# 2021

# BUDGET

DIE JAHRES-RECHNUNG 2019 FINDEN SIE AUF DER RÜCKSEITE DIESER BROSCHÜRE

Gemeindeversammlung
**Mo, 30. November 2020, 19.30 Uhr**
Gemeindezentrum
Rietzelg, Neukirch

VOLKSSCHULGEMEINDE EGNACH

**Volksschulgemeinde Egnach**
Amriswilerstrasse 4
9315 Neukirch
Tel. 071 474 79 00
info@schulenegnach.ch
www.schulenegnach.ch

Gedruckt auf FSC-Papier.

gedruckt in der schweiz

Weibel Druck & Design AG



# INHALTSVERZEICHNIS

**Traktanden** 4

**Vorwort der Schulpräsidentin** 5

**Budget 2021**

- Erfolgsrechnung nach Funktionen inkl. Kommentar 6
- Gestufte Erfolgsrechnung 10
- Erfolgsrechnung nach Arten 12
- Investitionsrechnung 22
- Antrag der Schulbehörde zum Budget 2021 24

**Anhänge**

- Grundsätze der Rechnungslegung 25
- Investitionsplan 2022 – 2025 26
- Finanzplan 2022 – 2025 28



VOLKSSCHULGEMEINDE EGNACH

# TRAKTANDEN

1. Begrüssung und Wahl der Stimmenzähler
2. Protokoll der Gemeindeversammlung vom 5. Dezember 2019
3. Jahresrechnung 2019
4. Jahresrechnung 2019 des Unterstützungsfonds
5. Budget 2021
6. Information zur Finanz- und Investitionsplanung 2022 – 2025
7. Mitteilungen und Umfrage



# VORWORT

**Liebe Schulinteressierte**

Die Schulbehörde freut sich, Ihnen ein ausgeglichenes Budget bei gleichzeitiger Steuersenkung um 5 % auf 95 % (bisher 100 %) zu beantragen. Im 2021 wird das neue Gesetz über die Beitragsleistungen an die Schulgemeinden finanziell wirksam, was uns höhere Staatsbeiträge beschert. Bei einem Aufwand von CHF 11'352'800 und einem Ertrag von CHF 11'353'900 rechnet der Voranschlag 2021 mit einem Gewinn von CHF 1'100.

Die Investitionen für das kommende Jahr liegen bei CHF 1'355'000. Diese Zahl beinhaltet eine erste Tranche von CHF 900'000 für die Umnutzung der Alten Turnhalle zur Aula. Über den Baukredit wird am 29. November 2020 an der Urne abgestimmt. Weitere Investitionen sind die Erneuerung der WC-Anlagen im Schulhaus Hegi, der Ersatz von Boden und Beleuchtung in der Turnhalle Egnach sowie die Erneuerung der Informatikinfrastruktur auf der Sekundarstufe.

Die Finanzplanung geht in den nächsten Jahren von einem Steuerfuss von 95 % aus. Sie zeigt, dass unsere Finanzen gesund und die vorgesehenen Investitionen tragbar sind.

Die Schulbehörde beantragt, das vorliegende Budget zu genehmigen und die Finanzplanung 2022 – 2025 zur Kenntnis zu nehmen.

Wir freuen uns, Sie an der Gemeindeversammlung vom Montag, 30. November 2020 zu begrüssen. An dieser Versammlung wird auch die Abstimmung über die Jahresrechnung 2019 nachgeholt, welche anfangs Juni 2020 Corona bedingt nicht hat stattfinden können.

Herzlichen Dank für Ihr Interesse und Ihr Vertrauen.

Neukirch, 24. September 2020

Für die Schulbehörde

*Katrin Bressan*
*Schulpräsidentin*

# ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN

| | Bezeichnung | Budget 2021 | | Budget 2020 | | Rechnung 2019 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | **FUNKTIONALE GLIEDERUNG** | **11’352’800.00** | **11’353’900.00** | **11’243’200.00** | **11’014’600.00** | **12’694’435.08** | **13’598’147.45** |
| | **Nettoergebnis** | **1’100.00** | | | **228’600.00** | **903’712.37** | |
| **0** | **ALLGEMEINE VERWALTUNG** | **33’400.00** | | **33’500.00** | | **27’319.55** | |
| | **Nettoergebnis** | | **33’400.00** | | **33’500.00** | | **27’319.55** |
| **1** | **LEGISLATIVE** | **33’400.00** | | **33’500.00** | | **27’319.55** | |
| **11** | **Legislative** | **33’400.00** | | **33’500.00** | | **27’319.55** | |
| 110 | Legislative | 33’400.00 | | 33’500.00 | | 27’319.55 | |
| **2** | **BILDUNG** | **11’134’800.00** | **806’500.00** | **11’022’200.00** | **706’100.00** | **12’477’147.98** | **767’540.05** |
| | **Nettoergebnis** | | **10’328’300.00** | | **10’316’100.00** | | **11’709’607.93** |
| **21** | **Obligatorische Schule** | **11’134’800.00** | **806’500.00** | **11’022’200.00** | **706’100.00** | **12’477’147.98** | **767’540.05** |
| **211** | **Eingangsstufe** | **915’200.00** | | **922’300.00** | | **865’114.15** | **339.20** |
| 2110 | Kindergarten | 655’100.00 | | 679’000.00 | | 643’340.71 | 339.20 |
| 2111 | Basisstufe | 260’100.00 | | 243’300.00 | | 221’773.44 | |
| **212** | **Primarstufe** | **3’797’600.00** | **182’100.00** | **3’815’400.00** | **85’000.00** | **3’938’846.19** | **159’616.25** |
| 2120 | Primarstufe | 3’797’600.00 | 182’100.00 | 3’815’400.00 | 85’000.00 | 3’938’846.19 | 159’616.25 |
| **213** | **Sekundarstufe 1** | **2’263’700.00** | **96’700.00** | **2’133’500.00** | **62’000.00** | **2’125’194.73** | **42’884.20** |
| 2130 | Sekundarstufe | 2’263’700.00 | 96’700.00 | 2’133’500.00 | 62’000.00 | 2’125’194.73 | 42’884.20 |
| **214** | **Musikschulen** | **462’300.00** | **385’300.00** | **512’800.00** | **433’400.00** | **494’199.40** | **420’077.70** |
| 2140 | Musikschule | 462’300.00 | 385’300.00 | 512’800.00 | 433’400.00 | 494’199.40 | 420’077.70 |
| **217** | **Schulliegenschaften** | **2’380’200.00** | **129’400.00** | **2’354’500.00** | **112’700.00** | **3’864’304.78** | **131’406.95** |
| 2170 | Schulliegenschaften | 2’380’200.00 | 129’400.00 | 2’354’500.00 | 112’700.00 | 3’864’304.78 | 131’406.95 |
| **219** | **Obligatorische Schule, übriges** | **1’315’800.00** | **13’000.00** | **1’283’700.00** | **13’000.00** | **1’189’488.73** | **13’215.75** |
| 2190 | Schulverwaltung | 716’200.00 | 13’000.00 | 737’000.00 | 13’000.00 | 613’902.10 | 13’215.75 |
| 2191 | Schulleitung | 335’300.00 | | 310’500.00 | | 339’360.67 | |
| 2192 | Volksschule Sonstiges SSA | 146’300.00 | | 144’800.00 | | 134’736.64 | |
| 2193 | Volksschule Sonstiges Transporte | 99’800.00 | | 81’000.00 | | 91’028.70 | |
| 2194 | Volksschule Sonstiges Bibliothek | 18’200.00 | | 10’400.00 | | 10’460.62 | |



## Bemerkungen

**110 Legislative**
Im 2021 finden die Gesamterneuerungswahlen der Schulbehörde statt.

**2110 Kindergarten**
Im Schuljahr 2020/21 werden weniger Unterrichtsassistenzen eingesetzt. Dafür steigen die Schülerzahlen im Kindergarten so stark an, dass voraussichtlich ab August 2021 eine halbe Klasse eröffnet wird.

**2120 Primarstufe**
Das Textile und Technische Gestalten (TTG) findet auch bei den 1. und 2. Klässlern statt. Diese Pauschale wurde daher angepasst. Ebenfalls ergeben sich Lohnkosten für diverse integrative Sonderschulungen. Diese Kosten werden jedoch vom Kanton zurückerstattet und sind als Ertrag im Konto 4621 budgetiert. Im 2021 sind 3 Winterlager geplant.

**2130 Sekundarstufe**
Das Schulzimmer für das Fach Textiles Gestalten wurde beim Bezug des Neubaus nicht neu möbliert. Dieser Raum wird im 2021 mit neuem Mobiliar ausgestattet. Ausserdem werden die neuen Investitionen in die Informatik im 2021 abgeschrieben.

**2170 Schulliegenschaften**
Im Bereich der Liegenschaften müssen einige Investitionen getätigt werden. Da diese jeweils unter CHF 75’000 betragen, werden sie über die Erfolgsrechnung budgetiert. Auf dem Schulareal in Neukirch wird ein zusätzlicher Veloständer benötigt. Im Hauswarthaus in Neukirch wird das Badezimmer erneuert und im Kindergarten in Steinebrunn wird die Beleuchtung angepasst. Ausserdem ist eine Parkplatzerweiterung in Egnach budgetiert.

**2190 Schulverwaltung**
Der Support und die Weiterentwicklung der gesamten ICT der VSG Egnach (ca. 350 Clients inkl. Server) kann neu intern abgedeckt werden. Dafür wurde ein Systemtechniker angestellt und ein internes Pensum erhöht.

# ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN

| | Bezeichnung | Budget 2021 | | Budget 2020 | | Rechnung 2019 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **4** | **GESUNDHEIT** | **33’500.00** | | **33’700.00** | | **28’603.60** | |
| | **Nettoergebnis** | | **33’500.00** | | **33’700.00** | | **28’603.60** |
| **43** | **Gesundheitsprävention** | **33’500.00** | | **33’700.00** | | **28’603.60** | |
| **433** | **Schulgesundheit** | **33’500.00** | | **33’700.00** | | **28’603.60** | |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 33’500.00 | | 33’700.00 | | 28’603.60 | |
| **9** | **FINANZEN UND STEUERN** | **151’100.00** | **10’547’400.00** | **153’800.00** | **10’308’500.00** | **161’363.95** | **12’830’607.40** |
| | **Nettoergebnis** | **10’396’300.00** | | **10’154’700.00** | | **12’669’243.45** | |
| **91** | **Steuern** | **33’200.00** | **8’769’700.00** | **35’000.00** | **9’241’700.00** | **43’032.00** | **9’601’661.50** |
| **910** | **Steuern** | **33’200.00** | **8’769’700.00** | **35’000.00** | **9’241’700.00** | **43’032.00** | **9’601’661.50** |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 33’200.00 | 8’769’700.00 | 35’000.00 | 9’241’700.00 | 43’032.00 | 9’601’661.50 |
| **93** | **Finanz- und Lastenausgleich** | | **1’583’700.00** | | **863’000.00** | | **1’023’985.00** |
| **930** | **Finanz- und Lastenausgleich** | | **1’583’700.00** | | **863’000.00** | | **1’023’985.00** |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | | 1’583’700.00 | | 863’000.00 | | 1’023’985.00 |
| **95** | **Ertragsanteile** | | **170’000.00** | | **180’000.00** | | **181’556.05** |
| **950** | **Ertragsanteile übrige** | | **170’000.00** | | **180’000.00** | | **181’556.05** |
| 9500 | Ertragsanteile übrige | | 170’000.00 | | 180’000.00 | | 181’556.05 |
| **96** | **Vermögens- und Schuldenverwaltung** | **117’900.00** | **15’200.00** | **118’800.00** | **15’200.00** | **118’331.95** | **2’014’689.65** |
| **961** | **Zinsen** | **106’800.00** | | **106’800.00** | | **118’331.95** | **4’257.50** |
| 9610 | Zinsen | 106’800.00 | | 106’800.00 | | 118’331.95 | 4’257.50 |
| **963** | **Liegenschaften des Finanzvermögens** | **11’100.00** | **15’200.00** | **12’000.00** | **15’200.00** | | **2’010’432.15** |
| 9630 | Liegenschaften Finanzvermögen | 11’100.00 | 15’200.00 | 12’000.00 | 15’200.00 | | 2’010’432.15 |
| **97** | **Rückverteilungen** | | **8’800.00** | | **8’600.00** | | **8’715.20** |
| **971** | **Rückverteilung aus $CO_2$-Abgabe** | | **8’800.00** | | **8’600.00** | | **8’715.20** |
| 9710 | Rückvergütung aus $CO_2$-Abgabe | | 8’800.00 | | 8’600.00 | | 8’715.20 |

## Bemerkungen

**9100 Allgemeine Gemeindesteuern**
Das Steuerbudget wird jeweils in Absprache mit der Politischen Gemeinde Egnach vorgenommen.

**9300 Finanz- und Lastenausgleich**
Der Kantonsbeitrag an die Besoldung wird auf Grund des Steuerertrages 2020 provisorisch berechnet. Die Auswirkungen auf Grund des neuen Beitragsgesetzes kommen im 2021 erstmals zum Tragen.

**9500 Ertragsanteile übrige**
Dabei handelt es sich um die Grundstückgewinnsteuern (in Absprache mit der Politischen Gemeinde).

**9630 Liegenschaften Finanzvermögen**
Nachdem die Liegenschaft Ringenzeichen nicht mehr für den Schulbetrieb genutzt wird, wurde diese ins Finanzvermögen übertragen.

# GESTUFTE ERFOLGSRECHNUNG

| | Bezeichnung | Budget 2021 | | Budget 2020 | | Rechnung 2019 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | **BETRIEBLICHER AUFWAND** | | | | | | |
| 30 | Personalaufwand | 8’088’200.00 | | 8’100’500.00 | | 8’104’774.65 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 2’202’400.00 | | 2’132’400.00 | | 1’788’266.53 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 748’800.00 | | 688’800.00 | | 758’235.00 | |
| 36 | Transferaufwand | 164’400.00 | | 173’500.00 | | 193’737.05 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 31’100.00 | | 29’200.00 | | 31’089.90 | |
| | **Total Betrieblicher Aufwand** | **11’234’900.00** | | **11’124’400.00** | | **10’876’103.13** | |
| | **BETRIEBLICHER ERTRAG** | | | | | | |
| 40 | Fiskalertrag | | 8’769’700.00 | | 9’241’700.00 | | 9’601’661.50 |
| 42 | Entgelte | | 226’600.00 | | 256’000.00 | | 277’396.85 |
| 46 | Transferertrag | | 2’142’100.00 | | 1’391’200.00 | | 1’591’441.55 |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 31’100.00 | | 29’200.00 | | 31’089.90 |
| | **Total Betrieblicher Ertrag** | | **11’169’500.00** | | **10’918’100.00** | | **11’501’589.80** |
| | **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** | **11’234’900.00** | **11’169’500.00** | **11’124’400.00** | **10’918’100.00** | **10’876’103.13** | **11’501’589.80** |
| | **Nettoergebnis** | | **65’400.00** | | **206’300.00** | **625’486.67** | |
| 34 | Finanzaufwand | 117’900.00 | | 118’800.00 | | 118’331.95 | |
| 44 | Finanzertrag | | 96’500.00 | | 96’500.00 | | 2’096’557.65 |
| | **Ergebnis aus Finanzierung** | | **21’400.00** | | **22’300.00** | **1’978’225.70** | |
| | **OPERATIVES ERGEBNIS** | **11’352’800.00** | **11’266’000.00** | **11’243’200.00** | **11’014’600.00** | **10’994’435.08** | **13’598’147.45** |
| | **Nettoergebnis** | | **86’800.00** | | **228’600.00** | **2’603’712.37** | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | | | 1’700’000.00 | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 87’900.00 | | | | |
| | **Ausserordentliches Ergebnis** | **87’900.00** | | | | | **1’700’000.00** |
| | **GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG** | **11’352’800.00** | **11’353’900.00** | **11’243’200.00** | **11’014’600.00** | **12’694’435.08** | **13’598’147.45** |
| | **Erfolg** | **1’100.00** | | | **228’600.00** | **903’712.37** | |

# ERFOLGSRECHNUNG NACH ARTEN

| | Bezeichnung | Budget 2021 Aufwand | Budget 2021 Ertrag | Budget 2020 Aufwand | Budget 2020 Ertrag | Rechnung 2019 Aufwand | Rechnung 2019 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **ERFOLGSRECHNUNG** | **11’352’800.00** | **11’353’900.00** | **11’243’200.00** | **11’014’600.00** | **12’694’435.08** | **13’598’147.45** |
| | **Nettoergebnis** | **1’100.00** | | | **228’600.00** | **903’712.37** | |
| **3** | **AUFWAND** | **11’352’800.00** | | **11’243’200.00** | | **12’694’435.08** | |
| **30** | **Personalaufwand** | **8’088’200.00** | | **8’100’500.00** | | **8’104’774.65** | |
| **300** | **Behörden und Kommissionen** | **161’900.00** | | **167’900.00** | | **162’130.43** | |
| 3000 | Entsch. Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Kommissionen | 161’900.00 | | 167’900.00 | | 162’130.43 | |
| **301** | **Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals** | **1’209’700.00** | | **1’215’200.00** | | **1’168’463.64** | |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1’209’700.00 | | 1’215’200.00 | | 1’168’463.64 | |
| **302** | **Löhne des Lehrpersonals** | **5’300’400.00** | | **5’303’400.00** | | **5’386’459.43** | |
| 3020 | Löhne des Lehrpersonals | 5’300’400.00 | | 5’303’400.00 | | 5’386’459.43 | |
| **304** | **Zulagen** | **61’400.00** | | **60’500.00** | | **66’132.25** | |
| 3040 | Kantonale Familienzulage | 61’400.00 | | 60’500.00 | | 66’132.25 | |
| **305** | **Arbeitgeberbeiträge** | **1’258’200.00** | | **1’266’500.00** | | **1’251’050.20** | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 553’400.00 | | 545’100.00 | | 552’672.95 | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 649’800.00 | | 652’200.00 | | 628’562.85 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfall-versicherungen | 28’500.00 | | 42’500.00 | | 42’261.80 | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeld-versicherungen | 26’500.00 | | 26’700.00 | | 27’552.60 | |
| **309** | **Übriger Personalaufwand** | **96’600.00** | | **87’000.00** | | **70’538.70** | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 68’600.00 | | 61’700.00 | | 44’722.85 | |
| 3091 | Personalwerbung | 500.00 | | 500.00 | | 1’983.55 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 27’500.00 | | 24’800.00 | | 23’832.30 | |
| **31** | **Sachaufwand** | **2’202’400.00** | | **2’132’400.00** | | **1’788’266.53** | |
| **310** | **Material- und Warenaufwand** | **379’300.00** | | **357’400.00** | | **350’159.57** | |
| 3100 | Büromaterial | 20’600.00 | | 19’000.00 | | 18’234.42 | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 42’900.00 | | 41’600.00 | | 44’374.60 | |
| 3102 | Drucksachen, Publikationen | 23’600.00 | | 24’100.00 | | 20’019.20 | |

## Bemerkungen

**300 Behörden und Kommissionen**
Präsidium, Behörde, Wahlbüro, Rechnungsprüfungskommission

**301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**
Hauswarte und Reinigungspersonal, Schulverwaltung, Schulleitung, Schulsozialarbeit und Zahnprophylaxe.
Der Kanton Thurgau plant keinen Teuerungsausgleich

**302 Löhne des Lehrpersonals**
Kindergarten, Basisstufe, Primarstufe, Sekundarstufe, Musikschule, Schulische Heilpädagogik, Logopädie, Psychomotorik, Deutsch als Zweitsprache, Förderunterricht, Integrative Sonderschulung, Klassenassistenz.
Der Kanton Thurgau plant keinen Teuerungsausgleich, nur den Dienstaltersanstieg für die Lehrpersonen.

**304 Kantonale Familienzulage**
Gemäss kantonaler Gesetzgebung für Lehrpersonen und Mitarbeitende öffentlicher Verwaltungen des Kantons Thurgau

# ERFOLGSRECHNUNG NACH ARTEN

| | Bezeichnung | Budget 2021 Aufwand | Budget 2021 Ertrag | Budget 2020 Aufwand | Budget 2020 Ertrag | Rechnung 2019 Aufwand | Rechnung 2019 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 10’500.00 | | 10’400.00 | | 10’460.62 | |
| 3104 | Lehrmittel | 279’900.00 | | 260’300.00 | | 256’578.13 | |
| 3106 | Medizinisches Material | 800.00 | | 1’000.00 | | 492.60 | |
| 3109 | Übriger Material- und Warenaufwand | 1’000.00 | | 1’000.00 | | | |
| **311** | **Nicht aktivierbare Anlagen** | **136’700.00** | | **210’800.00** | | **65’901.59** | |
| 3110 | Anschaffung Raumausstattung | 75’600.00 | | 48’400.00 | | 7’947.60 | |
| 3111 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 44’400.00 | | 50’900.00 | | 48’734.95 | |
| 3113 | Anschaffung Hardware | 8’500.00 | | 81’000.00 | | 9’039.04 | |
| 3118 | Anschaffung von immateriellen Anlagen | 8’200.00 | | 30’500.00 | | 180.00 | |
| **312** | **Versorgung und Entsorgung** | **207’000.00** | | **206’700.00** | | **216’545.90** | |
| 3120 | Versorgung und Entsorgung | 207’000.00 | | 206’700.00 | | 216’545.90 | |
| **313** | **Dienstleistungen und Honorare** | **257’600.00** | | **240’500.00** | | **220’726.55** | |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 158’900.00 | | 139’000.00 | | 135’357.70 | |
| 3132 | Honorare | 54’500.00 | | 59’200.00 | | 40’303.40 | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien, Haftpflichtversicherungen | 26’100.00 | | 26’200.00 | | 25’998.05 | |
| 3136 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 18’000.00 | | 16’000.00 | | 18’971.40 | |
| 3137 | Steuern und Abgaben | 100.00 | | 100.00 | | 96.00 | |
| **314** | **Baulicher Unterhalt** | **436’700.00** | | **334’400.00** | | **276’539.80** | |
| 3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 436’700.00 | | 334’400.00 | | 276’539.80 | |
| **315** | **Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen** | **89’200.00** | | **80’500.00** | | **65’165.55** | |
| 3150 | Unterhalt Raumausstattung | 1’800.00 | | 4’800.00 | | | |
| 3151 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 59’200.00 | | 31’100.00 | | 27’045.90 | |
| 3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 6’000.00 | | 8’500.00 | | 461.00 | |
| 3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 22’200.00 | | 36’100.00 | | 37’658.65 | |
| **316** | **Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren** | **390’900.00** | | **393’400.00** | | **314’957.47** | |
| 3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 340’200.00 | | 350’200.00 | | 273’533.45 | |

## Bemerkungen

**313 Dienstleistungen und Honorare**

3130 Dienstleistungen Dritter: Schülertransporte, Porto- und Telefongebühren, Dolmetscher, Mitglieder- und Verbandsbeiträge

3132 Honorare: Abgaben an Amt für Zivildienst für die Zivildienstleistenden, externe Beratungen

**316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren**

3160 Miete und Pacht Liegenschaften: Miete Mehrzweckgebäude und Sporthalle inkl. Aussenanlagen Rietzelg

# ERFOLGSRECHNUNG NACH ARTEN

| | Bezeichnung | Budget 2021 | | Budget 2020 | | Rechnung 2019 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3162 | Raten für operatives Leasing | 21’100.00 | | 21’600.00 | | 21’167.05 | |
| 3163 | Software-Lizenzen | 29’600.00 | | 21’600.00 | | 20’256.97 | |
| **317** | **Spesenentschädigung** | **271’800.00** | | **273’700.00** | | **235’238.10** | |
| 3170 | Reisekosten und Spesen | 37’000.00 | | 35’800.00 | | 39’269.20 | |
| 3171 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 234’800.00 | | 237’900.00 | | 195’968.90 | |
| **318** | **Wertberichtigungen auf Forderungen** | **33’200.00** | | **35’000.00** | | **43’032.00** | |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 33’200.00 | | 35’000.00 | | 43’032.00 | |
| **33** | **Abschreibungen Verwaltungsvermögen** | **748’800.00** | | **688’800.00** | | **758’235.00** | |
| **330** | **Sachanlagen Verwaltungsvermögen** | **748’800.00** | | **688’800.00** | | **758’235.00** | |
| 3300 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 748’800.00 | | 688’800.00 | | 758’235.00 | |
| **34** | **Finanzaufwand** | **117’900.00** | | **118’800.00** | | **118’331.95** | |
| **340** | **Zinsaufwand** | **106’800.00** | | **106’800.00** | | **118’331.95** | |
| 3406 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 106’800.00 | | 106’800.00 | | 118’331.95 | |
| **343** | **Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen** | **11’100.00** | | **12’000.00** | | | |
| 3430 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 3’200.00 | | 4’100.00 | | | |
| 3431 | Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 700.00 | | 700.00 | | | |
| 3439 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 7’200.00 | | 7’200.00 | | | |
| **36** | **Transferaufwand** | **164’400.00** | | **173’500.00** | | **193’737.05** | |
| **361** | **Entschädigungen an Gemeinwesen** | **131’100.00** | | **140’200.00** | | **165’587.05** | |
| 3612 | Entschädigungen an Gemeinden | 131’100.00 | | 140’200.00 | | 165’587.05 | |
| **363** | **Beiträge an Gemeinwesen und Dritte** | **33’300.00** | | **33’300.00** | | **28’150.00** | |
| 3636 | Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck | 33’300.00 | | 33’300.00 | | 28’150.00 | |
| **38** | **Ausserordentlicher Aufwand** | | | | | **1’700’000.00** | |
| **389** | **Einlagen in das Kapital** | | | | | **1’700’000.00** | |
| 3893 | Einlagen in Vorfinanzierung EK | | | | | 1’700’000.00 | |



## Bemerkungen

**316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren**
3162 Raten für operatives Leasing: Miete Kopiergeräte gesamte Volksschule (inkl. Wartung und Toner)

**317 Spesenentschädigung**
3170 Reisekosten und Spesen: CHF 21’000 für Zivildienstleistende

**318 Wertberichtigung auf Forderungen**
3181 Tatsächliche Forderungsverluste: Abschreibungen auf Steuerguthaben

**343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen**
Nachdem die Liegenschaft Ringenzeichen nicht mehr für den Schulbetrieb genutzt wird, wurde diese ins Finanzvermögen übertragen.

**351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**
3511 Einlagen in Fonds: Einlage in Erneuerungsfonds für Baufolgekosten

**361 Entschädigung an Gemeinwesen**
Steuerbezugsprovision an die Politischen Gemeinden und Schulgelder an andere Schulgemeinden (externe Beschulung)

**363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**
Beiträge an Spielgruppe «Schnäggähüsli», Kinderkrippe «Finkäzimmer», Projekt «MidnightSports Egnach» und Tageo

# ERFOLGSRECHNUNG NACH ARTEN

| | Bezeichnung | Budget 2021 | | Budget 2020 | | Rechnung 2019 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **39** | **Interne Verrechnungen** | **31’100.00** | | **29’200.00** | | **31’089.90** | |
| **390** | **Interne Verrechnung Sachaufwand** | **10’000.00** | | **10’000.00** | | **10’000.00** | |
| 3900 | Interne Verrechnung Sachaufwand | 10’000.00 | | 10’000.00 | | 10’000.00 | |
| **391** | **Interne Verrechnung Personal-aufwand** | **21’100.00** | | **19’200.00** | | **21’089.90** | |
| 3910 | Interne Verrechnung Personal-aufwand | 21’100.00 | | 19’200.00 | | 21’089.90 | |
| **4** | **ERTRAG** | | **11’353’900.00** | | **11’014’600.00** | | **13’598’147.45** |
| **40** | **Fiskalertrag** | | **8’769’700.00** | | **9’241’700.00** | | **9’601’661.50** |
| **400** | **Direkte Steuern natürliche Personen** | | **8’315’600.00** | | **8’734’800.00** | | **8’907’103.00** |
| 4000 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 7’152’200.00 | | 7’590’800.00 | | 7’682’084.65 |
| 4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | 1’030’400.00 | | 969’000.00 | | 1’005’014.25 |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen | | 133’000.00 | | 175’000.00 | | 220’004.10 |
| **401** | **Direkte Steuern juristische Personen** | | **454’100.00** | | **506’900.00** | | **694’558.50** |
| 4010 | Gewinnsteuern juristische Personen | | 454’100.00 | | 506’900.00 | | 694’558.50 |
| **42** | **Entgelte** | | **226’600.00** | | **256’000.00** | | **277’396.85** |
| **423** | **Schul- und Kursgelder** | | **160’000.00** | | **180’000.00** | | **184’840.45** |
| 4231 | Kursgelder | | 160’000.00 | | 180’000.00 | | 184’840.45 |
| **424** | **Benützungsgebühren und Dienstleistungen** | | **31’400.00** | | **31’400.00** | | **33’395.95** |
| 4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 31’400.00 | | 31’400.00 | | 33’395.95 |
| **426** | **Rückerstattungen** | | **35’200.00** | | **44’600.00** | | **59’160.45** |
| 4260 | Rückerstattungen Dritter | | 35’200.00 | | 44’600.00 | | 59’160.45 |
| **44** | **Finanzertrag** | | **96’500.00** | | **96’500.00** | | **2’096’557.65** |
| **440** | **Zinsertrag** | | | | | | **4’257.50** |
| 4401 | Verzugszinsen | | | | | | 4’245.50 |
| 4407 | Zinsen langfristige Finanzanlagen | | | | | | 12.00 |

## Bemerkungen

**423** **Schul- und Kursgelder**
Elternbeiträge für die Musikschule

**424** **Benützungsgebühren und Dienstleistungen**
Anteil Stiftung Egnach an Fernwärme und Erträge durch Hallenvermietungen

**426** **Rückerstattungen**
Elternbeiträge an Lager

# ERFOLGSRECHNUNG NACH ARTEN

| | Bezeichnung | Budget 2021 | | Budget 2020 | | Rechnung 2019 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **441** | **Realisierte Gewinne FV** | | | | | | **275’872.15** |
| 4411 | Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV | | | | | | 275’872.15 |
| **443** | **Liegenschaftenertrag FV** | | **15’200.00** | | **15’200.00** | | **34’560.00** |
| 4430 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 15’200.00 | | 15’200.00 | | 34’560.00 |
| **444** | **Wertberichtigungen Anlagen FV** | | | | | | **1’700’000.00** |
| 4443 | Marktwertanpassungen Liegenschaften | | | | | | 1’700’000.00 |
| **447** | **Liegenschaftenertrag VV** | | **81’300.00** | | **81’300.00** | | **81’868.00** |
| 4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 81’300.00 | | 81’300.00 | | 81’868.00 |
| **46** | **Transferertrag** | | **2’142’100.00** | | **1’391’200.00** | | **1’591’441.55** |
| **460** | **Ertragsanteile** | | **170’000.00** | | **180’000.00** | | **181’556.05** |
| 4601 | Grundstückgewinnsteuern | | 170’000.00 | | 180’000.00 | | 181’556.05 |
| **461** | **Entschädigungen von Gemeinwesen** | | **25’000.00** | | | | **12’455.75** |
| 4612 | Entschädigungen von Gemeinden | | 25’000.00 | | | | 12’455.75 |
| **462** | **Finanz- und Lastenausgleich** | | **1’938’300.00** | | **1’202’600.00** | | **1’388’714.55** |
| 4621.5 | Finanzausgleich des Kantons | | 1’788’700.00 | | 1’098’000.00 | | 1’238’932.35 |
| 4621.6 | Direktzahlungen von Kanton | | 149’600.00 | | 104’600.00 | | 149’782.20 |
| **469** | **Übriger Transferertrag** | | **8’800.00** | | **8’600.00** | | **8’715.20** |
| 4699 | Rückverteilungen | | 8’800.00 | | 8’600.00 | | 8’715.20 |
| **48** | **Ausserordentlicher Ertrag** | | **87’900.00** | | | | |
| **483** | **Ausserordentliche verschiedene Erträge** | | **87’900.00** | | | | |
| 4831 | Auflösung kum. zus. Abschreibungen | | 87’900.00 | | | | |
| **49** | **Interne Verrechnungen** | | **31’100.00** | | **29’200.00** | | **31’089.90** |
| **490** | **Interne Verrechnung Sachaufwand** | | **10’000.00** | | **10’000.00** | | **10’000.00** |
| 4900 | Interne Verrechnung Sachaufwand | | 10’000.00 | | 10’000.00 | | 10’000.00 |
| **491** | **Interne Verrechnung Personalaufwand** | | **21’100.00** | | **19’200.00** | | **21’089.90** |
| 4910 | Interne Verrechnung Personalaufwand | | 21’100.00 | | 19’200.00 | | 21’089.90 |

## Bemerkungen

**443 Liegenschaftenertrag FV**
Nachdem die Liegenschaft Ringenzeichen nicht mehr für den Schulbetrieb genutzt wird, wurde diese ins Finanzvermögen übertragen.

**462 Finanz- und Lastenausgleich**
4621.5 Finanzausgleich des Kantons: Kantonsbeitrag an die Besoldung sowie an die Musikschule
4621.6 Direktzahlungen von Kanton: Kantonsbeitrag an die Integrative Sonderschulung

# INVESTITIONSRECHNUNG

| | Bezeichnung | Budget 2021 | | Budget 2020 | | Rechnung 2019 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | **FUNKTIONALE GLIEDERUNG** | **1’355’000.00** | **1’355’000.00** | **160’000.00** | **160’000.00** | **1’406’810.66** | **1’406’810.66** |
| **2** | **BILDUNG** | **1’355’000.00** | **1’355’000.00** | **160’000.00** | **160’000.00** | **1’406’810.66** | **1’406’810.66** |
| **21** | **Obligatorische Schule** | **1’355’000.00** | **1’355’000.00** | **160’000.00** | **160’000.00** | **1’406’810.66** | **1’406’810.66** |
| **212** | **Primarstufe** | | | | | **152’844.20** | **152’844.20** |
| **2120** | **Primarstufe** | | | | | **152’844.20** | **152’844.20** |
| 5062.00 | Informatik Hardware | | | | | 152’844.20 | |
| 6900.00 | Aktivierung | | | | | | 152’844.20 |
| **213** | **Sekundarstufe 1** | **200’000.00** | **200’000.00** | | | | |
| **2130** | **Sekundarstufe** | **200’000.00** | **200’000.00** | | | | |
| 5062.00 | Informatik Hardware | 200’000.00 | | | | | |
| 6900.00 | Aktivierung | | 200’000.00 | | | | |
| **217** | **Schulliegenschaften** | **1’155’000.00** | **1’155’000.00** | **160’000.00** | **160’000.00** | **1’253’966.46** | **1’253’966.46** |
| **2170** | **Schulliegenschaften** | **1’155’000.00** | **1’155’000.00** | **160’000.00** | **160’000.00** | **1’253’966.46** | **1’253’966.46** |
| 5040.12 | Alte TH; Sanierung und Umbau zu Aula | 900’000.00 | | 160’000.00 | | 189’730.65 | |
| 5040.16 | Neubau Doppelkindergarten Egnach | | | | | 640’322.05 | |
| 5040.17 | Ersatz Allwetterplatz Steinebrunn | | | | | 170’251.66 | |
| 5040.18 | Beleuchtung Primarschulhaus Neukirch | | | | | 93’984.15 | |
| 5040.19 | Hegi Renovation WC-Anlagen | 125’000.00 | | | | | |
| 5040.20 | Sanierung Turnhalle Egnach (Boden und Beleuchtung) | 130’000.00 | | | | | |
| 5900.00 | Passivierung | | | | | 159’677.95 | |
| 6830.00 | Entnahme Baufolgekosten | | | | | | 800’000.00 |
| 6900.00 | Aktivierung | | 1’155’000.00 | | 160’000.00 | | 453’966.46 |

## Bemerkungen

**5040.12 Alte Turnhalle; Sanierung und Umbau zu Aula**

Am 29.11.2020 stimmen die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger an der Urne über den Baukredit von CHF 1.72 Mio. zur Umnutzung der denkmalgeschützten und zu erhaltenden Alten Turnhalle zur Aula ab. Die Aula wird für den Unterricht der Sekundar- und Musikschule sowie für Veranstaltungen, Versammlungen von Sekundar-, Musik-, Primarschule und Kindergarten genutzt werden. Zudem wird sie für musische Vereine und kulturelle Veranstaltungen zur Verfügung stehen. Die Anlagekosten belaufen sich auf CHF 2.045 Mio. Für die bisherige Planung fielen CHF 165’000 an. Für denkmalpflegerische Massnahmen ist mit Beiträgen von CHF 160’000 zu rechnen. Bei der Zustimmung zum Kredit sind der Baustart im August 2021 und die Fertigstellung auf Juli 2022 geplant.

Separat budgetiert und per 20.09.2020 mit einem Betrag von CHF 189’831.70.70 abgerechnet wurde der Abbruch des nordseitigen nicht historischen Anbaus. Der Abbruch des ehemaligen Geräteraums war bereits vorgängig nötig, damit der Vorplatz zwischen der neuen Sporthalle der Politischen Gemeinde und der Alten Turnhalle fertiggestellt werden konnte.

**5040.19 Hegi Renovation WC-Anlagen**

Die drei WC-Anlagen im Schulhaus Hegi werden saniert. Die Anlagen wurden seit dem Bau des Schulhauses noch nie erneuert.

**5040.20 Sanierung Turnhalle Egnach (Boden und Beleuchtung)**

Der bestehende Turnhallenboden ist abgenutzt und spröde. Dieser muss ersetzt werden. Ebenfalls ist der Ersatz der Beleuchtung geplant.

**5062.00 Informatik Sekundarstufe**

Neuanschaffung von Informatikinfrastruktur auf der Sekundarstufe

# ANTRAG ZUM BUDGET 2021

**Geschätzte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger**

Im 2021 kommen zum ersten Mal die Auswirkungen der Gesetzesrevision des Beitragsgesetzes zum Tragen. Das bedeutet, dass die VSG Egnach höhere Beitragsleistungen erhält. Aus diesem Grund ist die Schulbehörde der Ansicht, dass der Steuerfuss auf das Jahr 2021 um 5 % auf 95 % (bisher 100 %) gesenkt werden kann.

Der Kanton sieht einen Normsteuerfuss für die Volksschulgemeinden von 93 % vor. Dies ist aufgrund der örtlichen Verhältnisse und der dezentralen Struktur kaum zu erreichen. Mit der Senkung von 5 Steuerprozenten können wir einen ausgeglichenen Finanzplan ausweisen und das Eigenkapital der VSG Egnach weist noch genügend Reserven aus, um einen allfälligen Verlust zu decken.

Die Erfolgsrechnung sieht nach einer Senkung des Steuerfusses von 5% einen Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 1’100 vor. Die Erläuterungen zum Budget 2021 sehen Sie bei den einzelnen Positionen jeweils rechts an der Seite.

**Die Schulbehörde beantragt Ihnen, das vorliegende Budget 2021 wie folgt zu genehmigen:**

- Reduktion des Steuerfusses um 5 % (von 100 % auf 95 %)
- Erfolgsrechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1’100
- Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von CHF 1’355’000



# GRUNDSÄTZE DER RECHNUNGSLEGUNG HRM2

Die Erfolgsrechnung umfasst ein Kalenderjahr und wird jeweils im Vergleich zum Budget des Vorjahres und der letzten abgeschlossenen Rechnung dargestellt. Es wird ein gestufter Erfolgsausweis nach zweistelliger Artengliederung ausgewiesen: Die erste Stufe umfasst den betrieblichen Aufwand und Ertrag, die zweite Stufe den Finanzaufwand und Finanzertrag und die dritte Stufe den ausserordentlichen Aufwand und Ertrag.

Basis bildet die Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden vom 23. April 2013. Die Verordnung kann eingesehen werden unter www.amtsblatt.tg.ch 17/2013 vom 26.4.2013, ab S. 945 ff. oder im kantonalen Rechtsbuch (RB131.21).

## Aktivierungsgrenze

Es werden folgende Aktivierungsgrenzen (§ 8 der Verordnung) empfohlen:

| | | |
|---|---|---|
| bis 1’000 Einwohner | CHF | 25’000 |
| 1’001 – 5’000 Einwohner | CHF | 50’000 |
| 5’001 – 10’000 Einwohner | CHF | 75’000 |
| über 10’000 Einwohner | CHF | 100’000 |

Die Aktivierungsgrenze wird durch die Behörde festgelegt. Die Aktivierungsgrenze von CHF 100’000 ist zwingend. Die Schulbehörde Egnach hat eine Aktivierungsgrenze von CHF 75’000 festgelegt.

## Abschreibungen (gemäss Anhang Verordnung)

Abschreibungen des Verwaltungsvermögens müssen linear über die gesamte Nutzungsdauer erfolgen. Die Nutzungsdauer des bestehenden Verwaltungsvermögens wird wie folgt bewertet:

| Kategorien | Nutzungsdauer | Abschreibungssatz linear |
|---|---|---|
| Gebäude, Hochbauten, Sportplätze | 33 Jahre | 3.0 % |
| Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 8 Jahre | 12.5 % |
| Immaterielle Anlagen | 5 Jahre | 20.0 % |
| Informatik- und Kommunikationssysteme (Hard- und Software) | 4 Jahre | 25.0 % |

# INVESTITIONSPLAN 2022 – 2025

| Bezeichnung | Rechnung 2019 Ausgaben | Einnahmen | Budget 2020 Ausgaben | Einnahmen | Investitionen Budget 2021 Ausgaben | Einnahmen | Investitionsplanung 2022 Ausgaben | Einnahmen | Investitionsplanung 2023 Ausgaben | Einnahmen | Investitionsplanung 2024 Ausgaben | Einnahmen | Investitionsplanung 2025 Ausgaben | Einnahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Hegi Renovation WC-Anlagen | | | | | 125’000 | | | | | | | | | |
| Neubau Doppelkindergarten Egnach | 640’322 | 800’000 | | | | | | | | | | | | |
| Sanierung TH Egnach (Boden und Beleuchtung) | | | | | 130’000 | | | | | | | | | |
| Umbau alte TH Neukirch zu Aula | 189’731 | | 160’000 | | 900’000 | | 980’000 | 1’160’000 | | | | | | |
| KiGa Neukirch, Sanierung | | | | | | | | | | | | | 390’000 | |
| PS Neukirch, Sanierung | | | | | | | | | | | 750’000 | | | |
| Aussenhülle SH Steinebrunn | | | | | | | 146’000 | | | | | | | |
| Innensanierung SH Steinebrunn | | | | | | | | | 280’000 | | | | | |
| Beleuchtung und Boden TH Steinebrunn | | | | | | | 103’000 | | | | | | | |
| Sanierung KG Steinebrunn | | | | | | | | | 130’000 | | | | | |
| Ersatz Allwetterplatz Steinebrunn | 170’252 | | | | | | | | | | | | | |
| Beleuchtung PS Neukirch | 93’984 | | | | | | | | | | | | | |
| **Total Hochbauten** | **1’094’289** | **800’000** | **160’000** | **0** | **1’155’000** | **0** | **1’229’000** | **1’160’000** | **410’000** | **0** | **750’000** | **0** | **390’000** | **0** |
| Informatik PS | 152’844 | | | | | | | | 200’000 | | 200’000 | | | |
| Informatik Sek | | | | | 200’000 | | | | | | | | | |
| **Total Informatik** | **152’844** | **0** | **0** | **0** | **200’000** | **0** | **0** | **0** | **200’000** | **0** | **200’000** | **0** | **0** | **0** |
| **Total** | **1’247’133** | **800’000** | **160’000** | **0** | **1’355’000** | **0** | **1’229’000** | **1’160’000** | **610’000** | **0** | **950’000** | **0** | **390’000** | **0** |
| **Aktivierung Netto** | | **447’133** | | **160’000** | | **1’355’000** | | **69’000** | | **610’000** | | **950’000** | | **390’000** |

# FINANZPLAN 2022 – 2025

| | Erfolgsrechnung (CHF in 1'000) | Rechnung 2019 | Budget 2020 | Budget 2021 | Finanzplan 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **BETRIEBLICHER AUFWAND** | | | | | | | |
| 30 | Personalaufwand | 8'105 | 8'101 | 8'088 | 8'211 | 8'316 | 8'402 | 8'459 |
| 31 | Sachaufwand | 1'788 | 2'132 | 2'202 | 2'224 | 2'247 | 2'269 | 2'292 |
| 33 | Abschreibungen | 758 | 689 | 749 | 745 | 769 | 842 | 804 |
| 35 | Einlagen Fonds EK | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Transferaufwand | 194 | 174 | 164 | 170 | 173 | 179 | 182 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 31 | 29 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 |
| | **BETRIEBLICHER ERTRAG** | | | | | | | |
| 40 | Fiskalertrag | 9'602 | 9'242 | 8'770 | 9'032 | 9'213 | 9'672 | 9'865 |
| 42 | Entgelte | 277 | 256 | 227 | 227 | 227 | 227 | 227 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | Entnahmen Fonds EK | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | Transferertrag | 1'591 | 1'391 | 2'142 | 2'276 | 2'117 | 2'006 | 1'611 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 31 | 29 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 |
| | **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** | **625** | **-206** | **-65** | **184** | **52** | **211** | **-35** |
| 34 | Finanzaufwand | 118 | 119 | 118 | 161 | 171 | 171 | 171 |
| 44 | Finanzertrag | 2'097 | 97 | 97 | 97 | 97 | 97 | 97 |
| | **Ergebnis aus Finanzierung** | **1'978** | **-22** | **-21** | **-65** | **-75** | **-75** | **-75** |
| | **Operatives Ergebnis** | **2'604** | **-229** | **-87** | **120** | **-23** | **137** | **-109** |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 1'700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0 | 0 | 88 | 55 | 17 | 17 | 17 |
| | Abschreibung Bilanzfehlbetrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **Ausserordentliches Ergebnis** | **-1'700** | **0** | **88** | **55** | **17** | **17** | **17** |
| | **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** | **904** | **-229** | **1** | **175** | **-6** | **153** | **-93** |
| | in Steuerprozenten | 9.5 % | -2.5 % | 0.0 % | 1.8 % | -0.1 % | 1.5 % | -0.9 % |

| Investitionsrechnung (CHF in 1'000) | Rechnung 2019 | Budget 2020 | Budget 2021 | Finanzplan 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Ausgaben | 1'247 | 160 | 1'355 | 1'229 | 610 | 950 | 390 |
| Einnahmen | 800 | 0 | 0 | 1'160 | 0 | 0 | 0 |
| **Nettoinvestition** | **447** | **160** | **1'355** | **69** | **610** | **950** | **390** |

| | Bilanz per 31.12. (CHF in 1'000) | Rechnung 2019 | Budget 2020 | Budget 2021 | Finanzplan 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 14 | Verwaltungsvermögen | 18'103 | 17'575 | 18'269 | 17'647 | 17'505 | 17'629 | 17'232 |
| 206 | langfristige Finanzverbindlichkeiten | 17'000 | 16'000 | 15'000 | 16'000 | 16'000 | 16'000 | 16'000 |
| **29** | **Eigenkapital** | **5'224** | **4'996** | **4'997** | **4'172** | **4'166** | **4'319** | **4'226** |
| 291 / 293 | davon Fonds / Vorfinanzierungen | 1'191 | 1'191 | 1'191 | 191 | 191 | 191 | 191 |
| 292 / 296 / 298 / 2999 | davon restliches Eigenkapital | 3'130 | 4'033 | 3'805 | 3'806 | 3'981 | 3'975 | 4'128 |
| 2990 | davon Jahresergebnis | 904 | -229 | 1 | 175 | -6 | 153 | -93 |

# FINANZPLAN 2022 – 2025

| Parameter | Rechnung 2019 | Budget 2020 | Budget 2021 | Finanzplan 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Steuerkraft 100 % (CHF in 1'000) | 9'557 | 9'207 | 9'197 | 9'472 | 9'662 | 10'145 | 10'348 |
| Veränderung Steuerkraft | | -3.7 % | -0.1 % | 3.0 % | 2.0 % | 5.0 % | 2.0 % |
| Steuerfuss effektiv | 100 % | 100 % | 95 % | 95 % | 95 % | 95 % | 95 % |
| Steuerfuss notwendig | 91 % | 102 % | 95 % | 93 % | 95 % | 93 % | 96 % |
| Lohnanpassung | | | | 1.0 % | 1.0 % | 1.0 % | 1.0 % |
| Teuerung Sachaufwand | | | | 1.0 % | 1.0 % | 1.0 % | 1.0 % |
| Kapitalkosten (Zinssatz) | | | | 1.0 % | 1.0 % | 1.0 % | 1.0 % |
| Anzahl Schüler (Durchschnitt RJ) | 572.5 | 584.8 | 583.8 | 589.5 | 590.0 | 588.0 | 583.5 |

| Kennzahlen | Rechnung 2019 | Budget 2020 | Budget 2021 | Finanzplan 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Eigenkapitalquote** zu operativem Aufwand | 47.7 % | 44.6 % | 44.1 % | 36.2 % | 35.7 % | 36.4 % | 35.5 % |
| **Nettoverschuldungsquotient** | 118.8 % | 121.7 % | 125.7 % | 125.4 % | 123.8 % | 119.7 % | 119.1 % |
| **Zinsbelastungsanteil** | 0.8 % | 1.0 % | 1.0 % | 1.3 % | 1.4 % | 1.3 % | 1.4 % |
| **Zinsbelastungsrisiko** | 6.3 % | 7.3 % | 6.7 % | 6.9 % | 6.9 % | 6.7 % | 6.8 % |
| **Aufwanddeckung** | - | - | 99.2 % | 101.0 % | 99.8 % | 101.2 % | 99.1 % |