungen 2020	-187'050.00		6'450.00		-180'600.00	33 Jahre	2019/2021
zusätzl. Abschreibungen 2022	-150'000.00		5'240.00		-144'760.00	33 Jahre	2019/2023
Trakt A+C, inkl. Velounterstand	450'000.00	112'500.00			337'500.00	10 Jahre	2017
Trakt C, Flachdach 2021	69'560.00	2'240.00			67'320.00	33 Jahre	2021
Total Hochbauten	9'787'910.00	597'040.00	11'690.00	0.00	9'202'560.00		
Möbilien, Maschinen	48'000.00	12'000.00			36'000.00		
Möbiliar	48'000.00	12'000.00			36'000.00	8 Jahre	2019
Informatik	0.00				0.00	4 Jahre	2019
Total	9'835'910.00	609'040.00	11'690.00	0.00	9'238'560.00		

FINANZPLAN 2024-2028

SSG Romanshorn-Salmsach

erstellt am: 06.10.2022

Erfolgsrechnung (CHF in 1'000)		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 20242025202620272028				
Betrieblicher Aufwand									
30 Personalaufwand	1	5'472	5'769	6'127	6'382	6'627	6'673	6'719	7'166
31 Sachaufwand		1'158	1'092	1'215	1'225	1'234	1'248	1'363	1'377
33 Abschreibungen		620	648	609	609	609	609	477	477
35 Einlagen Fonds EK		500	0	0	0	0	150	0	0
36 Transferaufwand	2	184	198	205	301	292	320	334	283
39 Interne Verrechnungen		0	0	0	0	0	0	0	0
Betrieblicher Ertrag									
40 Fiskalertrag	3	7'641	7'576	7'861	8'228	8'491	8'763	8'752	9'032
42 Entgelte		63	56	56	55	55	55	55	55
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	4	507	296	382	367	352	337	327	317
49 Interne Verrechnungen		0	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		278	220	143	132	135	154	240	100
34 Finanzaufwand		83	79	78	165	195	180	180	173
44 Finanzertrag		8	5	4	4	4	4	4	4
Ergebnis aus Finanzierung		-75	-75	-74	-161	-191	-176	-176	-169
Operatives Ergebnis		203	145	69	-29	-56	-22	64	-69
38 Ausserordentlicher Aufwand		0	150	0	0	0	0	100	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	5	7	7	12	12	12	12	12	16
Abschreibung Bilanzfehlbetrag		0	0	0	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		7	-144	12	12	12	12	-88	16
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		209	2	80	-18	-44	-10	-24	-53
in Steuerprozenten		0.9%	0.0%	0.3%	-0.1%	-0.2%	0.0%	-0.1%	-0.2%

Investitionsrechnung (CHF in 1'000)		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024 2025 2026 2027 2028				
Ausgaben	6	574	480	600	3'070	1'260	510	300	0
Einnahmen		500	480	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestition		74	0	600	3'070	1'260	510	300	0

Bilanz per 31.12. (CHF in 1'000)		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024 2025 2026 2027 2028				
Verwaltungsvermögen (14)		12'099	11'308	11'310	13'783	14'446	14'358	14'093	13'632
langfristige Finanzverbindlichkeiten (206)		13'000	11'000	11'000	13'000	12'000	12'000	11'500	10'000
Eigenkapital (29)		3'411	2'933	3'013	2'996	2'952	3'092	3'067	3'015
davon Fonds/Vorfinanzierungen (291/293)		500	20	20	20	20	170	170	170
davon restliches EK (292/296/298/2999)		2'701	2'911	2'913	2'993	2'976	2'932	2'922	2'897
davon Jahresergebnis (2990)		209	2	80	-18	-44	-10	-24	-53

Bemerkungen

1 Ab 2024 wieder steigende Schülerzahlen mit zusätzlichen Klassen

2 Mit neuem Beitragsgesetz keine Zahlungen mehr an den Kanton. Weitere Posten: Schulgelder, Steuerbezugsprovision, Übriges

3 Basis für Berechnung Steuererwartung gemäss Vorgaben/Annahmen der Körperschaften Romanshorn, ergänzt durch Annahme Gemeinde Salmsach

4 Grundstückgewinnsteuer, Schulgelder, Finanzausgleich, Direktzahlungen Kanton, Übriges

5 Zusätzliche Abschreibungen müssen aktiviert werden

6 2023-2027 Projektierungskredit Mehrzweckhalle (Anteil Sek), 2024 Projektierungskredit Ersatz Trakt A Weitenzelg

FINANZPLAN 2024-2028

SSG Romanshorn-Salmsach

erstellt am: 06.10.2022

Parameter	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	2025	2026	2027	2028
Steuerkraft (einfache Steuer) (CHF in 1'000)	24'373	24'440	25'447	26'542	27'391	28'267	29'172	30'105
Veränderung Steuerkraft		0.3%	4.1%	4.3%	3.2%	3.2%	3.2%	3.2%
Steuerfuss effektiv	31%	31%	31%	31%	31%	31%	30%	30%
Steuerfuss notwendig	30%	31%	31%	31%	31%	31%	30%	30%
Lohnanpassung Verwaltungspersonal				2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%
Lohnanpassung Lehrpersonal				0.7%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Teuerung Sachaufwand				0.8%	0.8%	0.8%	0.8%	0.8%
Kapitalkosten (Zinssatz)				1.5%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%
Anzahl Schüler (Durchschnitt RJ)	306.5	304.0	307.5	321.0	331.0	336.0	343.5	369.0

Kennzahlen	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	2025	2026	2027	2028
Eigenkapitalquote (zu operativem Aufwand)	42.5%	37.7%	36.6%	34.5%	33.0%	33.7%	33.8%	31.8%
Nettoverschuldungsquotient	113.7%	110.5%	105.5%	132.7%	136.7%	130.1%	127.6%	118.2%
Zinsbelastungsanteil	0.9%	0.9%	0.9%	1.9%	2.1%	1.9%	1.9%	1.8%
Zinsbelastungsrisiko	7.9%	6.9%	6.6%	7.5%	6.7%	6.6%	6.3%	5.3%
Aufwanddeckung	-	-	100.8%	99.7%	99.4%	99.8%	100.7%	99.3%

Bemerkungen

Eigenkapital in Steuerprozenten

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

12% - 25% ausreichend, 25% - 40% gut, > 40% überhöhtes Eigenkapital

Nettoverschuldungsquotient

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

< 100% gut, 100 - 150% genügend

Zinsbelastungsanteil: sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. < 2% sehr gut

Zinsbelastungsrisiko: zeigt an, wie hoch die Belastung bei einem Zinssatz von 5% wäre. < 3% gering, 3% - 5% tragbar, 5% - 7% erhöht