



**Schritt für Schritt,
hier entwickeln sich
Persönlichkeiten**

Einladung und Botschaft zur Schulgemeindeversammlung

Budget und Steuerfuss 2025

Dienstag, 26. November 2024, 19:30 Uhr,
im Tscharnerhaus

Traktandenliste und Inhaltsverzeichnis

1. Wahl der Stimmenzähler
2. Protokoll der Schulgemeindeversammlung vom 30. Mai 2024
3. Budget und Steuerfuss 2025
 - 3.1 Erläuterungen zum Budget (wichtigste Abweichungen)
 - 3.2 Antrag zur Genehmigung
 - 3.3 Budget 2025 – Gestufte Erfolgsrechnung
 - 3.4 Budget 2025 – Funktionale Erfolgsrechnung
4. Finanzplan 2026 - 2030
5. Diverses, Mitteilungen und Umfragen

Protokoll der Primarschulgemeindeversammlung

Datum: Donnerstag, 30. Mai 2024, 19.30 Uhr

Ort: Im Tscharnerhaus

Traktanden:

1. Wahl der Stimmenzähler
2. Protokoll der ordentlichen Gemeindeversammlung vom 30.11.2023
3. Jahresbericht
4. Jahresrechnung 2023
5. Diverses, 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 zugestellt wurden.

Stimmenregister

Anzahl Stimmberechtigte:	866
Davon anwesend:	50
Absolutes mehr:	26

Nicht stimmberechtigte Anwesende: Janine Bohner (Gemeindeverwaltung)
Judith Rietmann (Gemeindeverwaltung)
Christoph Heer (Thurgauerzeitung)
Alex Schönenberger

Niemand erhebt Einwände gegen Anwesende und auch die Traktandenliste wird, ohne dass Änderungswünsche geltend gemacht werden, gutgeheissen.

1 Wahl der Stimmenzähler

Als Stimmenzähler werden Ivo Sager (hinterer Teil) und Peter Reithaar (vorderer Teil, inkl. Behördentisch) vorgeschlagen. Die Stimmenzähler werden einstimmig gewählt.

2 Protokoll der ordentlichen Gemeindeversammlung vom 30.11.2023

Das Protokoll der letzten Schulgemeindeversammlung ist in der Botschaft auf Seite 3 und folgende zu finden. Die Versammlung hat keine Fragen oder Änderungswünsche dazu. Das Protokoll wird einstimmig genehmigt.

3 Jahresbericht

Der Jahresbericht ist auf Seite 8 und Folgende abgedruckt, fährt der Schulpräsident fort. Auch hierzu werden keine Fragen gestellt, weshalb Roland Keller Iris Amrein das Wort übergibt.

4 Jahresrechnung 2023

Die Finanzverantwortliche der Schulbehörde Stettfurt, Iris Amrein, begrüsst ihrerseits die Anwesenden. Sie betont, froh zu sein über die heutige Versammlung, da ihr seit 3 Monaten etwas aufliegt.

Wer die Botschaft zur Jahresrechnung bereits studiert hat, hat gelesen, dass es zwischen der Rechnung 23 und dem Budget 23 eine grosse Abweichung gibt. Dies ist einem Fehler in der Budgetierungsphase zuzuschreiben. Die Finanzverantwortliche entschuldigt sich aufrichtig bei den Anwesenden. Sie erläutert, dass bei der Berechnung der Beitragsleistungen eine Zahl an der falschen Stelle eingegeben wurde. Dies generierte den Empfang von Beitragsleistungen. Leider war die Schulgemeinde für das Jahr 2023 aber noch beitragspflichtig. Das Budget wird innerhalb der Behörde besprochen und es wird geschaut, ob das Budget plausibel ist. Da man schon längere Zeit immer auf der Kippe zwischen Beitragsempfänger und Beitragsleister steht, wurde dieser Fehler auch in den abschließenden Budgetbesprechungen nicht bemerkt, erläutert Iris Amrein. Wäre dies vor 2 Jahren passiert, hätten alle Alarmglocken geläutet.

Im Budget 2023 wurde mit Beitragsleistungen in Höhe von CHF 180'000 gerechnet, nun muss jedoch noch einmal einen Betrag von CHF 60'000 geleistet werden. Dieser Fehler beeinflusst nun den Vergleich von Budget und Rechnung 2023 erheblich. Nach Rücksprache mit dem Schulpräsidenten, sowie dem Gemeindepräsidenten und der Rechnungsprüfungskommission, ist die Schulbehörde der Meinung, dass dieser Fehler keine finanzpolitischen Auswirkungen hat, sondern einfach sehr ärgerlich und unschön ist.

Die Finanzverantwortliche eröffnet die Diskussion. Auf diese Ausführungen folgen keine Fragen. Iris Amrein beginnt mit der Erläuterung der Rechnung 2023.

Rechnung 2023 – Abschluss

	Budget 2023		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	CHF 2'496'760.00	CHF 2'615'866.00	CHF 2'611'972.80	CHF 2'534'166.39
Verlust				CHF 77'806.41
Gewinn	CHF 119'106.00			
Differenz Budget zu Rechnung				CHF 196'912.41

Das Ergebnis 2023 schliesst mit einem Aufwandsüberschuss (Verlust) von CHF 77'806.41 ab. Daraus ergibt sich eine Differenz zwischen Budget und Rechnung 2023 von knapp unter CHF 200'000.

Abgesehen von der Differenz in den Beitragsleistungen gibt es zwischen Budget und Rechnung 2023 nur kleinere Abweichungen.

Die Finanzverantwortliche führt fort und erläutert die Abweichungen zum Budget, welche in der Botschaft auf Seite 14 aufgeführt sind.

Jahresrechnung 2023 – Abweichungen zum Budget

Kostenstelle Kindergarten (2110)

- Die Kostenstelle des Kindergartens war eine Punktlandung mit einem Minderaufwand von CHF 5'000.00. Budgetiert waren Aufwendungen von CHF 300'000.

**Minderaufwand
CHF 14'000**

Kostenstelle 2120, Primarstufe

- Im Unterhalt wurde im letzten Jahr kein Turn- und Sportmaterial ersetzt und auch die fixen Unterhaltspauschalen für die einzelnen Klassen wurden nicht gebraucht.
- Die grafische Gestaltung vom Leitbild wurde hier mit CHF 2'000 budgetiert, aber als Gesamtprojekt im Konto Aus- und Weiterbildung verrechnet.
- Bei den Honoraren kam es zu einem Minderaufwand von CHF 6'500. Dabei handelt es sich um die Begleitung von Fachpersonen eines InS-Kindes und um den Bambusflötenunterricht, der auch von einer externen Lehrperson unterrichtet wird.
- Für die Drucker wurde ein neuer Leasingvertrag aushandelt. Die Kosten konnten damit massiv reduziert werden. In der Budgetphase wurde eine Erhöhung der Kosten angenommen und so budgetiert, tatsächlich sind die Kosten gesunken und somit CHF 3'500 günstiger fahren.
- Mehraufwand der Personalkosten: Budgetiert wurden in der Kostenstelle Primarschule CHF 950'000 für Personalkosten, da gibt es Abweichung von CHF 22'000
- Einnahmen aus Direktzahlungen vom Kanton für unsere InS-Beschulungen sind CHF 40'000 höher als erwartet.

**Mehrertrag
CHF 40'000**

**Mehraufwand
CHF 40'000**

Kostenstelle Liegenschaften (2170)

- Bei den Löhnen wurde mehr ausgegeben als budgetiert. Die neue Mitarbeiterin wurde aufgrund ihrer Ausbildung höher eingestuft. Aber auch das Pensum wurde durch die Erweiterung des Schulraumes von den budgetierten 30% auf 45% erhöht.
- Aufgrund eines guten Angebotes und der Mehrwertsteuererhöhung auf den 01.01.2024 wurde eine Scheuermaschine aus dem Budget 2024 bereits Ende 2023 bestellt. Diese belastete die Rechnung 2023 ungeplant um CHF 10'000.
- Beim Unterhalt wurde ein Mehraufwand von CHF 20'000 generiert. Ein Grossteil dieser Kosten geht zu Lasten der Hochbauten. Budgetiert wurde ein Motor zur Türöffnung. Da sich das System bei der Eingangstüre als sehr gut erwies, wurden auch die beiden Kindergartentüren mit Motoren nachgerüstet. Dies generierte nicht budgetierte Ausgaben in Höhe von CHF 7'000.
Auch die Umwälzpumpe musste ersetzt werden. Dies war nicht so geplant und verursachte einen Mehraufwand von CHF 3'000.
Einen Wasserschaden im GZ wurde von der Versicherung übernommen, bis auf den Selbstbehalt von CHF 1'000.
Ärgerlich sind die Mehrkosten, die wir für die Malerarbeiten aufgrund zweier Graffitischäden tragen mussten, in der Höhe von CHF 5'500.
- Der Kauf einer Schmutzschleuse von CHF 2'000, die nicht geplant war.
- Beim Verbrauchsmaterial und auch Versorgung/Entsorgung haben die gestiegenen Kosten die Rechnung 2023 mit CHF 5'500 zusätzlich belastet.

- Nach Abschluss der Schulraumerweiterung hat man nun den genauen Abschreibungsbetrag und kann künftig genau planen. Dieses Jahr ergibt sich in diesem Bereich einen Minderaufwand von CHF 11'000.
- Zu Mehreinnahmen kam es im „Übrige Entschädigungen anderer Gemeinden“. Hier wurde der Anteil der Politischen Gemeinde an die Fenster im historischen Schulhaus überwiesen. Dieser war so nicht mehr auf dem Radar, aber doch sehr willkommen.
- In der Kostenstelle Schulverwaltung werden die Steuerbezugskosten verbucht. Diese sind von 1.5% auf 2% angestiegen. Daraus resultiert ein Mehraufwand von CHF 6'500. Auch die Personalkosten sind um CHF 2'000 leicht höher als angenommen.

**Minderaufwand
CHF 10'000**

Kostenstelle Schulleitung (2191)

- Die Einsparungen bei der Schulleitung kommen aus dem Lohn, diese waren zu hoch budgetiert.
- In den Kostenstellen SSA, Transport und Sonstiges/Übriges wurde insgesamt CHF 7'000 eingespart. Nach den Sommerferien fiel der Transport zum Hallenbad Aadorf weg. Die Kosten für den Schulischen Sozialarbeiter waren günstiger als budgetiert und auch das geplante Sponsoring für den Skaterpark Stettfurt wurde im Jahr 2023 noch nicht benötigt. Für die Bibliothek und den Kostenanteil an die Badiabos wurde etwas mehr Geld investiert als budgetiert.

**Mehreinnahmen
CHF 9'000**

Kostenstelle Steuern (9100)

- Die Steuern waren quasi eine Punklandung. Hier wurde der budgetierte Betrag von CHF 2'225'000 um CHF 9'000 übertroffen. Verschiebungen gab es lediglich zwischen den Steuereinnahmen der Natürlichen und Juristischen Personen.

**Mehreinnahmen
CHF 43'000**

Kostenstelle Ertragsanteile (9500)

- Die Einnahmen aus dem Bereich der Grundstücksgewinnsteuern waren mehr als doppelt so hoch wie geplant.

**Mehraufwand
CHF 240'000**

Kostenstelle Finanzausgleich (9300)

- Der Finanzausgleich wurde zu Beginn bereits thematisiert. Wie gesagt beträgt hier die Differenz CHF 240'000.

**Mehraufwand
CHF 10'000**

Kostenstelle Zinsen (9610)

- In der Kostenstelle Zinsen wurden knapp CHF 10'000 mehr an Zinsen bezahlt als angenommen. Insbesondere bestehen am Jahresanfang – wenn die Steuereingänge noch tief sind – Liquiditätsengpässe. Dann muss kurzfristig zwischenfinanziert werden in Abhängigkeit vom jeweils gültigen Zinssatz.

Zum Schluss fasst Iris Amrein die Rechnung 2023 zusammen:

Ertragsüberschuss lt. Budget	CHF	119'100.00
Abweichungen Aufwände ggü. Budget	CHF	- 115'200.00
Abweichungen Erträge ggü. Budget	CHF	- 81'700.00
Aufwandüberschuss - Rechnung 2023	CHF	77'800.00

Die Rechnung wurde von der Schulbehörde genehmigt und von der Rechnungsprüfungskommission geprüft, informiert Iris Amrein. Sie bedankt sich herzlich beim anwesenden Ralf Dopp, bei Carmen Iorio und Joseph Herzog. Dabei richtet sie einen besonderen Dank an Joseph Herzog, der als Suppleant ganz spontan 1 Tag vor der Revision als Ersatz eingesprungen ist. Der Prüfungsbericht ist in der Botschaft auf Seite 13 abgedruckt.

Die Rechnung führte Susanne Derungs, wie schon seit vielen Jahren, informiert die Finanzverantwortliche weiter, auch an sie richtet sie ihren Dank.

Verpflichtungskreditkontrolle 2023

Die Verpflichtungskreditkontrolle und die dazugehörige Investitionsrechnung sind in der Kurzbotschaft auf der Rückseite und in der Online-Version auf Seite 18 zu finden, fährt Iris Amrein weiter.

Im Jahr 2023 wurde die Schulraumerweiterung Anbau West 2022/2023 abgeschlossen. Die Revision erfolgte im Vorgang zur Revision der Jahresrechnung 2023 am 7. März 2024.

Für dieses Projekt wurde an der Schulgemeindeversammlung vom **02.12.2021 einen Planungskredit über CHF 110'000 beantragt.**

An der Schulgemeindeversammlung vom **16.06.2022** wurde der ausgearbeitete Investitionsantrag gestellt. **Für die Schulraumerweiterung beantragte die Schulbehörde CHF 1'282'500 und für die Photovoltaik CHF 50'000.**

Somit resultierte ein genehmigter **Bruttoinvestitionsbetrag über CHF 1'442'500.**

Nach Abschluss des Projektes weisen wir Gesamtkosten in Höhe von CHF 1'467'215.95 aus. Das ist ein Mehr von CHF 24'715.95 oder prozentual ausgedrückt ein Plus von 1.7%.

Es waren wirtschaftlich unsichere Zeiten, als gebaut wurde, hält die Finanzverantwortliche fest. Umso mehr freut es, dieses gute und wirklich sehr genaue Ergebnis aufzeigen zu können.

Finanzkennzahlen

Iris Amrein kommt zum letzten Punkt ihrer Ausführungen– den Finanzkennzahlen.

Diese sind in der Langversion der Botschaft auf der letzten Seite aufgeführt.

Die Finanzkennzahlen sehen leider in allen Bereichen nicht gut aus, informiert sie. Dies ist der Investitionstätigkeit der letzten Jahre zuzuschreiben. So musste im Verhältnis zur Schulgrösse viel Geld investiert werden über die letzten 6 Jahre.

Der Zinsbelastungsanteil ist in einem guten Bereich, während man beim Zinsbelastungsrisiko (Belastung, wenn das Zinsniveau auf 5% steigt) auch schon wieder hoch ist.

Der Nettoverschuldungsquotient ist die Aussage wieviel Fiskalertrag benötigt wird, um die Nettoschuld abzutragen.

Wie zu sehen ist, ist dieser leider auf einem sehr hohen Niveau.

An den letzten Gemeindeversammlungen wurde immer angekündigt, dass man den Steuerfuss so lange wie möglich halten möchte. Dieses Versprechen kann dieses Jahr leider nicht mehr gegeben werden, erklärt die Finanzverantwortliche. Nach heutigem Stand geht die Schulbehörde davon aus, dass der Schulgemeinde an der Gemeindeversammlung zum Budget 2025 einen Antrag zur Steuerfusserhöhung vorgelegt wird. Wie hoch diese sein wird, kann den Anwesenden Stand heute noch nicht gesagt werden, informiert sie weiter. Es wird auch hier versucht, den geringst möglichen Antrag zu stellen. Eine Erhöhung von bis zu 5% ist aus heutiger Sicht möglich.

Die Schulbehörde versucht nach bestem Wissen und Gewissen die Kosten in der Schule im Rahmen zu halten. Leider ist der Spielraum beschränkt und auf der Einnahmeseite ist die einzige Stellschraube die Steuern, erläutert Iris Amrein. Sie verspricht, dass dieses Thema in der Budgetphase 2025 innerhalb der Behörde sorgfältig angeschaut und diskutiert wird.

Die Finanzverantwortliche schliesst ihre Ausführungen und eröffnet die Diskussion. Es folgen keine Fragen.

Der Schulpräsident stellt den Antrag zur Genehmigung der Jahresrechnung.

Antrag zur Genehmigung der Jahresrechnung 2023

Die Schulbehörde beantragt die Jahresrechnung 2023 mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 77'806.41** zu genehmigen.

Der Aufwandüberschuss wird dem Eigenkapital belastet. Dieses beläuft sich am 31.12.2023 nach Verbuchung auf CHF 929'364.64

Entscheid:

Der Antrag wird **einstimmig angenommen**.

5 Mitteilungen und Umfragen

Mitteilungen – Personelles

Roland Keller informiert die Anwesenden über die personelle Situation wie folgt:

Abgänge:

Elisabeth Brühwiler (Pensionierung)

Bianca Reusser

Zugänge:

Mona Walter (1./2. Klasse, Klassenlehrperson)

Dass die Schule Stettfurt trotz dieser schwierigen Marktsituation keine Vakanzen hat, das freut sehr, stellt Roland Keller fest.

Mitteilungen – Neues Leitbild

Der Schulpräsident stellt das neue Leitbild der Schule vor. Er erzählt, wie das ganze Schulteam während eines eintägigen Workshops im Kloster Fischingen das neue Leitbild erarbeitete. Dieses präsentiert sich wie folgt:

- Starkes Kind im Fokus
- Starkes Team
- Stark für die Zukunft und die Gesellschaft

Mit diesen starken Aussagen will die Schule in die Zukunft führen und uns in unserem Handeln und Tun danach richten und messen, betont Roland Keller. Er macht auf die Leitbildkartensets am Ausgang aufmerksam.

Mitteilungen – «Sun City»

„Sun City“ – Was heisst das denn jetzt ... ? fragt der Schulpräsident in den Raum und erklärt; es ist ein Projekt, das die Schule Stöpfert im Sinne von Schüler-Partizipation gestartet hat.

Auf demokratischem Weg wurde die Stadt von Grund auf aufgebaut. Es wurde in einer ersten Phase von allen Schülern gemeinsam ein Wunschnamen ihrer Stadt, die sie regieren werden, gesucht.

Dann kam die Gestaltung eines Wappens, die Kandidaturen mit Bewerbungsanträgen und Lobbyingaktionen, die Wahl eines Bürgermeisters und so weiter.

Immer sind alle Kinder, vom Kiga bis in die 6. Klasse, einbezogen worden und vieles wird demokratisch durch die Kids bestimmt.

„Sie können sich vorstellen, ich werde bald überflüssig“, stellt Roland Keller augenzwinkernd fest und erklärt, dass seine Examensrede noch viel kürzer sein wird, denn der Herr Präsident von Sun City wird die Besucher dort begrüßen. Roland Keller leitet über zu den nächsten Highlights – den Terminen.

Mitteilungen – Termine

Der Schulpräsident erläutert diese wie folgt:

- «De schnellst Stöpferter» 05.06.2024
- Projektwoche «SUNCITY» 24.-28.06.2024
- Examen – legendär wie immer! 28.06.2024
- Sommerferien/Schuljahresschluss 06.07.2024

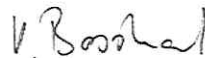
Da keine weiteren Wortmeldungen erfolgen und keine Einwände gegen die Versammlungsführung gemacht werden, bedankt sich der Schulpräsident für die Teilnahme an der Schulgemeindeversammlung und schliesst diese um 19.55 Uhr.

Der Schulpräsident



Roland Keller

Die Aktuarin



Karin Bosshard

3. Budget und Steuerfuss 2025

3.1 Wichtigste Abweichungen gegenüber dem Budget 2024

Nr.	Sachgruppenbezeichnung Begründung	Betrag ¹⁾
-----	--------------------------------------	----------------------

BETRIEBLICHER AUFWAND

30 Personalaufwand	45'500
---------------------------	---------------

- Anpassung der Behördenentschädigungen gemäss Empfehlungen des VTGS und Angleichung an die Entschädigungen im Oberstufenkreis (CHF -45'000)
- Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (CHF -8'500)
- Löhne Lehrpersonal (CHF 112'000); insbesondere Abnahme bei den InS-Besoldungen
- Lohnnebenkosten (CHF -13'000). Insbesondere Zunahme bei den Familienzulagen und bei den Pensionskassenbeiträgen

31 Sachaufwand	-22'600
-----------------------	----------------

- Lehrmittelkosten leicht höher budgetiert als im Vorjahr (CHF -4'000)
- Steigende Kosten bei Versorgung/Entsorgung (CHF -3'000)
- Dienstleistungen und Honorare (CHF -24'000)
- Baulicher Unterhalt (CHF -10'000)
- Spesenentschädigungen (CHF 12'500)
- Wertberichtigungen auf Forderungen (CHF 10'000)

36 Transferaufwand	-31'000
---------------------------	----------------

- Steuereinnahmen für 2025 höher budgetiert und die daraus resultierenden Steuerbezugskosten sind von 1.5% auf 2% gestiegen (CHF -12'600)
- Druck und Versand Wahlunterlagen, da Gesamterneuerungswahlen (CHF -1'000)
- Erstmals haben wir den Sicherheitsdienst budgetiert (CHF -6'000)
- Lohnerhöhungen Verwaltung, Sekretariat und SSA (CHF -7'500)
- Budget für Hallenbadnutzung, wenn «Schlechtwettersommer» (CHF -1'500)

BETRIEBLICHER ERTRAG

40 Fiskalertrag	165'000
------------------------	----------------

- Das Budget 2025 ist mit einer Steuerfusserhöhung von 5% berechnet. Somit budgetieren wir Mehreinnahmen bei den Steuern.

46 Transferertrag	- 18'800
--------------------------	-----------------

- Grundstücksgewinnsteuern (CHF 20'000)
- Finanzausgleich (CHF 38'000)
- Direktzahlungen Kanton (-76'000)

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

Zusammenfassung und Erläuterung

Das Budget 2025 ist mit einer Steuerfusserhöhung von 5% gerechnet. Aus diesem Grund haben wir Mehrerträge gegenüber dem Vorjahr in Höhe von CHF 136'000. Die Aufwände liegen hingegen in genau der gleichen Höhe wie letztes Jahr.

Die bisher stetig aufgeschobene Steuererhöhung muss dieses Jahr trotz enormen Budgetstreichungen beantragt werden. So haben wir in verschiedenen Positionen wie Unterhalt und Anschaffungen eingespart und Projekte wie «Refresh Cooperate Identity» und «Archivierung» bis auf Weiteres verschoben.

Unsere Möglichkeiten sind leider begrenzt, der Spielraum in der Budgetgestaltung nicht sehr gross. Unter diesen Voraussetzungen haben wir versucht, das Optimum für das Budget 2025 rauszuholen.

Wir sind stark abhängig von den Zahlungen aus dem Finanzausgleich. Diese steigen in den nächsten 3 Jahren auf bis zu CHF 300'000 an. Sie können jedoch im Finanzplan sehen, dass wir auch in nächster Zukunft einen «notwendigen Steuerfuss» von um die 70% benötigen.

Sobald sich jedoch die Möglichkeit ergibt, werden wir unseren Steuerfuss auch wieder nach unten anpassen. Wir können dies glücklicherweise jährlich neu entscheiden.

3.2 Antrag Budget und Steuerfuss 2025

Antrag:

Das vorliegende Budget 2025 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 9'535.00 ab. Es wurde mit einem neuen Steuerfuss von 71% berechnet. Die Schulbehörde beantragt, dem Budget 2025 und der Steuerfusserhöhung um 5% zuzustimmen.

3.3 Gestufte Erfolgsrechnung
Primarschule Stettfurt

Budget 2025, Budget 2024, Rg. 2023
erstellt im Oktober 2024

Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
GESTUFTE ERFOLGSRECHNUNG						
Betrieblicher Aufwand						
30	Personalaufwand	1'923'620.00		1'969'180.00		1'786'577.20
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	449'565.00		426'954.00		357'684.95
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	195'780.00		196'970.00		199'586.50
36	Transferaufwand	152'770.00		121'700.00		215'297.80
	Total Betrieblicher Aufwand	2'721'735.00		2'714'804.00		2'559'146.45
Betrieblicher Ertrag						
40	Fiskalertrag		2'390'000.00		2'225'000.00	2'234'138.52
42	Entgelte		3'400.00		5'400.00	6'755.85
43	Verschiedene Erträge		3'000.00		2'400.00	6'262.60
46	Transferertrag		382'400.00		401'220.00	274'813.20
	Total Betrieblicher Ertrag		2'778'800.00		2'634'020.00	2'521'970.17
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'721'735.00	2'778'800.00	2'714'804.00	2'634'020.00	2'559'146.45
	Nettoergebnis	57'065.00			80'784.00	37'176.28
34	Finanzaufwand	59'710.00		67'670.00		52'826.35
44	Finanzertrag		2'150.00		3'150.00	2'168.72
	Ergebnis aus Finanzierung		57'560.00		64'520.00	50'657.63
	OPERATIVES ERGEBNIS	2'781'445.00	2'780'950.00	2'782'474.00	2'637'170.00	2'611'972.80
	Nettoergebnis		495.00		145'304.00	87'833.91
48	Ausserordentlicher Ertrag		10'030.00		17'616.00	10'027.50
	Ausserordentliches Ergebnis	10'030.00				10'027.50
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG						
	Erfolg	9'535.00	2'790'980.00	2'782'474.00	2'654'786.00	2'534'166.39
					127'688.00	77'806.41

3.4 Erfolgsrechnung, funktionale Gliederung
Primarschule Stettfurt

Budget 2025, Budget 2024, Rg. 2023
erstellt im Oktober 2024

Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
FUNKTIONALE GLIEDERUNG	2'790'980.00	2'790'980.00	2'782'474.00	2'782'474.00	2'611'972.80	2'611'972.80
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	7'620.00		6'670.00		5'864.90	
Nettoergebnis		7'620.00		6'670.00		5'864.90
1 Legislative	7'620.00		6'670.00		5'864.90	
11 Legislative	7'620.00		6'670.00		5'864.90	
2 BILDUNG	2'696'945.00	160'160.00	2'679'884.00	245'836.00	2'452'811.93	223'180.20
Nettoergebnis		2'536'785.00		2'434'048.00		2'229'631.73
21 Obligatorische Schule	2'696'945.00	160'160.00	2'679'884.00	245'836.00	2'452'811.93	223'180.20
211 Eingangsstufe	410'520.00	5'000.00	361'193.00		295'569.60	
212 Primarstufe	1'445'770.00	132'010.00	1'557'006.00	213'220.00	1'388'469.51	186'934.95
217 Schulliegenschaften	475'680.00	20'030.00	471'500.00	30'216.00	475'913.23	33'677.85
218 Tagesbetreuung	300.00		300.00		300.00	
219 Obligatorische Schule, übriges	364'675.00	3'120.00	289'885.00	2'400.00	292'559.59	2'567.40
4 GESUNDHEIT	6'950.00		7'950.00		7'222.65	
Nettoergebnis		6'950.00		7'950.00		7'222.65
43 Gesundheitsprävention	6'950.00		7'950.00		7'222.65	
433 Schulgesundheit	6'950.00		7'950.00		7'222.65	
9 FINANZEN UND STEUERN	69'930.00	2'630'820.00	87'970.00	2'408'950.00	146'073.32	2'388'792.60
Nettoergebnis	2'560'890.00		2'320'980.00		2'242'719.28	
91 Steuern	10'000.00	2'390'000.00	20'000.00	2'225'000.00	4'406.72	2'234'138.52
910 Steuern	10'000.00	2'390'000.00	20'000.00	2'225'000.00	4'406.72	2'234'138.52
93 Finanz- und Lastenausgleich		187'870.00		150'000.00	88'639.00	
930 Finanz- und Lastenausgleich		187'870.00		150'000.00	88'639.00	
95 Ertragsanteile		50'000.00		30'000.00		73'782.50
950 Ertragsanteile übrige		50'000.00		30'000.00		73'782.50
96 Vermögens- und Schuldenverw.	59'930.00	2'150.00	67'970.00	3'150.00	53'027.60	2'168.72
961 Zinsen	59'810.00	200.00	67'770.00	1'200.00	52'928.21	228.72
963 Liegenschaften des FV		1'950.00		1'950.00		1'940.00
969 Finanzvermögen n.a.g.	120.00		200.00		99.39	
97 Rückverteilungen		800.00		800.00		896.45
971 Rückverteilung aus CO2-Abgabe		800.00		800.00		896.45
99 Nicht aufgeteilte Posten	9'535.00			127'688.00		77'806.41
999 Abschluss	9'535.00			127'688.00		77'806.41

FINANZPLAN 2026-2030

Stettfurt

erstellt am: 17.09.2024

Erfolgsrechnung (CHF in 1'000)	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
Betrieblicher Aufwand									
30 Personalaufwand	1'787	1'969	1'924	1'933	1'943	1'952	1'962	1'972	
31 Sachaufwand	358	427	450	451	458	465	471	478	
33 Abschreibungen	200	197	196	190	190	190	190	190	
35 Einlagen Fonds EK	0	0	0	0	0	0	0	0	
36 Transferaufwand	215	122	153	145	145	145	145	145	
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
Betrieblicher Ertrag									
40 Fiskalertrag	2'234	2'225	2'390	2'362	2'374	2'386	2'397	2'409	
42 Entgelte	7	5	3	3	3	3	3	3	
43 Verschiedene Erträge	6	2	3	3	3	3	3	3	
45 Entnahmen Fonds EK	0	0	0	0	0	0	0	0	
46 Transferertrag	275	401	382	423	462	446	330	235	
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-37	-81	57	72	106	86	-35	-134	
34 Finanzaufwand	53	68	60	56	53	50	47	44	
44 Finanzertrag	2	3	2	2	2	2	2	2	
Ergebnis aus Finanzierung	-51	-65	-58	-54	-51	-48	-45	-42	
Operatives Ergebnis	-88	-145	-0	18	55	38	-80	-176	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	
48 Ausserordentlicher Ertrag	10	18	10	10	10	10	10	10	
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ausserordentliches Ergebnis	10	18	10	10	10	10	10	10	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-78	-128	10	28	65	48	-70	-166	
in Steuerprozenten	-2.4%	-3.9%	0.3%	0.8%	2.0%	1.4%	-2.1%	-4.9%	

Investitionsrechnung (CHF in 1'000)	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
Ausgaben	1'011	0	0	0	0	0	0	0	
Einnahmen	1'011	0	0	0	0	0	0	0	
Nettoinvestition	0	0	0	0	0	0	0	0	

Bilanz per 31.12. (CHF in 1'000)	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
Verwaltungsvermögen (14)	5'446	5'249	5'063	4'873	4'683	4'493	4'302	4'112	
langfristige Finanzverbindlichkeiten (206)	3'000	3'940	3'740	3'540	3'340	3'140	2'940	2'740	
Eigenkapital (29)	929	802	811	839	904	952	882	716	
davon Fonds/Vorfinanzierungen (291/293)	27	27	27	27	27	27	27	27	
davon restliches EK (292/296/298/2999)	981	903	775	785	812	878	926	856	
davon Jahresergebnis (2990)	-78	-128	10	28	65	48	-70	-166	

FINANZPLAN 2026-2030

Stettfurt

erstellt am: 17.09.2024

Parameter	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Steuerkraft (einfache Steuer) (CHF in 1'000)	3'308	3'308	3'310	3'327	3'343	3'360	3'377	3'394
Veränderung Steuerkraft		0.0%	0.1%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Steuerfuss effektiv	66%	66%	71%	71%	71%	71%	71%	71%
Steuerfuss notwendig	68%	70%	71%	70%	69%	70%	73%	76%
Lohnanpassung Verwaltungspersonal				0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Lohnanpassung Lehrpersonal				0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Teuerung Sachaufwand				1.5%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%
Kapitalkosten (Zinssatz)				1.5%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%
Anzahl Schüler (Durchschnitt RJ)	129.5	139.5	143.0	145.5	147.5	145.0	135.0	129.0

Kennzahlen	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Eigenkapitalquote (zu operativem Aufwand)	35.6%	28.8%	29.2%	30.2%	32.4%	34.0%	31.3%	25.3%
Nettoverschuldungsquotient	210.5%	199.9%	164.9%	153.8%	141.3%	132.6%	133.2%	136.7%
Zinsbelastungsanteil	2.1%	0.0%	2.1%	2.0%	1.9%	1.8%	1.7%	1.6%
Zinsbelastungsrisiko	5.9%	7.4%	6.7%	6.3%	5.9%	5.5%	5.4%	5.1%
Aufwanddeckung	-	-	100.0%	101.0%	102.3%	101.7%	97.5%	94.1%