

BUDGET 2024

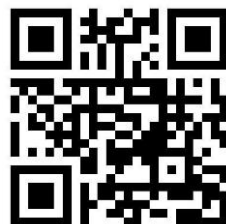
**Sekundarschulgemeinde
Romanshorn-Salmsach**

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 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
Schuljahr 2026/27	Schulbeginn	10.08.26	
	Herbstferien	05.10.26	- 18.10.26
	Weihnachtsferien	21.12.27	- 03.01.27
	Sportferien	01.02.27	- 07.02.27
	Frühlingsferien	26.03.27	- 11.04.27
	Pfingstferien	06.05.27	- 17.05.27
	Sommerferien	12.07.27	- 15.08.27

**Gemeindeversammlung der
Sekundarschulgemeinde Romanshorn-Salmsach**

Datum Dienstag, 28. November 2023

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 2024
2. Mitteilungen und Umfrage

**Anträge der
Sekundarschul-
gemeinde**

1. Das vorliegende Budget 2024 inkl.
Investitionsrechnung ist zu genehmigen.
2. Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde
Romanshorn-Salmsach ist auf 30 % zu reduzieren.

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Ferienplan	
Traktanden und Anträge	1
Inhaltsverzeichnis	2
Grundsätze HRM2	3
Ausführungen der Behörde zum Budget 2024	4
Gestufte Erfolgsrechnung	10
Erfolgsrechnung nach Arten	11
Erfolgsrechnung nach Funktionen	12
Investitionsrechnung	21
Anlagespiegel	22
Finanzplan	23

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 ausser-ordentlichen 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 2024

Geschätzte Romanshorerinnen und Romanshorer
Geschätzte Salmsacherinnen und Salmsacher

Wie an der Rechnungsgemeinde angekündigt, hat sich die Sekundarschulbehörde intensiv mit der Frage einer Steuerfussanpassung beschäftigt. Die ansteigenden Kosten machen sich zusammen mit dem Anstieg der Schülerzahlen auf der Ausgabenseite deutlich bemerkbar. Gleichzeitig steigen die Fremdkapitalzinsen, verursacht durch den Bau der Mehrzweckhalle, an. Die Behörde schlägt vor, den Steuerfuss von aktuell 31 Prozent auf neu 30 Prozent zu senken. Unser Budget 2024 schliesst so mit einem kleinen Einnahmenüberschuss von 39'570 Franken ab.

Steuerfuss

Ein Steuerprozent entspricht bei der Sekundarschulgemeinde ungefähr 270'000 Franken. Durch die vorgeschlagene Reduktion um einen Prozentpunkt sinken bei einem Steuerfuss von 31 Prozent die Einnahmen um rund 3 Prozent. Der Finanzplan zeigt auf, dass wir, wenn alle Parameter wie erwartet verlaufen, auch mit diesem reduzierten Ansatz unsere Aufgaben in gewohnter Qualität leisten können. Eine höhere Reduktion müsste zwangsläufig mit Einsparungen im laufenden Betrieb und/oder Angebotseinschränkungen kompensiert werden.

Zusammenarbeit mit den Primarschulen

Seit einigen Jahren besteht eine gemeinsame Informatik-Kommission «MIA-Schulen» der beiden Primarschulen Salmsach und Romanshorn zusammen mit der Sekundarschulgemeinde Romanshorn-Salmsach. Sie beschäftigt sich mit pädagogischen Entwicklungen in diesem Bereich und erarbeitet handlungsunterstützende Hilfsmittel sowie Richtlinien. In enger Zusammenarbeit haben alle Behörden entschieden, zukünftig die Hardwarebeschaffung gemeinsam zu realisieren. Ab dem kommenden Schuljahr werden alle Kinder der 5. Klasse mit persönlichen Notebooks ausgestattet. Diese Geräte begleiten die Schülerinnen und Schüler bis zum Austritt aus der Volksschule. Während der Primarschulzeit werden die Geräte wohl öfter «im Schulhaus» bleiben und erst nach dem Wechsel an die Sekundarschule für Hausaufgaben und Selbststudium auch zuhause im Einsatz sein. Somit werden wir bei der Beschaffung Wert auf aktuelle technische Standards sowie mechanische Robustheit legen.

Schulanlagen Weitenzelg und Reckholdern

Seit dem Abschluss der Renovierungsarbeiten am Reckholdernschulhaus sind beide Sekundarschulanlagen aus baulicher Sicht in gutem Zustand. Trotzdem sind auch im kommenden Jahr wieder Investitionen in die Infrastruktur vorgesehen. So werden wir, wie es vor den Renovationsetappen üblich war, wieder jährlich ein Klassenzimmer mit neuem Mobiliar ausrüsten.

Obwohl der Soverän dem Bau einer neuen Mehrzweckhalle zugestimmt hat und so neuer Turnraum geschaffen wird, werden die bestehenden Turnhallen weiterhin für Schul- und Vereinssport benötigt. Für die Reckholdernturnhalle sehen wir den Ersatz des in die Jahre gekommenen Flachdaches vor. Durch die damit verbundene Verbesserung der Isolation werden wir auch eine Einsparung bei den Energiekosten erreichen. Im Anschluss an die Sanierung werden wir die Montage einer PV-Anlage als Eigenverbrauchsanlage prüfen. Auf dem Dach der Schulanlage Weitenzelg besitzen wir bereits eine eigene PV-Anlage. Um den Stromverbrauch zu optimieren und insbesondere die im Verhältnis sehr teuren Spitzenbelastungen zu reduzieren, planen wir die Anschaffung eines Batteriespeichers. Die Berechnungen zeigen uns, dass sich diese Investition innerhalb von 10 bis 15 Jahren amortisiert und zukünftige Rechnungen entlastet.

Lohnkosten

Die ansteigenden Schülerzahlen wirken sich auf die Lohnkosten aus. Wir planen per Schuljahresstart 2024/25 eine zusätzliche Regelklasse zu führen. Etwas Sorge bereitet uns die prognostizierte hohe Anzahl an unbegleiteten Minderjährigen Asylsuchenden (UMA) oder asylsuchende Familien in Romanshorn. Die Peregrina Stiftung, welche im Auftrag des Kantons die Asylverfahren führt, hat in Romanshorn mehrere Liegenschaften angemietet und stellt dort seit 2023 auch Wohnraum für UMA und Familien bereit. Im Unterschied zu den vor gut zwei Jahren geflüchteten Familien aus der Ukraine mit Kindern, welche meist ein gutes schulisches Niveau mitbrachten, kommen nun Menschen aus Afghanistan und verschiedenen afrikanischen Ländern zu uns. Die grossen kulturellen und sprachlichen Unterschiede sind herausfordernd. Unsere Fachlehrpersonen versuchen mit grossem Einsatz diesen jungen Menschen erste Sprachkompetenzen und Werthaltungen zu vermitteln. Eine Integration in die Regelklasse ist meist nicht möglich. Darum führen wir seit Herbst 2023 eine eigene Integrationsklasse für diese Flüchtlingskinder. Ein Antrag für die Führung einer kantonal anerkannten Integrationsklasse 1a wurde gestellt. Trotzdem werden die Kosten für diese Integrationsmassnahmen bei uns ansteigen.

Seit über 15 Jahren gelten für Sitzungsgelder und fixe Entschädigungen unveränderte Ansätze. Nachdem die Primarschule diese schon im letzten Jahr angepasst hat, folgen nun auch die Stadt und die Sek mit einer leichten Erhöhung.

Nach überstandenen Corona-Einschränkungen werden wieder vermehrt Kurse und Weiterbildungen durchgeführt. Wenn die Sek von solchen Fortbildungen profitiert, beteiligen wir uns an den anfallenden Kosten, somit wird diese Budgetposition leicht erhöht.

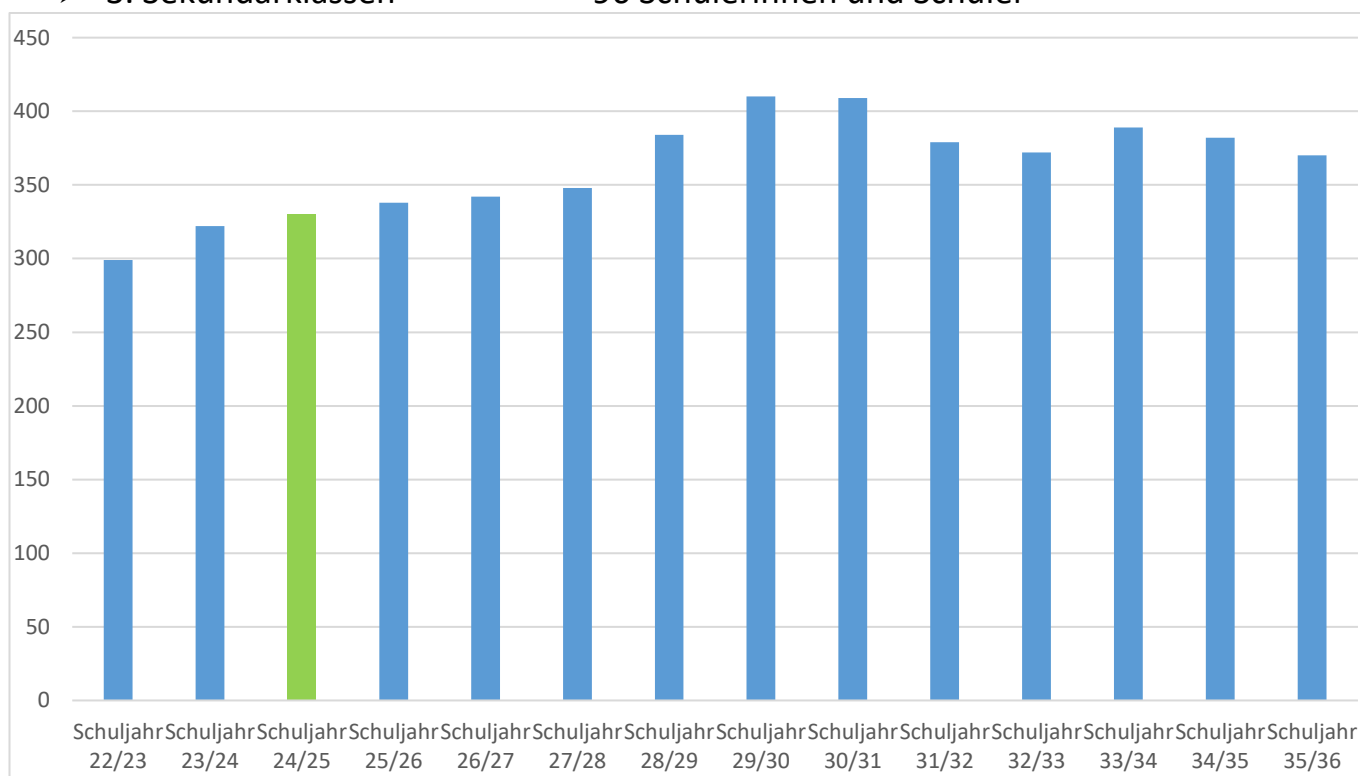
Lager, Exkursionen, Schulprojekte

Wie jeder von uns hat auch die Schule festgestellt, dass die Lebenshaltungskosten in den letzten Monaten angestiegen sind. Seien es Transportkosten, Eintrittsgelder oder Verpflegungsmöglichkeiten – überall fällt der Anstieg auf. Wir sind überzeugt, dass Exkursionen, Lager und andere Schulprojekte einen wichtigen Bestandteil des schulischen Angebots ausmachen und für die Kinder prägend für ihre eigene Entwicklung wirken. Die Behörde hat darum entschieden, die seit Jahren unveränderten Pauschalen für schulische Anlässe zu erhöhen.

Schülerzahlen

Die Schülerzahlen steigen für das kommende Jahre wieder moderat an. Ab Schuljahr 2024/25 werden wir insgesamt 19 Klassen unterrichten.

- 1. Sekundarklassen 118 Schülerinnen und Schüler
- 2. Sekundarklassen 116 Schülerinnen und Schüler
- 3. Sekundarklassen 96 Schülerinnen und Schüler



Grafik Schülerzahlen (Stand: August 2023)

Fremd- und Eigenkapital/Steuerschwankungsreserve

Unser Eigenkapital beläuft sich aktuell auf knapp 3 Millionen Franken und entspricht ungefähr dem vom Kanton empfohlenen Richtwert. Zusätzlich haben Sie liebe Stimmbürgerinnen und Stimmbürger mit dem letztjährigen Rechnungsabschluss einer «Vorfinanzierung Mehrzweckhalle» zugestimmt. Dieser Betrag sollte in etwa unseren Anteil an den Landerwerbskosten decken.

Die Fremdverschuldung liegt derzeit bei 11 Millionen Franken. Die Behörde verfolgt weiterhin die Strategie diese Fremdverschuldung mit eigener Kraft zu reduzieren. Zur Finanzierung unseres Kostenanteils für den Bau der neuen Mehrzweckhalle werden aber auch wir zusätzliches Fremdkapital benötigen.

Finanzplan

Der Finanzplan dient der Behörde als wichtiges Planungsinstrument und versucht die finanzielle Entwicklung für die nächsten Jahre abzubilden. Bekannte Parameter wie die ansteigenden Schülerzahlen und absehbare Investitionen werden den zu erwartenden Steuereinnahmen gegenübergestellt. Wir rechnen damit, dass mit dem beantragten, um ein Prozent reduzierten, Steuerfuss die nächsten Rechnungen ausgeglichen abgeschlossen werden können.

Laufende Rechnung 2023

Die Prognosen zeigen, dass der Steuereingang ungefähr im erwarteten Umfang eingehen sollte. Bis zum jetzigen Zeitpunkt sind auch die Aufwandkonten «auf Kurs». Wenn nichts Unvorhergesehenes passiert, rechnen wir mit einem Rechnungsabschluss ungefähr im budgetierten Bereich.

Die Behörde beantragt,
➤ das Budget 2024 in der vorliegenden Form zu genehmigen. ➤ den Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Romanshorn-Salmsach auf neu 30 Prozent zu senken (statt 31%).

Die Schulgemeinden sind weiterhin stark gefordert. Steigende Schülerzahlen, herausfordernde Schüler:innen-Situationen, gesellschaftliche und pädagogische Veränderungen und die zunehmende Digitalisierung beschäftigen Behörden, Schulleitungen und Lehrpersonen schweizweit. Zusätzlich erschwert der ausgetrocknete Stellenmarkt die Suche nach qualifiziertem Fachpersonal.

Die Aufgabe, Jugendliche auf ihrem Weg hin zu einem selbstbestimmten Denken und Handeln zu begleiten und zu unterstützen, ist herausfordernd, trotz allem aber auch eine sehr befriedigende Aufgabe, welche das Team der Sek tagtäglich mit grossem Einsatz leistet. Im Namen der Bevölkerung danken wir an dieser Stelle all unseren Mitarbeitenden.

Am Dienstag, 28. November 2023, 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 Sekundarschule an.

Wie gewohnt offerieren Ihnen die Schulen im Anschluss eine kleine Erfrischung.

Wir freuen uns auf Ihren Besuch und den direkten Austausch.

Romanshorn, Oktober 2023

Für die Sekundarschulgemeinde Romanshorn-Salmsach

Präsident

Leitung Verwaltung

Walo Bohl

Michaela Foletti

Budget 2024



Gestufte Erfolgsrechnung

Nr.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Betrieblicher Aufwand						
30	Personalaufwand	6'266'750.00		6'127'250.00		5'612'275.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'277'900.00		1'215'000.00		925'746.33	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	609'100.00		609'100.00		619'440.00	
36	Transferaufwand	209'900.00		204'600.00		191'644.10	
	Total Betrieblicher Aufwand	8'363'650.00		8'155'950.00		7'349'105.98	
	Betrieblicher Ertrag						
40	Fiskalertrag		8'060'000.00		7'861'000.00		8'358'818.10
42	Entgelte		53'500.00		55'500.00		54'580.00
46	Transferertrag		371'900.00		382'200.00		509'825.95
	Total Betrieblicher Ertrag		8'485'400.00		8'298'700.00		8'923'224.05
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	8'363'650.00	8'485'400.00	8'155'950.00	8'298'700.00	7'349'105.98	8'923'224.05
	Nettoergebnis	121'750.00		142'750.00		1'574'118.07	
34	Finanzaufwand	100'000.00		78'200.00		79'024.51	
44	Finanzertrag		6'200.00		4'200.00		5'523.56
	Ergebnis aus Finanzierung		93'800.00		74'000.00		73'500.95
	OPERATIVES ERGEBNIS	8'463'650.00	8'491'600.00	8'234'150.00	8'302'900.00	7'428'130.49	8'928'747.61
	Nettoergebnis	27'950.00		68'750.00		1'500'617.12	
38	Ausserordentlicher Aufwand					1'550'000.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag		11'620.00		11'690.00		67'758.00
	Ausserordentliches Ergebnis	11'620.00		11'690.00			1'482'242.00
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	8'463'650.00	8'503'220.00	8'234'150.00	8'314'590.00	8'978'130.49	8'996'505.61
	Erfolg	39'570.00		80'440.00		18'375.12	

Artengliederung

Nr.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	ERFOLGSRECHNUNG	8'463'650.00	8'503'220.00	8'234'150.00	8'314'590.00	8'996'505.61	8'996'505.61
	Nettoergebnis	39'570.00		80'440.00			
3	AUFWAND	8'463'650.00		8'234'150.00		8'978'130.49	
30	Personalaufwand	6'266'750.00		6'127'250.00		5'612'275.55	
31	Sachaufwand	1'277'900.00		1'215'000.00		925'746.33	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	609'100.00		609'100.00		619'440.00	
34	Finanzaufwand	100'000.00		78'200.00		79'024.51	
36	Transferaufwand	209'900.00		204'600.00		191'644.10	
38	Ausserordentlicher Aufwand					1'550'000.00	
4	ERTRAG		8'503'220.00		8'314'590.00		8'996'505.61
40	Fiskalertrag		8'060'000.00		7'861'000.00		8'358'818.10
42	Entgelte		53'500.00		55'500.00		54'580.00
44	Finanzertrag		6'200.00		4'200.00		5'523.56
46	Transferertrag		371'900.00		382'200.00		509'825.95
48	Ausserordentlicher Ertrag		11'620.00		11'690.00		67'758.00
9	ABSCHLUSSKONTEN					18'375.12	
900	Abschluss Erfolgsrechnung					18'375.12	

Funktionale Gliederung

Nr.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	8'463'650.00	8'503'220.00	8'234'150.00	8'314'590.00	8'978'130.49	8'996'505.61
		39'570.00		80'440.00		18'375.12	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	18'500.00		19'700.00		15'074.00	
110	Legislative	18'500.00		19'700.00		15'074.00	
3000.00	Entschädigungen, Tagungs- und Sitzungsgelder	5'300.00		5'300.00		4'065.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'200.00		8'000.00		7'357.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		4'800.00		974.25	
3612.90	Übrige Entschädigungen an andere Gemeinden	3'000.00		1'600.00		2'677.75	
2	BILDUNG	8'274'050.00	149'520.00	8'034'050.00	161'890.00	8'844'467.13	331'046.65
2130	Sekundarstufe	5'987'000.00	112'500.00	5'777'700.00	124'800.00	5'175'393.32	298'546.05
3000.00	Entschädigungen, Tagungs- und Sitzungsgelder	8'000.00		4'000.00		2'200.00	
3020.10	Besoldung Regelunterricht	3'102'000.00		3'005'000.00		2'833'480.70	
3020.22	Besoldung Sonderklassen	470'000.00		460'000.00		429'424.70	
3020.31	Besoldung Schulische Heilpädagogik (SHP)	90'000.00		87'000.00		75'275.90	
3020.34	Besoldung Deutsch als Zweitsprache	150'000.00		120'000.00		100'200.50	
3020.37	Besoldung integrative Sonderschulung (InS)	17'200.00		30'000.00		66'510.05	
	Kommentar						
3000.00	Anpassung Entschädigungen in Abgleich mit anderen Körperschaften.						
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 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.38	Besoldung übriges Förderangebot	50'000.00		49'000.00		33'984.10	
3020.41	Besoldung Aufgabenhilfe	90'000.00		90'000.00		76'953.85	
3020.43	Freifächer	60'000.00		60'000.00		38'008.75	
3020.60	Stellvertretungen	120'000.00		80'000.00		126'275.20	
3020.80	Besoldung für besondere Aufgaben	150'000.00		150'000.00		131'849.60	
3020.91	Rückerstattung Unfalltaggelder	-5'000.00		-5'000.00		-5'836.35	
3020.92	Rückerstattung Krankentaggelder	-5'000.00		-5'000.00		-43'277.00	
3020.93	Rückerstattung EO Mutterschaft	-24'000.00		-24'000.00		-22'773.05	
3020.96	Rückerstattung Besoldungsaufwand durch Kanton			-2'000.00		-2'378.20	
3040.00	Familienzulage	46'000.00		36'000.00		32'168.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK,Verwaltungskosten	347'000.00		341'000.00		308'419.38	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	490'000.00		482'000.00		407'051.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'500.00		11'000.00		12'503.23	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	44'000.00		43'000.00		12'191.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	56'000.00		48'000.00		6'038.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	29'500.00		26'000.00		19'496.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					154.75	
3104.00	Lehrmittel	160'000.00		160'000.00		151'605.15	
3105.00	Lebensmittel	1'000.00		1'000.00		1'025.60	
3110.00	Anschaffung Raumausstattungen	28'000.00		25'000.00		25'026.05	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'000.00		64'000.00		8'189.60	
3113.00	Anschaffung Hardware	95'000.00		80'000.00		63'943.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000.00		11'000.00		9'323.45	
3132.39	Honorare Schulische Sozialarbeit					990.00	
3132.80	Übrige Honorare	49'000.00		43'000.00		28'626.90	
3150.00	Unterhalt Raumausstattung	5'000.00		5'000.00		4'738.60	

Kommentar

- 3090.00 CAS Weiterbildungen geplant. Die Durchführung des Gesamt-Weiterbildungsanlasses Personal wird auf 2024 verschoben.
- 3099.00 Anpassungen infolge Kostensteigerungen.
- 3110.00 Ersatz Mobiliar Klassenzimmer Reckholdern, Anschaffung zusätzlicher Bestuhlung im Salão Weitenzelg.
- 3113.00 Neuanschaffung eigener Geräte und gemeinsamer Geräte mit Primarschulen (Geräte für Schüler:innen).
- 3132.80 Projektstart "Kommunikation Schule", Modernisierung.

Nr.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	19'000.00		28'000.00		20'583.95	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	20'000.00		20'000.00		2'511.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'700.00		8'600.00		8'582.50	
3163.00	Software-Lizenzen	10'000.00		10'000.00		8'003.14	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		150.05	
3170.50	Entschädigung Zivildienstleistender	5'000.00		5'000.00		1'693.10	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager, Projekte, Schulsport	220'000.00		179'000.00		155'900.57	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3300.62	Planmässige Abschreibungen Informatik Hardware VV					10'400.00	
3612.10	Schulgeld externe Beschulung			15'000.00		11'328.10	
3612.20	Schulgeld für Einzelleistungen	5'000.00		5'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'100.00		14'100.00		12'850.00	
4250.00	Erlös Lehrmittelverkauf		500.00		500.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		28'000.00		30'000.00		28'950.00
4612.10	Schulgeld externe Beschulung		66'800.00		64'300.00		128'685.00
4621.61	Direktzahlungen für integrative Sonderschulung		17'200.00		30'000.00		79'603.05
4830.00	Ausserordentliche verschiedene Erträge						61'308.00

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 Beiträge werden erhöht, Anstieg der Schülerzahlen.
- 3300.60 Mobiliar wird über acht Jahre abgeschrieben.
- 3612.10 Externe Intensivkurse für Fremdsprachige fallen weg, es wird eine eigene Integrationsklasse geführt.
- 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, leichte Kostenanpassung.
- 4621.61 Der Kanton beteiligt sich an den Kosten für Integrative Sonderschulung (Verweis auf Konti 3020.37).

Nr.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Schulliegenschaften	1'484'850.00	36'620.00	1'446'550.00	36'690.00	2'936'476.60	32'080.00
3000.00	Entschädigungen, Tagungs- und Sitzungsgelder					950.00	
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	352'000.00		400'000.00		377'646.55	
3010.91	Rückerstattung Unfalltaggelder	-1'000.00		-1'000.00			
3010.92	Rückerstattung Krankentaggelder	-500.00		-500.00		-7'632.00	
3010.94	Rückerstattung EO/IV					-204.30	
3010.99	Rückerstattung Übriges	-20'000.00		-20'000.00		-8'333.00	
3040.00	Familienzulage	1'350.00		1'350.00		1'350.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK,Verwaltungskosten	28'000.00		31'000.00		29'361.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'000.00		35'000.00		33'754.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'000.00		1'212.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000.00		4'000.00		1'131.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		5'708.85	
3091.00	Personalwerbung					369.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		1'625.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'000.00		23'000.00		18'510.75	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3'000.00		3'000.00		1'386.35	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	23'000.00		8'000.00		8'835.65	
3120.00	Versorgung und Entsorgung	168'300.00		188'300.00		146'537.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien, Haftpflichtversicherungen	23'600.00		23'400.00		22'311.95	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'000.00		5'000.00		27'705.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	180'500.00		86'500.00		78'004.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'000.00		12'500.00		9'787.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	39'000.00		38'400.00		36'680.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'500.00		2'500.00		2'430.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		308.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			

Kommentar

- 3010.99 Pauschal-Betrag der Primarschule für zusätzliche Raumnutzung Weitenzelg und Reckholdern.
- 3111.00 Gemeinsame Anschaffung Geräte für Sicherheit der Schulanlagen (Schul-/Kirchgemeinden).
- 3120.00 Anpassung der Energiekosten.
- 3144.00 Installation Batteriespeicher PV-Anlage Weitenzelg. Sanierung Flachdach Turnhalle Reckholdern.

Nr.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	597'100.00		597'100.00		597'040.00	
3830.40	Zusätzliche Abschreibungen Hochbauten VV					150'000.00	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierung EK					1'400'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		24'500.00		24'500.00		25'630.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		
4831.00	Auflösung kum. zus. Abschreibungen		11'620.00		11'690.00		6'450.00

Kommentar

3300.40 Planmässige Abschreibungen (siehe Seite 25).

2190	Schulverwaltung	466'800.00	400.00	460'100.00	400.00	410'205.38	420.60
3000.00	Entschädigungen, Tagungs- und Sitzungsgelder	87'500.00		83'600.00		80'036.60	
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	132'000.00		131'000.00		123'263.40	
3040.00	Familienzulage	3'500.00		3'500.00		3'240.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK,Verwaltungskosten	17'200.00		16'800.00		16'201.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'000.00		23'000.00		17'536.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		500.00		617.73	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		2'000.00		604.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		350.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		3'466.00	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		869.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'000.00		19'000.00		7'237.40	
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			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'300.00		11'100.00		7'330.40	
3132.80	Übrige Honorare	200.00				48.50	

Kommentar

3040.00 Die Familienzulagen werden gemäss kantonalen Vorgaben ausbezahlt.

3102.00 Die Kosten für den Seeblick werden neu über die Stadt abgerechnet und auf dem Kto. 3612.90 verbucht.

Nr.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		500.00		196.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'900.00		8'900.00		8'419.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3612.30	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	148'400.00		144'500.00		131'716.85	
3612.90	Übrige Entschädigungen an andere Gemeinden	10'000.00				9'071.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00			
4612.91	Bezugsprovision		400.00		400.00		420.60

Kommentar

3612.30 Die Steuerbezugskosten richten sich nach der Höhe der Steuereingänge.

3612.90 Die Kosten für den Seeblick werden neu auf diesem Konto verbucht.

2191	Schulleitung	218'300.00		224'800.00		205'435.51	
3000.00	Entschädigungen, Tagungs- und Sitzungsgelder	4'500.00		3'900.00		2'550.00	
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	168'000.00		175'000.00		161'583.60	
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		13'097.13	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000.00		22'000.00		20'282.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		500.00		484.83	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'800.00		492.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		370.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		275.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
2192	Volksschule Sonstiges SSA	84'600.00		98'200.00		91'701.50	
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	65'000.00		73'000.00		71'613.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK,Verwaltungskosten	5'000.00		6'000.00		5'757.74	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'500.00		9'000.00		8'192.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		234.56	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		800.00		215.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		800.00		140.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		200.00	

Nr.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.80	Übrige Honorare	8'000.00		8'000.00		5'220.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		128.40	

Kommentar

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

2194	Volksschule Sonstiges Bibliothek	17'500.00		16'700.00		15'254.82	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500.00		2'700.00		1'254.82	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'000.00		14'000.00		14'000.00	

Kommentar

3103.00 Erweiterung der Fachzeitschriften.

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"	15'000.00		10'000.00		10'000.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	15'000.00		10'000.00		10'000.00	

Kommentar

3632.00 Die Sekundarschule unterstützt die Jugendarbeit der Stadt Romanshorn.

4	GESUNDHEIT	20'600.00		17'700.00		14'043.30	
4330	Schulgesundheitsdienst	20'600.00		17'700.00		14'043.30	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	20'400.00		17'500.00		14'043.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00			

Kommentar

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

Nr.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	150'500.00	8'353'700.00	162'700.00	8'152'700.00	104'546.06	8'665'458.96
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	50'000.00	8'060'000.00	84'000.00	7'861'000.00	25'308.35	8'358'818.10
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000.00		84'000.00		25'308.35	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5'420'000.00		5'424'200.00		5'459'883.35
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		295'000.00		252'500.00		466'702.60
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'005'000.00		929'300.00		1'022'902.20
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		75'000.00		108'300.00		88'945.80
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		350'000.00		362'700.00		362'127.50
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		735'000.00		649'800.00		745'777.15
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		180'000.00		134'200.00		212'479.50

Kommentar

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

9500	Ertragsanteile übrige		285'000.00		285'000.00		297'221.70
4601.02	Grundstückgewinnsteuern		285'000.00		285'000.00		297'221.70

9610	Zinsen	100'000.00	6'200.00	78'200.00	4'200.00	78'650.00	5'523.56
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	100'000.00		78'200.00		78'650.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		200.00		200.00		140.01
4401.00	Verzugszinsen		4'000.00		4'000.00		5'080.25
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		2'000.00				
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen						303.30

Kommentar

4402.00 Verzinsung Festgeldanlagen.

Nr.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9690	Finanzvermögen n.a.g.	500.00		500.00		587.71	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		213.20	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					374.51	
9710	Rückvergütung aus CO2-Abgabe		2'500.00		2'500.00		3'895.60
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'500.00		2'500.00		3'895.60

Investitionsrechnung

Nr.	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoinvestition	2'100'000.00	2'100'000.00	600'000.00	600'000.00	427'054.80	427'054.80
5	INVESTITIONSAUSGABEN	2'100'000.00		600'000.00		427'054.80	
50	Sachanlagen						
504	Hochbauten	2'100'000.00		600'000.00		427'054.80	
5040.10	Renovation Reckholdern					427'054.80	
5040.25	Neubau MZH	2'100'000.00		600'000.00			
6	INVESTITIONSEINNAHMEN						427'054.80
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen						427'054.80
683	Entnahme Baufolgekosten						427'054.80
6830.00	Entnahme Baufolgekosten						427'054.80

Kommentar

5040.10 Die zweite Etappe der Renovation Reckholdern wurde im 2022 abgeschlossen.
5040.25 Neubau MZH Bach.

Anlagespiegel

	Buchwert 01.01.2024	Abgang	Zugang Auflösung zusätzl. Ab.	ausser- ord. Ab.	Buchwert 31.12.2024	Dauer	ab
Schulanlage Reckholdern	521'500.00	174'500.00			347'000.00		
Trakt B	478'000.00	160'000.00			318'000.00	10 Jahre	2017
Hartplatz	43'500.00	14'500.00			29'000.00	10 Jahre	2017
Schulanlage Weitenzelg	8'681'060.00	422'540.00	11'620.00		8'270'140.00		
Trakt B, inkl. Velounterstand	8'601'600.00	307'800.00			8'293'800.00	33 Jahre	2019
zusätzl. Abschreibungen 2020	-180'600.00		6'450.00		-174'150.00	33 Jahre	2019/2021
zusätzl. Abschreibungen 2022	-144'760.00		5'170.00		-139'590.00	33 Jahre	2019/2023
Trakt A+C, inkl. Velounterstand	337'500.00	112'500.00			225'000.00	10 Jahre	2017
Trakt C, Flachdach 2021	67'320.00	2'240.00			65'080.00	33 Jahre	2021
Total Hochbauten	9'202'560.00	597'040.00	11'620.00	0.00	8'617'140.00		
Möbilien, Maschinen	36'000.00	12'000.00			24'000.00		
Möbiliar	36'000.00	12'000.00			24'000.00	8 Jahre	2019
Informatik	0.00				0.00	4 Jahre	2019
Total	9'238'560.00	609'040.00	11'620.00	0.00	8'641'140.00		

FINANZPLAN 2025-2028

SSG Romanshorn-Salmsach

erstellt am: 10.10.2023

Erfolgsrechnung (CHF in 1'000)		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	2026	2027	2028
Betrieblicher Aufwand								
30 Personalaufwand	1	5'612	6'127	6'267	6'564	6'637	6'710	6'907
31 Sachaufwand		926	1'215	1'278	1'288	1'298	1'414	1'424
33 Abschreibungen		619	609	609	608	789	490	490
35 Einlagen Fonds EK		0	0	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	2	192	205	210	210	220	225	235
39 Interne Verrechnungen		0	0	0	0	0	0	0
Betrieblicher Ertrag								
40 Fiskalertrag	3	8'359	7'861	8'060	8'483	8'463	8'733	9'011
42 Entgelte		55	56	54	55	55	55	55
43 Verschiedene Erträge		0	0	0	0	0	0	0
45 Entnahmen Fonds EK		0	0	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	4	510	382	372	342	327	317	307
49 Interne Verrechnungen		0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		1'574	143	122	209	-99	265	316
34 Finanzaufwand		79	78	100	165	165	195	188
44 Finanzertrag		6	4	6	4	4	4	4
Ergebnis aus Finanzierung		-74	-74	-94	-161	-161	-191	-184
Operatives Ergebnis		1'501	69	28	48	-260	74	133
38 Ausserordentlicher Aufwand		1'550	0	0	0	0	0	100
48 Ausserordentlicher Ertrag	5	68	12	12	12	12	54	54
Abschreibung Bilanzfehlbetrag		0	0	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		-1'482	12	12	12	12	54	-46
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		18	80	40	59	-249	128	87
in Steuerprozenten		0.1%	0.3%	0.1%	0.2%	-0.9%	0.4%	0.3%

Investitionsrechnung (CHF in 1'000)		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	2026	2027	2028
Ausgaben	6	427	600	2'100	1'050	2'140	384	0
Einnahmen		427	0	0	0	0	73	0
Nettoinvestition		0	600	2'100	1'050	2'140	311	0

Bilanz per 31.12. (CHF in 1'000)		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	2026	2027	2028
Verwaltungsvermögen (14)		9'836	9'839	11'341	11'794	13'157	12'990	12'411
langfristige Finanzverbindlichkeiten (206)		11'000	11'000	11'000	11'000	13'000	12'500	11'000
Eigenkapital (29)		4'402	4'483	4'522	4'581	4'333	4'345	4'390
davon Fonds/Vorfinanzierungen (291/293)		1'473	1'473	1'473	1'473	1'473	1'358	1'315
davon restliches EK (292/296/298/2999)		2'911	2'929	3'010	3'049	3'108	2'860	2'988
davon Jahresergebnis (2990)		18	80	40	59	-249	128	87

Bemerkungen

1 Ab 2024 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 Realisierung Mehrzweckhalle (Anteil Sek), 2026 Projektierungskredit Trakt A WZ (250'000)

FINANZPLAN 2025-2028

Parameter		Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan			
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Steuerkraft (einfache Steuer) (CHF in 1'000)		26'236	25'447	27'237	28'109	29'008	29'937	30'895
Veränderung Steuerkraft			-3.0%	7.0%	3.2%	3.2%	3.2%	3.2%
Steuerfuss effektiv		31%	31%	30%	30%	29%	29%	29%
Steuerfuss notwendig		31%	31%	30%	30%	30%	29%	29%
Lohnanpassung Verwaltungspersonal					2.0%	2.0%	2.0%	2.0%
Lohnanpassung Lehrpersonal					1.5%	1.0%	1.0%	0.5%
Teuerung Sachaufwand					0.8%	0.8%	0.8%	0.8%
Kapitalkosten (Zinssatz)					1.5%	1.5%	1.5%	1.5%
Anzahl Schüler (Durchschnitt RJ)		304.0	310.5	326.0	334.0	340.0	345.0	366.0

Kennzahlen		Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan			
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Eigenkapitalquote (zu operativem Aufwand)		59.3%	54.4%	53.4%	51.8%	47.6%	48.1%	47.5%
Nettoverschuldungsquotient		65.0%	68.1%	84.6%	85.0%	104.3%	99.0%	89.0%
Zinsbelastungsanteil		0.0%	0.0%	1.1%	1.8%	1.8%	2.1%	2.0%
Zinsbelastungsrisiko		6.1%	6.6%	6.5%	6.2%	7.3%	6.9%	5.9%
Aufwanddeckung		-	-	100.3%	100.5%	97.1%	100.8%	101.4%

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