

Ausführungen zur Jahresrechnung 2023

Geschätzte Romanshorerinnen und Romanshorer Geschätzte Salmsacherinnen und Salmsacher

Die Sekundarschulgemeinde Romanshorn-Salmsach darf für das Rechnungsjahr 2023 von einem erfolgreichen Abschluss berichten. Mit einem Gewinn von 882'777 Franken schliesst die Rechnung deutlich besser ab als budgetiert. Erfreulicherweise ist der durch die Nachwirkungen der Coronapandemie befürchtete Rückgang bei den Steuereinnahmen nicht eingetreten, so liegen diese rund zweihunderttausend Franken über den berechneten Erwartungen.

Zusammen mit den nicht ausgeschöpften Aufwandpositionen für den laufenden Betrieb führen diese zum erfreulichen Resultat. Da wir glücklicherweise von aussergewöhnlichen Defekten oder Beschädigungen verschont wurden, blieb auch der Gebäudeunterhalt unter Budget. Die Behörde schlägt vor, 800'000 Franken für die Vorfinanzierung der geplanten Mehrzweckhalle vorzusehen und den Restbetrag dem Eigenkapital zuzuweisen.

Kantonale/Nationale Vorgaben

Die Schulen sind nach wie vor sehr gefordert. Die Coronapandemie ist Geschichte und auch die Belastungen durch die Ukraineflüchtlinge haben sich reduziert. Die meisten von ihnen konnten erfolgreich in den Regelunterricht integriert werden. Leider führen die weltweiten anhaltend grossen Flüchtlingsströme dazu, dass vermehrt auch unbegleitete, minderjährige Asylsuchende in unserer Gemeinde platziert werden. Die für das Asylwesen zuständige Peregrina-Stiftung betreibt in Romanshorn mittlerweile vier Durchgangsheime. Dadurch steigt die Anzahl der durch uns zu unterrichtenden Jugendlichen an. Einige von ihnen stammen aus bildungsfernen Regionen, sind gar Analphabeten und benötigen einen entsprechenden Betreuungsaufwand. Die Behörde hat in Absprache mit dem Kanton entschieden, dafür eine eigene Integrationsklasse einzuführen. Obwohl sich der Kanton mit einem Beitrag an den anfallenden Kosten beteiligt, erstaunt es nicht, dass die Kosten für die Führung dieser zusätzlichen Klasse die Rechnung belastet. Neben dem reinen Spracherwerb legen unsere Fachlehrpersonen einen grossen Wert darauf, dass die Jugendlichen unsere Bräuche und Gepflogenheiten verstehen lernen und sich daran orientieren können. Die Schulen leisten damit einen wertvollen Beitrag zum Gelingen der Integrationspolitik.

Finanzpolitische Zielsetzungen/Steuerfuss

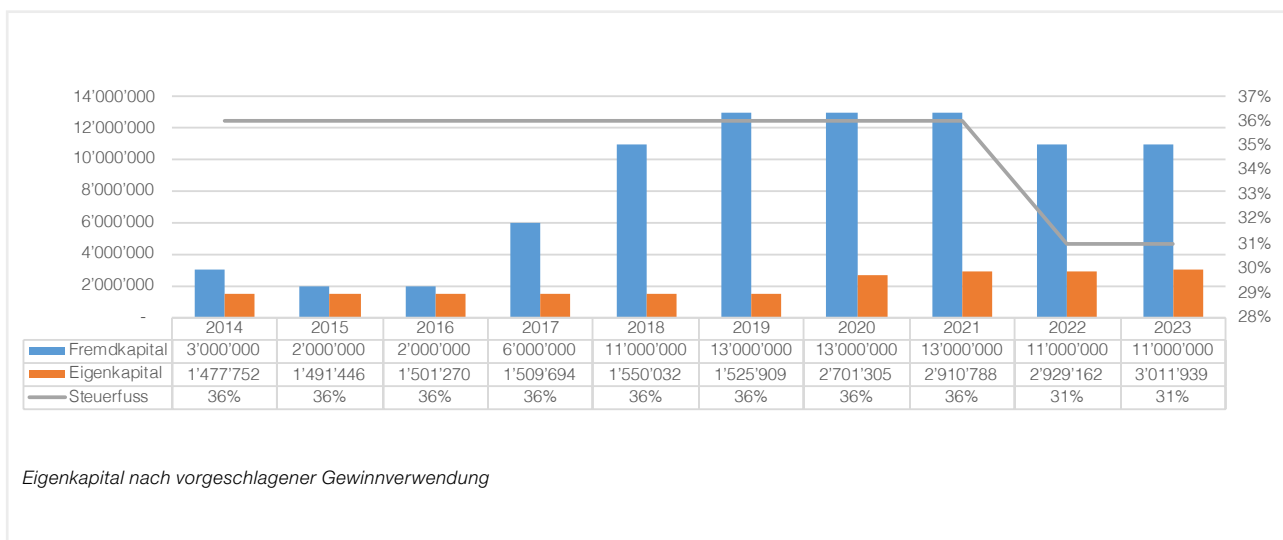
Bereits im Vorfeld der Planung zum Ersatzneubau des Weitenzelschulhauses (Investitionskosten rund 16 Mio. Franken) hat die Behörde eine finanzpolitische Strategie erarbeitet. Einerseits sollte mit dem Aufbau von Spezialfinanzierungen die Abschreibungslast über die vorgegebene Abschreibungsdauer von 33 Jahren reduziert und andererseits sollte genügend Cashflow erwirtschaftet werden, um die Fremdkapitallast jährlich reduzieren zu können. Diese Strategie hat sich über die Jahre sehr bewährt und wird ähnlich weitergeführt. Aktuell beläuft sich unsere Fremdverschuldung immer noch auf 11 Millionen Franken. Rechnet man den geplanten Kostenanteil für die Mehrzweckhalle dazu, wird sie auf gegen 16 Millionen steigen. Dies bedeutet, dass unsere Verschuldung annähernd doppelt so hoch wie unsere jährlichen Steuereinnahmen sein wird.

Der positive Rechnungsabschluss 2022 ermöglichte es, der Strategie entsprechend eine gebundene Vorfinanzierung für die Mehrzweckhalle zu eröffnen. Mit der diesjährig geplanten Einlage kann diese weiter gestärkt werden. Trotzdem sehen wir gemäss unseren aktualisierten Finanzkennzahlen Spielraum für eine weitere Steuerfussenkung für das Budgetierungsjahr 2025.

Personelles

Am 1. März 2003 wurde Christian Eggenberger von der Gemeinde und der Schule zusammen als Schulsozialarbeiter angestellt. Diese neu geschaffene Funktion erforderte von ihm einen grossen Initialaufwand, galt es doch, Ängste ab- und Vertrauen aufzubauen. Diese Aufgabe hat Christian Eggenberger all die Jahre mit viel Herzblut ausgeführt und laufend weiterentwickelt. Heute ist die Sozialarbeit an unserer Schule nicht mehr wegzudenken und eine wichtige Unterstützung für die Schul- und Teamleitung. Per Ende Schuljahr 2022/23 durften wir Christian Eggenberger in die wohlverdiente Pension entlassen. Wir danken ihm für seinen unermüdlichen Einsatz und wünschen ihm für den dritten Lebensabschnitt alles Gute.

Mit etwas Sorge beobachten wir den Mangel an ausgebildeten Lehrpersonen. Obwohl es bis anhin immer gelungen ist, Abgänge adäquat zu ersetzen, steht auch uns eine eigentliche «Pensionierungswelle» bevor. Im Lauf der nächsten paar Jahre werden verschiedene, teils langjährige Mitarbeitende in den Ruhestand wechseln. Diese Entwicklung müssen wir im Auge behalten und uns aktiv um Nachfolgelösungen bemühen. Im Besonderen gilt dies für Personen mit Führungsverantwortung oder Spezialistenwissen. Die Sek unterstützt grosszügig Weiterbildungen ihrer Mitarbeitenden mit dem Ziel, die entstehenden Lücken durch Personen aus den eigenen Reihen schliessen zu können. Die Personalkosten im Regelunterricht liegen ziemlich genau im Rahmen der Budgetierung. Einzig die Position «Stellvertretungen» liegt etwas über dem prognostizierten Wert. Verschiedene Grippewellen haben leider auch vor unseren Angestellten nicht Halt gemacht. Um der Vorgabe «Schule findet statt» gerecht zu werden, sind Schul- und Teamleitung oft herausgefordert, kurzfristig Stellvertretungen zu organisieren.



Eigenkapital nach vorgeschlagener Gewinnverwendung

Liegenschaften und Unterhalt

Unsere Liegenschaften sind in gutem Zustand. Auch die Haustechnik und die Informatikinfrastruktur sind auf dem aktuellen Stand der Technik und verursachen keinen grossen Unterhaltsaufwand. Da die Kantonsschule, als unser Wärmelieferant, ihre Heizzentrale erneuerte, mussten im Berichtsjahr einige Anpassungen an unseren Heizsystemen ausgeführt werden. Wussten Sie, dass sämtliche Gebäude der Sek an der Wärmepumpe der Kantonsschule angeschlossen sind? Diese wird mit Seewasser umweltfreundlich betrieben und ermöglicht uns sogar zusätzlich noch, das Schulhaus Weitenzelg im Sommer kostengünstig zu kühlen. Insgesamt liegen die Kosten für Heizung, Energie und Wasser unter Budget. Auch alle anderen Globalbudgets für Verbrauchsmaterialien und pauschalen Unterhalt mussten nicht ausgeschöpft werden. Es zeigt sich, dass alle Führungspersonen mit Finanzverantwortlichkeit sehr sorgsam mit den ihnen zur Verfügung stehenden Mitteln umgehen.

Schule im Park/Kleinklasse/Integrationsklasse

Die Sek führt aktuell eine Kleinklasse für lernschwächere Schülerinnen und Schüler im Schulhaus Reckholdern. Im alten Maron-Gebäude an der Hafenstrasse ist unsere Schule im Park beheimatet. Dieses sozialpädagogische Angebot mit Tagesstruktur richtet sich an Jugendliche, welche im Regelbetrieb aufgrund von Verhaltensauffälligkeiten nicht ihren Bedürfnissen gerecht geführt resp. gefördert werden können. Ab dem Schuljahr 2023/24 wird dieses Angebot ergänzt durch eine Integrationsklasse, welche sich hauptsächlich um Flüchtlingskinder ohne entsprechende Sprachkenntnisse kümmert. Mit diesen drei Angeboten können wir den Regelbetrieb wirksam entlasten und die betroffenen Schülerinnen und Schüler entsprechend ihrer Möglichkeiten individueller fördern.

Mehrzweckhalle

Die Planung der neuen Mehrzweckhalle konnte per Ende 2023 grösstenteils abgeschlossen werden. Im Frühjahr 2024 werden wir das Baugesuch einreichen und rechnen, wenn keine Einsprachen eingereicht werden, mit einem Baubeginn im Lauf des Jahres. Die Halle ist in erster Li-

nie als Sporthalle für die Schulen und die Vereine konzipiert. Durch eine herunterklappbare Bühne, einen Mehrzweckraum, ein Office im Eingangsbereich sowie eines auf Hallenbodenniveau neben den Geräteräumen ist auch eine vielseitige Nutzung für Veranstaltungen jeglicher Art möglich. Mobiliar und technische Einrichtungen sind als Grundausrüstung vorhanden und können je nach Veranstaltung durch temporäre Mietmaterialien ergänzt werden. Ein besonderes Augenmerk legte die Baukommission auf die Gestaltung der Aussenräume. Durch eine Parklandschaft mit Wegen, schattenspendenden Bäumen und gedeckten Veloparkplätzen wird die Mehrzweckhalle optimal in das bestehende Gelände integriert und bietet Raum, der zum Verweilen einlädt. Wir sind überzeugt, mit der Realisierung dieses Gemeinschaftsprojektes von Stadt, Primar- und Sekundarschule einen echten Mehrwert für die Bevölkerung zu generieren.

Finanzierung

Die Fremdverschuldung ist mit aktuell elf Millionen Franken immer noch beachtlich. Die Behörde der Sek ist nach wie vor bestrebt, diese laufend zu reduzieren. Gemäss Planung beabsichtigen wir, die Verschuldung pro Jahr um ca. 0,5 Millionen Franken verringern zu können. Dies bedeutet aber auch, dass entsprechende Cashflows generiert werden müssen.

Die aktive Bewirtschaftung unserer liquiden Mittel hat uns nach langer Zeit der Negativzinsen für das Berichtsjahr 2023 einen Zustupf an die Fremdkapitalkosten eingebracht.

Jahresabschluss

Der Jahresabschluss der Sekundarschulgemeinde Romanshorn-Salmsach schliesst mit einem Plus von 882'776.81 Franken deutlich besser ab als budgetiert. Die Analyse zeigt auf, dass praktisch alle Aufwandkonten unter Budget abgeschlossen werden konnten. Einerseits wurden wir von unerwarteten Defekten und Schäden verschont, andererseits sind die Steuereinnahmen auch fürs Rechnungsjahr 2023 wieder deutlich besser, als von der Finanzverwaltung vorausgerechnet. Die Stimmberechtigten haben auf Antrag der Behörde den Steuerfuss bereits mit dem Budget 2024 um

ein Prozent gesenkt. Im Rahmen der Budgetdiskussion wird die Behörde eine erneute Senkung detailliert prüfen.

Dank

Die Schulen sind durch die aktuellen politischen und gesellschaftlichen Veränderungen permanent herausgefordert. Die Zusammenarbeit mit den Jugendlichen, Eltern und Erziehungsberechtigten ist anspruchsvoll und erfordert ein hohes Mass an Einfühlungsvermögen, fachlicher und sozialer Kompetenz und angemessenem Durchsetzungsvermögen. Die digitalen Medien spielen nicht nur im ausserschulischen Bereich für die Jugendlichen eine dominierende Rolle, auch die Schule setzt sich intensiv mit verschiedenen Formen der Digitalität auseinander, um sie gewinnbringend in den Schulalltag einfließen zu lassen. Die notwendigen Weiterbildungen dazu sind abgeschlossen und unsere Mitarbeitenden sind sehr gut vorbereitet. Für den unermüdeten Einsatz zum Wohl unserer Kinder gebührt allen unseren Mitarbeitenden ein herzliches Dankeschön.

Die Rechnungsgemeinde beider Schulgemeinden findet am Dienstag, 11. Juni 2024, im Salão, dem Mehrzweckraum in der Schulanlage Weitenzelg, statt. Zum Start um 19.30 Uhr erfreuen uns die Swing Kids mit einer kurzen Kostprobe ihres Könnens. Danach werden Ihnen die Rechnungsabschlüsse der Sekundarschul- und der Primarschulgemeinde vorgestellt.

Wir freuen uns auf den Austausch mit Ihnen und offerieren im Anschluss eine kleine Erfrischung!

Walo Bohl Michaela Foletti Romanshorn, April 2024

Antrag

Die Behörde beantragt,

- den Jahresbericht und die Jahresrechnung 2023 in der vorliegenden Form zu genehmigen und den Ertragsüberschuss von CHF 882'776.81 wie folgt zu verwenden:
 CHF 800'000.00 Zuweisung Vorfinanzierungen Neubau MZH
 CHF 82'776.81 Zuweisung zum Eigenkapital

Bilanz 2023

| Konto | Bezeichnung | 01.01.23 | Zuwachs | Abgang | 31.12.23 |
|-----------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | AKTIVEN | 15'662'824.61 | 27'956'080.34 | 27'061'769.58 | 16'557'135.37 |
| 10 | Finanzvermögen | 5'826'913.61 | 27'944'390.34 | 26'452'729.58 | 7'318'574.37 |
| 100 | Flüssige Mittel | 3'536'893.17 | 16'076'053.06 | 17'930'900.60 | 1'682'045.63 |
| 101 | Forderungen | 1'483'974.26 | 1'144'940.38 | 1'515'782.80 | 1'113'131.84 |
| 102 | Kurzfristige Finanzanlage | 700'000.00 | 10'700'000.00 | 6'900'000.00 | 4'500'000.00 |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen | 106'046.18 | 23'396.90 | 106'046.18 | 23'396.90 |
| 14 | Verwaltungsvermögen | 9'835'911.00 | 11'690.00 | 609'040.00 | 9'238'561.00 |
| 140 | Hochbauten VV | 10'124'960.00 | | 597'040.00 | 9'527'920.00 |
| | Mobilien VV | 48'000.00 | | 12'000.00 | 36'000.00 |
| 144 | Darlehen | 1.00 | | | 1.00 |
| 148 | Kum. Zusätzliche Abschreibungen | -337'050.00 | 11'690.00 | | -325'360.00 |
| 2 | PASSIVEN | 15'662'824.61 | 10'057'144.88 | 9'162'834.12 | 16'557'135.37 |
| 20 | Fremdkapital | 11'260'716.55 | 9'155'992.95 | 9'144'459.00 | 11'272'250.50 |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 148'451.25 | 8'979'176.40 | 9'032'193.70 | 95'433.95 |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzungen | 112'265.30 | 176'816.55 | 112'265.30 | 176'816.55 |
| 206 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 11'000'000.00 | | | 11'000'000.00 |
| 29 | Eigenkapital | 4'402'108.06 | 901'151.93 | 18'375.12 | 5'284'884.87 |
| 291 | Fonds | 72'945.20 | | | 72'945.20 |
| 293 | Vorfinanzierungen | 1'400'000.00 | | | 1'400'000.00 |
| 299 | Jahresergebnis | | 882'776.81 | | 882'776.81 |
| 299 | Bilanzüberschuss /-fehlbetrag | 2'929'162.86 | 18'375.12 | 18'375.12 | 2'929'162.86 |

Auswirkungen der beantragten Verwendung des Ertragsüberschusses 2023 von Fr. 882'776.81

| | | | | | |
|-----------|-------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 29 | Eigenkapital | 4'402'108.06 | 901'151.93 | 18'375.12 | 5'284'884.87 |
| 291 | Fonds | 72'945.20 | | | 72'945.20 |
| 293 | Vorfinanzierungen | 1'400'000.00 | 800'000.00 | | 2'200'000.00 |
| 299 | Bilanzüberschuss /-fehlbetrag | 2'929'162.86 | 101'151.93 | 18'375.12 | 3'011'939.67 |

| Erfolgsrechnung 01.01.–31.12.2023 nach Funktionen | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|---|--|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| Nr. | Bezeichnung | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 13'629.30 | | 19'700.00 | | 15'074.00 | |
| 11 | Legislative | 13'629.30 | | 19'700.00 | | 15'074.00 | |
| 2 | BILDUNG | 7'533'837.49 | 206'406.70 | 8'034'050.00 | 161'890.00 | 7'444'467.13 | 331'046.65 |
| 213 | Sekundarstufe 1 | 5'433'758.66 | 166'660.05 | 5'777'700.00 | 124'800.00 | 5'175'393.32 | 298'546.05 |
| 217 | Schulliegenschaften | 1'340'565.76 | 39'290.00 | 1'446'550.00 | 36'690.00 | 1'536'476.60 | 32'080.00 |
| 219 | Obligatorische Schule, Übriges | 759'513.07 | 456.65 | 809'800.00 | 400.00 | 732'597.21 | 420.60 |
| 4 | GESUNDHEIT | 17'846.40 | | 17'700.00 | | 14'043.30 | |
| 433 | Schulgesundheit | 17'846.40 | | 17'700.00 | | 14'043.30 | |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 108'685.88 | 8'350'369.18 | 162'700.00 | 8'152'700.00 | 104'546.06 | 8'665'458.96 |
| 910 | Steuern | 30'030.45 | 7'965'713.96 | 84'000.00 | 7'861'000.00 | 25'308.35 | 8'358'818.10 |
| 950 | Ertragsanteile übrige | | 346'594.35 | | 285'000.00 | | 297'221.70 |
| 961 | Zinsen | 78'459.05 | 35'010.97 | 78'200.00 | 4'200.00 | 78'650.00 | 5'523.56 |
| 969 | Finanzvermögen n.a.g. | 196.38 | | 500.00 | | 587.71 | |
| 971 | Rückverteilung aus CO ₂ -Abgabe | | 3'049.90 | | 2'500.00 | | 3'895.60 |
| | | 7'673'999.07 | 8'556'775.88 | 8'234'150.00 | 8'314'590.00 | 7'578'130.49 | 8'996'505.61 |
| | Abschluss (vor Gewinnverwendung) | 882'776.81 | | 80'440.00 | | 1'418'375.12 | |
| | | 8'556'775.88 | 8'556'775.88 | 8'314'590.00 | 8'314'590.00 | 8'996'505.61 | 8'996'505.61 |

| Erfolgsrechnung 01.01.–31.12.2023 nach Arten | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| Kto.-Nr. | Bezeichnung | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | AUFWAND | 7'673'999.07 | | 8'234'150.00 | | 7'578'130.49 | |
| 30 | Personalaufwand | 5'786'248.70 | | 6'127'250.00 | | 5'612'275.55 | |
| 31 | Sachaufwand | 1'009'007.62 | | 1'215'000.00 | | 925'746.33 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 609'040.00 | | 609'100.00 | | 619'440.00 | |
| 34 | Finanzaufwand | 78'200.00 | | 78'200.00 | | 79'024.51 | |
| 36 | Transferaufwand | 191'502.75 | | 204'600.00 | | 191'644.10 | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | | | 150'000.00 | |
| 4 | ERTRAG | | 8'556'775.88 | | 8'314'590.00 | | 8'996'505.61 |
| 40 | Fiskalertrag | | 7'965'713.96 | | 7'861'000.00 | | 8'358'818.10 |
| 42 | Entgelte | | 57'800.00 | | 55'500.00 | | 54'580.00 |
| 44 | Finanzertrag | | 35'010.97 | | 4'200.00 | | 5'523.56 |
| 46 | Transferertrag | | 486'560.95 | | 382'200.00 | | 509'825.95 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 11'690.00 | | 11'690.00 | | 67'758.00 |
| | ERFOLGSRECHNUNG | 7'673'999.07 | 8'556'775.88 | 8'234'150.00 | 8'314'590.00 | 7'578'130.49 | 8'996'505.61 |
| | Abschluss (vor Gewinnverwendung) | 882'776.81 | | 80'440.00 | | 1'418'375.12 | |
| | | 8'556'775.88 | 8'556'775.88 | 8'314'590.00 | 8'314'590.00 | 8'996'505.61 | 8'996'505.61 |

Mit der Zusammenfassung der Rechnung werden alle Haushaltungen informiert. Die vollständige Jahresrechnung und alle Berichte finden Sie unter www.sekromanshorn.ch → Schulgemeinde oder können beim Sekretariat (071 466 30 00 / sekretariat@sekromanshorn.ch) in papierener Version bestellt und bezogen werden.