

		Rechnung	Budget		Finanzplan				
ERFOLGSRECHNUNG (in TCHF)		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Betrieblicher Aufwand</b>									
30	Personalaufwand <sup>1</sup>	20'694	21'530	22'962	23'523	24'004	24'256	24'748	25'048
31	Sachaufwand <sup>2</sup>	3'239	3'774	3'922	4'054	4'044	4'094	4'127	4'165
33	Abschreibungen <sup>3</sup>	1'240	1'060	1'116	1'368	1'492	1'932	1'956	1'941
35	Einlagen Fonds EK	1'700	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand <sup>4</sup>	3'913	4'156	3'557	3'940	3'869	3'586	3'721	3'903
39	Interne Verrechnungen	335	493	502	505	505	505	505	505
<b>Betrieblicher Ertrag</b>									
40	Fiskalertrag <sup>5</sup>	25'533	25'388	25'957	26'703	27'369	28'051	28'751	29'469
42	Entgelte	2'452	2'378	2'559	2'574	2'574	2'569	2'569	2'569
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen Fonds EK	0	0	0	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	3'062	2'604	2'817	3'053	3'053	2'853	2'853	2'853
49	Interne Verrechnungen	335	493	502	505	505	505	505	505
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>262</b>	<b>-149</b>	<b>-225</b>	<b>-556</b>	<b>-414</b>	<b>-394</b>	<b>-379</b>	<b>-166</b>
34	Finanzaufwand <sup>6</sup>	29	59	79	182	302	402	482	582
44	Finanzertrag	143	135	139	138	138	138	138	138
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>114</b>	<b>77</b>	<b>61</b>	<b>-45</b>	<b>-165</b>	<b>-265</b>	<b>-345</b>	<b>-445</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>376</b>	<b>-73</b>	<b>-164</b>	<b>-601</b>	<b>-578</b>	<b>-659</b>	<b>-723</b>	<b>-611</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	8	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag <sup>7</sup>	216	178	178	75	75	105	105	105
	Abschreibung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>208</b>	<b>178</b>	<b>178</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>105</b>	<b>105</b>	<b>105</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>584</b>	<b>105</b>	<b>14</b>	<b>-526</b>	<b>-503</b>	<b>-554</b>	<b>-618</b>	<b>-506</b>
	In Steuerprozenten	1.1 %	0.2 %	0.0 %	-0.9 %	-0.8 %	-0.9 %	-1.0 %	-0.8 %

		Rechnung	Budget		Finanzplan				
INVESTITIONSRECHNUNG (in TCHF)		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Ausgaben <sup>8</sup>	6'565	4'020	5'193	5'546	7'462	8'113	513	1'000
	Einnahmen <sup>9</sup>	1'628	0	338	0	0	2'500	0	0
	<b>Nettoinvestition</b>	<b>4'937</b>	<b>4'020</b>	<b>4'854</b>	<b>5'546</b>	<b>7'462</b>	<b>5'613</b>	<b>513</b>	<b>1'000</b>

BILANZ PER 31.12. (in TCHF)		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
14	Verwaltungsvermögen	21'980	24'940	28'679	32'856	38'826	42'507	41'064	40'122
206	langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000	15'000	15'000	20'000	27'000	31'000	31'000	30'000
29	<b>Eigenkapital<sup>10</sup></b>	<b>19'748</b>	<b>19'676</b>	<b>19'173</b>	<b>18'573</b>	<b>17'995</b>	<b>14'836</b>	<b>14'113</b>	<b>13'502</b>
291 / 293	davon Fonds/Vorfinanzierungen	8'554	8'479	8'066	7'991	7'916	5'311	5'205	5'100
292 / 296 298 / 2999	davon restliches Eigenkapital	10'610	11'091	11'094	11'107	10'582	10'079	9'525	8'907
2990	davon Jahresergebnis	584	105	14	-526	-503	-554	-618	-506

Beträge sind in TCHF gerundet. Daraus können Differenzen in Totalen resultieren.

#### Bemerkungen

- Personalaufwand ► ab 2024 zusätzlich ganzes SJ +2 Kiga's (+4 seit 2021) / ab SJ 23 jedes Jahr +1-2 Klassen im SJ 27/28 +4
- Sachaufwand ► höhere Schülerzahlen / Teuerung berücksichtigt
- gemäss Investitionsplanung Bauko / 2022 tiefere Abschreiber, da die Abschreibungsdauer, der nach HRM2 überführten Anlagen, 2021 letztmalig erfolgt
- kant. Finanzbeitrag gemäss kant. Tool. Anstieg Steuerkraft bei 2.5-3%. Schülerzahlzuwachs eingerechnet
- Steuerfussreduktion um 1% von 47% auf neu 46% ► ab 2023 eingerechnet

- Fremdkapitalkosten basierend auf einem Zinssatz von 2%  
► Kapitalbedarf aufgrund des Investitionsplanes
- Entnahme aus Vorfinanzierungen; ab 2021 inkl. Hort Tannegg und ab 2026 inkl. Erweiterung Seetal / bis 2023 jährliche Auflösung Neubewertungsreserven
- gemäss Investitionsprogramm inkl. Schulraumerweiterung SZ Wehrli und SZ Schreiber sowie SZ Seetal ► Wachstum Schülerzahlen
- Entnahme aus Reserven für Bauaufolgekosten für Renovationen
- Reduktion des Eigenkapitals auf angepasste Eigenkapitalquote von rund 38% bis 2027. Massvolle und risikobedachte Steuerfussreduktion in der aktuellen Lage

PARAMETER	Rechnung	Budget		Finanzplan				
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Steuerkraft (einfache Steuer) (CHF in 1'000)	54'200	54'017	56'428	57'838	59'284	60'766	62'286	63'843
Veränderung Steuerkraft		-0.3%	4.5%	2.5%	2.5%	2.5%	2.5%	2.5%
Steuerfuss effektiv	44%	47%	46%	46.0%	46.0%	46.0%	46.0%	46.0%
Steuerfuss notwendig	43%	47%	46%	46.9%	46.8%	46.9%	47.0%	46.8%
Lohnanpassung Verwaltungspersonal				1.5%	1.5%	1.2%	1.0%	1.0%
Lohnanpassung Lehrpersonal				1.5%	1.5%	1.2%	1.0%	1.0%
Teuerung Sachaufwand				1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Kapitalkosten (Zinssatz)				2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%

KENNZAHLEN	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Eigenkapitalquote (zu operativem Aufwand) <sup>1</sup>	64.1%	64.3%	60.6%	56.2%	53.4%	43.3%	40.3%	37.9%
Nettoverschuldungsquotient <sup>2</sup>	9.9%	23.6%	40.5%	60.0%	84.8%	108.3%	103.2%	99.8%
Zinsbelastungsanteil <sup>3</sup>	0.0%	0.1%	0.2%	0.5%	0.9%	1.2%	1.4%	1.6%
Zinsbelastungsrisiko <sup>4</sup>	1.6%	2.5%	2.4%	3.1%	4.1%	4.6%	4.5%	4.3%
Aufwanddeckung <sup>5</sup>	-	-	99.8%	98.2%	98%	98%	98%	98%

Beträge sind in TCHF gerundet. Daraus können Differenzen in Totalen resultieren.

#### Erläuterungen

- 1 Eigenkapitalquote: 25 – 40% gut! ► Bis 2028 wird Zielwert erreicht
- 2 Nettoverschuldungsquotient ist das Verhältnis zwischen der Nettoschuld (Verwaltungsvermögen ./ EK) im Verhältnis zu den Steuereinnahmen ./ Finanzbeitrag). Dieser beträgt zwischen 41 % – 109% und ist in einem guten Bereich.
- 3 Zinsbelastungsanteil < 2% = sehr gut
- 4 Zinsbelastungsrisiko von max. 4.6% ist tragbar (basierend auf einen Zinssatz von 4.0%)
- 5 Aufwanddeckung zwischen 97% – 110% ist unproblematisch ► im Auge behalten, darf nicht unter 97% sinken