



**Wo wir wohnen,  
leben und lernen**

# **Einladung und Botschaft zur Schulgemeindeversammlung**

## **Budget und Steuerfuss 2024**

Donnerstag, 30. November 2023, 19:30 Uhr,  
im Tscharnerhaus

## **Traktandenliste und Inhaltsverzeichnis**

1. Wahl der Stimmenzähler
2. Protokoll der Schulgemeindeversammlung vom 11. Mai 2023
3. Budget und Steuerfuss 2024
  - 3.1 Erläuterungen zum Budget (wichtigste Abweichungen)
  - 3.2 Antrag zur Genehmigung
  - 3.3 Budget funktionale Gliederung
  - 3.4 Budget gestufte Erfolgsrechnung
4. Finanzplan 2025 - 2029
5. Diverses, Mitteilungen und Umfragen



## Protokoll der Primarschulgemeindeversammlung

Datum: Donnerstag, 11. Mai 2023, 19.35 Uhr

Ort: Im Tscharnerhaus

Traktanden:

1. Wahl der Stimmezähler
2. Protokoll der Schulgemeindeversammlung 1.12.2022
3. Jahresbericht
4. Jahresrechnung 2022
5. Mitteilungen und Umfragen

Der Präsident der Primarschule Stettfurt, Roland Keller, begrüsst die Anwesenden zur Schulgemeindeversammlung. Es wird festgehalten, dass die Einladungen mit den Stimmrechtsausweisen rechtzeitig verschickt wurden.

### Stimmenregister

Anzahl Stimmberechtigte:	868
Davon anwesend:	52
Absolutes mehr:	27

Nicht stimmberechtigte Anwesende: Janine Bohner (Gemeindeverwaltung)  
Manuela Olgati (Thurgauerzeitung)

Niemand erhebt Einwände gegen Anwesende.

### 1 Wahl der Stimmezähler

Als Stimmezähler werden für den hinteren Teil Peter Oswald und den vorderen Teil, inkl. Behörden Tisch, Markus Fuchs vorgeschlagen. Da niemand Einwände gegen die vorgeschlagenen Stimmezähler erhebt, gelten sie als gewählt.

### 2 Protokoll der Schulgemeindeversammlung vom 1.12.2022

Das Protokoll der letzten Schulgemeindeversammlung ist auf der Seite 3 bis 7 in der Botschaft zu finden. Es werden keine Fragen dazu gestellt. Das Protokoll gilt daher als genehmigt.



### 3 Jahresbericht 2022

Der Jahresbericht ist auf der Seite 8 bis 12 abgedruckt. Der Schulpräsident erkundigt sich bei Anwesenden nach Fragen zum Jahresbericht. Da dies nicht der Fall ist übergibt Roland Keller das Wort der Finanzverantwortlichen Iris Amrein.

### 4 Jahresrechnung 2022

Die Finanzverantwortliche der Schulbehörde Stettfurt, Iris Amrein, begrüsst ihrerseits die Anwesenden und freut sich, dass die Gemeindeversammlung wieder einmal im schönen Tscharnerhaus stattfindet. Sie bekundet ihre Erleichterung, dass die Stimmberechtigten heute bereits anwesend sind, denn irrtümlicher Weise schlich sich ein falsches Datum auf der Botschaft ein. Für diesen Fauxpas entschuldigt sie sich und richtet ihren Dank an Janine Bohner, welche auf diesen Fehler aufmerksam machte und mit grosser Unterstützung und viel Flexibilität mithalf, dass die Botschaften von Hand umdatiert und rechtzeitig verschickt werden konnten und nun jeder ein Unikat in der Hand hält, wie die Finanzverantwortliche augenzwinkernd ergänzt.

Ein Unikat ist auch die Jahresrechnung 2022, erklärt sie weiter und beginnt mit ihren Ausführungen zur Jahresrechnung 2022. Die Rechnung wurde von der Schulbehörde genehmigt und von der Rechnungsprüfungskommission geprüft. Iris Amrein bedankt sich bei den Mitgliedern der RPK für deren Arbeit und verweist auf den Revisorenbericht, welcher auf der Seite 13 zu finden ist. Die Rechnung wurde, wie seit vielen Jahren, von Susanne Derungs geführt. Auch an sie richtet Iris Amrein ihren Dank. Sie hält fest, dass in der Budgetphase mit einem Aufwandsüberschuss von CHF 99'354.50 gerechnet wurde. Die Rechnung 2022 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 214'028.84 jedoch weitaus besser ab, als erwartet. Tatsächlich hatte es im Jahr 2022 knapp CHF 42'000 weniger Aufwendungen, doch zum wirklich guten Ergebnis haben aber die Mehrerträge in Höhe von CHF 272'000 beigetragen. Die Erläuterungen dazu sind in der Botschaft auf Seite 15 abgedruckt.

Grundsätzlich stimmen das Budget und die Rechnung in grossen Teilen überein, informiert die Finanzverantwortliche weiter. Im Kindergarten wurden gesamthaft knapp über CHF 16'000 eingespart und in der Primarschule wurde das Budget, bis auf kleinere Verschiebungen innerhalb einzelner Konten, genau getroffen. Bei den Liegenschaften kommen die Mehraufwendungen lediglich aus dem Bereich Entschädigungs- Sitzungs- und Kommissionsgeldern. 2022 wurde diesbezüglich nichts budgetiert, jedoch CHF 10'000 benötigt. Folgende Posten sind für die Abweichungen zwischen Budget und Rechnung 2022 ausschlaggebend, erklärt Iris Amrein und erläutert diese:

#### Rechnung 2022 – Abweichungen zum Budget

<b>Mehreinnahmen CHF 122'000</b>	<b>Kostenstelle 9100, Steuereinnahmen</b> Bei den Steuern wurde mehr eingenommen, als budgetiert.
<b>Mehreinnahmen CHF 136'000</b>	<b>Kostenstelle 9500, Ertragsanteile</b> Erfreulich, aber auch unerwartet konnte bei den Grundstücksgewinnsteuern ein ausserordentlich hoher Betrag verzeichnet werden. Budgetiert wurden CHF 15'000 und CHF 151'000 sind zugeflossen.
<b>Minderausgaben CHF 80'000</b>	<b>Kostenstelle 9300, Finanzausgleich</b> Budget und Rechnung stimmen prinzipiell überein. Es wurde mit Beiträgen in Höhe von CHF 82'000 gerechnet, CHF 80'000 mussten abgeliefert werden. Durch eine Abgrenzung der Beitragsleistungen aus dem Jahr 2021, steht noch ein Betrag zu Buche, sodass die Rechnung effektiv nur mit CHF 2'000 belastet wurde.

Zum Schluss fasst Iris Amrein die Rechnung 2022 wie folgt zusammen:

### Jahresrechnung 2022 – Zusammenfassung

Aufwandüberschuss lt. Budget	-	99'355.00 CHF
Abweichungen Aufwände gegenüber dem Budget	+	41'698.00 CHF
Abweichungen Erträge gegenüber dem. Budget	+	271'685.00 CHF
Ertragsüberschuss <b>Rechnung 2022</b>	+	<b>214'028.00 CHF</b>

Es folgen keine Fragen zur Rechnung.

Der Schulpräsident stellt den Antrag zur Genehmigung der Jahresrechnung 2022 und deren Gewinnverwendung.

#### Antrag zur Genehmigung der Jahresrechnung 2022

Die Schulbehörde beantragt die Jahresrechnung 2022 mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 214'028.84** zu genehmigen.

**Entscheid: Die Jahresrechnung 2022 wird einstimmig angenommen.**

#### Antrag zur Gewinnverwendung

Die Schulbehörde beantragt den Ertragsüberschuss von CHF 214'028.84 wie folgt zu verwenden:

**CHF 26'500.00** sind als Einlage dem Bauerneuerungsfonds für künftige Investitionen zuzuweisen.

**CHF 160'500.00** sind für zusätzliche Abschreibungen zu verwenden.

**CHF 27'028.84** und somit der Restbetrag des Erfolges 2022 wird dem übrigen Eigenkapital zugewiesen.

**Entscheid: Die Gewinnverwendung wird einstimmig angenommen.**

### Investitionsrechnung 2022

Die Investitionsrechnung sieht auf den ersten Blick etwas unschön aus, da Budget und Rechnung 2022 bei weitem nicht übereinstimmen, informiert die Finanzverantwortliche. Das hängt damit zusammen, dass im Budget 2022 lediglich der Projektierungskredit für den Anbau West in Höhe von CHF 110'000 aufgenommen wurde. Der Kredit für den Erweiterungsbau 2022 in Höhe von CHF 1'282'500 wurde erst im Juni 2022 genehmigt. Aus diesem Grund ist dieser Betrag im Budget 2022 noch nicht aufgenommen.

Nr. Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022	
	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
<b>Funkt. Gliederung</b>	<b>759'283.19</b>	<b>759'283.19</b>	<b>485'190.80</b>	<b>485'190.80</b>
<b>2170 Liegenschaften</b>	<b>759'283.19</b>	<b>759'283.19</b>	<b>485'190.80</b>	
5042.00 Sanierung MZG 21	303'357.39		375'190.80	
5043.00 Schulhauserweiterung Anbau West 2022	455'745.80	<b>759'283.19</b>	110'000.00	
6900.00 Aktivierung				



## Finanzkennzahlen

Die Finanzkennzahlen sind in der Botschaft auf der Seite 24 zu finden. Iris Amrein erläutert die wichtigsten Finanzkennzahlen und erklärt, dass der Nettoverschuldungsquotienten knapp über dem genügenden Bereich liegt, da man sich in einer Investitionsphase befindet. Diese Bautätigkeit wird jetzt jedoch abgeschlossen und es wird davon ausgegangen, dass endlich etwas Ruhe einkehrt. Somit werden diese Finanzkennzahlen in Zukunft wieder in den genügenden Bereich zurückgeführt. Auch das Zinsbelastungsrisiko ist in einem hohen Bereich. Die Finanzierungen sind jedoch so abgeschlossen, dass jährlich amortisiert wird und so die Schulden stetig reduziert werden. Die Eigenkapitalquote ist noch sehr hoch und kann nur mittels einem Aufwandsüberschuss abgebaut werden, weshalb dieses Jahr nichts daran zumachen war, erklärt Iris Amrein und schliesst ihre Ausführungen, da keine Fragen gestellt werden.

<b>Nettoverschuldungsquotient in %</b>	<b>166.2%</b>
Wieviel Fiskalertrag wird benötigt, um die Nettoschuld abzutragen. Bis 150% genügend, ab 200% Überschuldung	
<b>Zinsbelastungsanteil in %</b>	<b>0.90%</b>
Belastung des Haushaltes durch gebundenen Netto-Zinsaufwand < 2% sehr gut	
<b>Zinsbelastungsrisiko in %</b>	<b>7.80%</b>
Belastung bei Anstieg des Zinsniveaus auf 5% 5% - 7% erhöht	
<b>Aufwanddeckung in %</b>	<b>107.60%</b>
Anteil des laufenden Aufwandes vor Verwendung Ertragsüberschusses, mit dem der laufende Ertrag gedeckt werden kann 99% – 110% unproblematisch	
<b>Eigenkapitalquote in %</b>	<b>44.20%</b>
Anteil des Aufwandes, welcher als Steuerschwankungsreserve in Form von EK vorhanden ist >40% überhöhtes Eigenkapital, 12 – 25% zweckmässig Eckdaten aus dem Finanzplan	

## 5 Mitteilungen und Umfragen

### Mitteilungen – Personelles

Der Schulpräsident informiert die Schulgemeinde über ein stabiles Lehrpersonenteam, mit einer kleinen Umstrukturierung, welche zu folgender Veränderung führte.

#### Abgänge:

Silvana Thanasid (Lernatelier, Französisch, Stütz u. Förderunterricht)

#### Zugänge:

Roland Heiniger (Klassenlehrer neue 5./6. Klasse)

Janine Baumann (Teilzeitpensum im KiGa West)

Die Stelle als Zahnfee ist im Moment noch offen, wie auch jene einer Unterrichtsassistenz, informiert Roland Keller die Anwesenden. Beide Stelleninserate sind auf der Webseite zu finden.

## Mitteilungen – Termine

Der Schulpräsident gibt einen Überblick über die wichtigsten Termine und macht darauf aufmerksam, dass im Rahmen vom Examen der Erweiterungsbau zur Besichtigung offen ist. Das Examen ist jedes Jahr ein toller Anlass, mit einer ausgebauten Festwirtschaft, organisiert vom Elternrat und einer Tombola. Diese wurde mit viel Engagement auf die Beine gestellt und dient einem Zirkusprojekt, welches in den nächsten Jahren in Stettfurt stattfinden wird. Roland Keller fordert die Anwesenden auf, sich diesen Termin zu reservieren und sich darauf zu freuen.

- Projekttag 15.5. – 18.5.23
- Examen – legendär wie immer! ab 17.00Uhr 30.06.23
- Sommerferien/Schuljahresschluss 08.07.23

## Umfrage

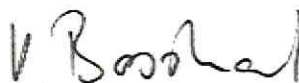
Da keine weiteren Wortmeldungen erfolgen und keine Einwände gegen die Versammlungsführung gemacht werden, bedankt sich der Schulpräsident für die Teilnahme an der Schulgemeindeversammlung und schliesst diese um 19.55 Uhr.

Der Schulpräsident



Roland Keller

Die Aktuarin



Karin Bosshard

### 3. Budget und Steuerfuss 2024

#### 3.1 Wichtigste Abweichungen gegenüber dem Budget 2023

Nr.	Sachgruppenbezeichnung Begründung	Betrag <sup>1)</sup>
<b>BETRIEBLICHER AUFWAND</b>		
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b> - keine Bauphase mehr, keine Sitzungs- und Kommissionsgelder mehr	<b>9'000</b>
<b>302</b>	<b>Löhne des Lehrpersonals</b> - Stufenanstieg der Lehrpersonen - Die Kindergartenlehrpersonen steigen im Jahr 2024 im Lohnband um 1 Position - generelle Lohnanpassung 1.5% ab 01.01.2024 - mehr Schüler, mehr Lektionen - Erhöhter Bedarf für Integrierte Sonderbeschulung (vergleiche Nr. 462)	<b>-183'550</b>
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b> - höhere Lohnkosten, höhere Lohnnebenkosten - insbesondere Anstieg bei der Pensionskasse	<b>- 20'785</b>
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b> - Ausrüstung Klassenzimmer 5. und 6. Klasse - Kauf einer neuen Putzmaschine für die Turnhalle	<b>- 37'400</b>
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b> - Honorare für die InS-Begleitung werden direkt vom Kanton übernommen - Fachlehrperson Schwimmen wird günstiger, da wir den Unterricht umgestalten - MfM-Projekt nur alle zwei Jahre - Dienstleistungen sind gestiegen. Wir brauchen einen Sicherheitsnachweis für alle Gebäude und die Serviceverträge sind mit dem Anbau leicht angestiegen.	<b>17'600</b>
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt</b> - fix installierter Beamer in der Turnhalle - Das Klassenzimmer 5./6. Klasse wird saniert	<b>- 23'000</b>
<b>319</b>	<b>Wertberichtigungen und Forderungsverluste</b> - wurden im Jahr 2023 nicht budgetiert	<b>- 20'000</b>
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b> - Abschreibungen konnten bereits genauer berechnet werden als im Budget 2023, da die Kosten des Anbaus genau berechnet sind.	<b>13'000</b>
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b> - Finanzierung des Erweiterungsbaus Käsereistrasse 3 - steigende Zinsen	<b>- 24'000</b>



## BETRIEBLICHER ERTRAG

### 462 Direktzahlungen vom Kanton

33'500

- Für die Integrierte Sonderbeschulung erhalten wir vom Kanton einen Beitrag an die dadurch entstehenden höheren Kosten. (s. 302)
- Jedoch rechne ich im Jahr 2024 mit geringeren Eingängen bei den Beitragsleistungen.

1) „+“ = weniger Aufwand bzw. höherer Ertrag; „-“ höherer Aufwand bzw. weniger Ertrag

## Antrag Budget und Steuerfuss 2024

---

### Antrag:

**Das vorliegende Budget 2024 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 127'688.00 ab. Es wurde mit dem gleichbleibenden Steuerfuss von 66% berechnet.**

**Die Schulbehörde beantragt, dem Budget und dem Steuerfuss zuzustimmen.**

---

**3.4 Gestufte Erfolgsrechnung**  
Primarschule Stettfurt

Budget 24, Budget 23, Rechnung 22  
erstellt im Oktober 2023

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>GESTUFTE ERFOLGSRECHNUNG</b>						
<b>Betrieblicher Aufwand</b>						
30 Personalaufwand	1'969'180.00		1'762'370.00		1'633'417.50	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	426'954.00		355'540.00		343'471.85	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	196'970.00		210'350.00		162'991.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen					26'500.00	
36 Transferaufwand	121'700.00		125'000.00		117'250.94	
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>2'714'804.00</b>		<b>2'453'260.00</b>		<b>2'283'631.29</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>						
40 Fiskalertrag		2'225'000.00		2'225'000.00		2'177'953.89
42 Entgelte		5'400.00		3'600.00		5'978.00
43 Verschiedene Erträge		2'400.00		2'400.00		2'371.00
46 Transferertrag		401'220.00		370'200.00		292'848.40
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>		<b>2'634'020.00</b>		<b>2'601'200.00</b>		<b>2'479'151.29</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>2'714'804.00</b>	<b>2'634'020.00</b>	<b>2'453'260.00</b>	<b>2'601'200.00</b>	<b>2'283'631.29</b>	<b>2'479'151.29</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>80'784.00</b>	<b>147'940.00</b>		<b>195'520.00</b>	
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>						
34 Finanzaufwand	67'670.00		43'500.00		23'891.32	
44 Finanzertrag		3'150.00		1'950.00		3'184.16
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>64'520.00</b>		<b>41'550.00</b>		<b>20'707.16</b>
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>2'782'474.00</b>	<b>2'637'170.00</b>	<b>2'496'760.00</b>	<b>2'603'150.00</b>	<b>2'307'522.61</b>	<b>2'482'335.45</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>145'304.00</b>	<b>106'390.00</b>		<b>174'812.84</b>	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>						
38 Ausserordentlicher Aufwand					160'500.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag		17'616.00		12'716.00		12'716.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>17'616.00</b>					<b>147'784.00</b>
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>2'782'474.00</b>	<b>2'654'786.00</b>	<b>2'496'760.00</b>	<b>2'615'866.00</b>	<b>2'468'022.61</b>	<b>2'495'051.45</b>
<b>Erfolg</b>		<b>127'688.00</b>	<b>119'106.00</b>		<b>27'028.84</b>	

### 3.3 Erfolgsrechnung, funktionale Gliederung

Primarschule Stettfurt

Budget 2024, Budget 2023; Rg. 2022

ersellt im Oktober 2023

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>	<b>2'775'854.00</b>	<b>2'775'854.00</b>	<b>2'615'866.00</b>	<b>2'615'866.00</b>	<b>2'495'051.45</b>	<b>2'495'051.45</b>
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>6'670.00</b>		<b>5'870.00</b>		<b>6'900.34</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'670.00</b>		<b>5'870.00</b>		<b>6'900.34</b>
<b>1 Legislative</b>	<b>6'670.00</b>		<b>5'870.00</b>		<b>6'900.34</b>	
11 Legislative	6'670.00		5'870.00		6'900.34	
<b>2 BILDUNG</b>	<b>2'679'884.00</b>	<b>245'836.00</b>	<b>2'440'890.00</b>	<b>177'716.00</b>	<b>2'218'554.57</b>	<b>161'711.55</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'434'048.00</b>		<b>2'263'174.00</b>		<b>2'056'843.02</b>
<b>21 Obligatorische Schule</b>	<b>2'679'884.00</b>	<b>245'836.00</b>	<b>2'440'890.00</b>	<b>177'716.00</b>	<b>2'218'554.57</b>	<b>161'711.55</b>
211 Eingangsstufe	361'193.00		300'540.00		276'260.14	
212 Primarstufe	1'557'006.00	213'320.00	1'402'080.00	148'000.00	1'257'793.98	133'418.05
217 Schulliegenschaften	471'500.00	30'216.00	436'830.00	27'316.00	403'656.70	25'832.90
218 Tagesbetreuung	300.00		300.00		300.00	
219 Obligatorische Schule, übriges	289'885.00	2'400.00	301'140.00	2'400.00	280'543.75	2'460.60
<b>4 GESUNDHET</b>	<b>7'950.00</b>		<b>6'300.00</b>		<b>6'269.89</b>	
<b>43 Gesundheitsprävention</b>	<b>7'950.00</b>		<b>6'300.00</b>		<b>6'269.89</b>	
433 Schulgesundheit	7'950.00		6'300.00		6'269.89	
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>87'970.00</b>	<b>2'408'950.00</b>	<b>43'700.00</b>	<b>2'438'150.00</b>	<b>49'297.81</b>	<b>2'333'339.90</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'320'980.00</b>		<b>2'394'450.00</b>		<b>2'284'042.09</b>	
<b>91 Steuern</b>	<b>20'000.00</b>	<b>2'225'000.00</b>		<b>2'225'000.00</b>	<b>22'932.34</b>	<b>2'177'953.89</b>
<b>93 Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>150'000.00</b>		<b>180'000.00</b>	<b>2'262.00</b>	
930 Finanz- und Lastenausgleich		150'000.00		180'000.00	2'262.00	
<b>95 Ertragsanteile</b>		<b>30'000.00</b>		<b>30'000.00</b>		<b>151'117.40</b>
950 Ertragsanteile übrige		30'000.00		30'000.00		151'117.40
<b>96 Vermögens-/Schuldenverw.</b>	<b>67'970.00</b>	<b>3'150.00</b>	<b>43'700.00</b>	<b>1'950.00</b>	<b>24'103.47</b>	<b>3'184.16</b>
961 Zinsen	67'770.00	1'200.00	43'500.00		23'970.07	1'244.16
963 Liegenschaften des FV		1'950.00		1'950.00		1'940.00
969 Finanzvermögen n.a.g.	200.00		200.00		133.40	
<b>97 Rückverteilungen</b>		<b>800.00</b>		<b>1'200.00</b>		<b>1'084.45</b>
971 Rückverteilung CO2-Abgabe		800.00		1'200.00		1'084.45
<b>99 Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>127'688.00</b>	<b>119'106.00</b>		<b>214'028.84</b>	
<b>999 Abschluss</b>		<b>127'688.00</b>	<b>119'106.00</b>		<b>214'028.84</b>	



# FINANZPLAN 2025-2029

Schulgemeinde Stettfurt

erstellt am: 26.09.2023

Erfolgsrechnung (CHF in 1'000)	Rechnung		Budget		Finanzplan				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
<b>Betrieblicher Aufwand</b>									
30 Personalaufwand		1'633	1'762	1'969	2'048	2'018	2'088	2'048	2'058
31 Sachaufwand		343	356	427	434	440	445	447	449
33 Abschreibungen	1	163	210	197	200	200	200	200	200
35 Einlagen Fonds EK		27	0	0	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand		117	125	122	22	22	22	22	22
39 Interne Verrechnungen		0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Betrieblicher Ertrag</b>									
40 Fiskalertrag		2'178	2'225	2'225	2'143	2'154	2'165	2'176	2'186
42 Entgelte		6	4	5	5	6	6	6	6
43 Verschiedene Erträge		2	2	2	2	2	2	2	2
45 Entnahmen Fonds EK		0	0	0	0	0	0	0	0
46 Transferertrag		293	370	401	556	559	577	525	481
49 Interne Verrechnungen		0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>196</b>	<b>148</b>	<b>-81</b>	<b>2</b>	<b>41</b>	<b>-5</b>	<b>-8</b>	<b>-54</b>
34 Finanzaufwand		24	44	68	78	77	72	67	62
44 Finanzertrag		3	2	3	3	3	3	3	3
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>-21</b>	<b>-42</b>	<b>-65</b>	<b>-74</b>	<b>-73</b>	<b>-68</b>	<b>-63</b>	<b>-58</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>175</b>	<b>106</b>	<b>-145</b>	<b>-72</b>	<b>-33</b>	<b>-73</b>	<b>-72</b>	<b>-112</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand		161	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag		13	13	18	0	0	0	0	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag		0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>-148</b>	<b>13</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>27</b>	<b>119</b>	<b>-128</b>	<b>-72</b>	<b>-33</b>	<b>-73</b>	<b>-72</b>	<b>-112</b>
in Steuerprozenten		0.8%	3.7%	-4.0%	-2.3%	-1.0%	-2.3%	-2.2%	-3.4%

Investitionsrechnung (CHF in 1'000)	Rechnung		Budget		Finanzplan				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
Ausgaben	2	759	937	0	200	0	0	0	0
Einnahmen		759	937	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoinvestition</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bilanz per 31.12. (CHF in 1'000)	Rechnung		Budget		Finanzplan				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
Verwaltungsvermögen (14)		4'624	4'426	4'247	4'247	4'048	3'848	3'649	3'449
langfristige Finanzverbindlichkeiten (206)	3	3'060	4'130	3'880	3'830	3'580	3'330	3'080	2'830
<b>Eigenkapital (29)</b>		<b>1'007</b>	<b>1'126</b>	<b>999</b>	<b>926</b>	<b>894</b>	<b>820</b>	<b>749</b>	<b>636</b>
davon Fonds/Vorfinanzierungen (291/293)		27	27	27	27	27	27	27	27
davon restliches EK (292/296/298/2999)		954	981	1'100	972	900	867	794	722
davon Jahresergebnis (2990)		27	119	-128	-72	-33	-73	-72	-112

## Bemerkungen

**1 Abschreibungen:** In den Abschreibungen ist ab 2025 auch die Energiesanierung einberechnet

**2 Ausgaben IR:** Wir planen für das Jahr 2025 eine Energiesanierung.

**3 langfristige Finanzverbindlichkeiten:** Suksessive werden wir unsere Finanzverbindlichkeiten in den nächsten Jahren zurückführen

# FINANZPLAN 2025-2029

Schulgemeinde Stettfurt

erstellt am: 26.09.2023

Parameter	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Steuerkraft (einfache Steuer) (CHF in 1'000)	3'263	3'216	3'200	3'216	3'232	3'248	3'264	3'281
Veränderung Steuerkraft		-1.5%	-0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Steuerfuss effektiv	66%	66%	66%	66%	66%	66%	66%	66%
Steuerfuss notwendig	65%	62%	70%	68%	67%	68%	68%	69%
Lohnanpassung Verwaltungspersonal				1.5%	1.0%	1.0%	0.5%	0.5%
Lohnanpassung Lehrpersonal				1.5%	1.0%	1.0%	0.5%	0.5%
Teuerung Sachaufwand				1.7%	1.4%	1.0%	0.5%	0.5%
Kapitalkosten (Zinssatz)				2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%
Anzahl Schüler (Durchschnitt RJ)	120.5	129.5	141.0	145.5	146.5	146.0	141.0	138.0

Kennzahlen	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Eigenkapitalquote (zu operativem Aufwand)	43.6%	45.1%	35.9%	33.3%	32.4%	29.0%	26.9%	22.8%
Nettoverschuldungsquotient	166.1%	148.3%	136.8%	135.2%	125.1%	118.7%	115.6%	113.6%
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.0%	2.5%	2.8%	2.8%	2.6%	2.4%	2.3%
Zinsbelastungsrisiko	6.2%	7.9%	7.4%	7.1%	6.6%	6.0%	5.7%	5.3%
Aufwanddeckung	-	-	94.8%	97.4%	98.8%	97.4%	97.4%	96.0%