

		Rechnung	Budget		Finanzplan				
ERFOLGSRECHNUNG (in TCHF)		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Betrieblicher Aufwand									
30	Personalaufwand ¹	19'852	20'893	21'530	21'820	22'188	22'557	22'929	23'303
31	Sachaufwand ²	2'987	3'580	3'774	3'817	3'836	3'880	3'900	3'919
33	Abschreibungen ³	937	1'272	1'060	1'152	1'356	1'451	1'613	1'668
35	Einlagen Fonds EK	1'000	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand ⁴	3'402	4'695	4'156	3'962	3'939	3'566	3'597	3'666
39	Interne Verrechnungen	299	366	493	457	457	457	457	457
Betrieblicher Ertrag									
40	Fiskalertrag ⁵	23'317	24'293	25'388	25'836	26'223	26'615	27'014	27'418
42	Entgelte	1'982	2'149	2'378	2'397	2'397	2'447	2'447	2'447
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	2'521	2'565	2'604	2'534	2'534	2'534	2'534	2'534
49	Interne Verrechnungen	299	366	493	457	457	457	457	457
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-358	-1'434	-149	15	-166	141	-44	-157
34	Finanzaufwand ⁶	37	91	59	155	155	205	225	225
44	Finanzertrag	142	119	135	136	136	136	136	136
	Ergebnis aus Finanzierung	105	28	77	-19	-19	-69	-89	-89
	Operatives Ergebnis	-253	-1'405	-73	-4	-185	72	-133	-246
38	Ausserordentlicher Aufwand	32	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag ⁷	168	178	178	178	75	75	75	75
	Abschreibung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	136	178	178	178	75	75	75	75
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-118	-1'227	105	174	-110	147	-58	-171
	In Steuerprozenten	-0.2%	-2.4%	0.2%	0.3%	-0.2%	0.3%	-0.1%	-0.3%

		Rechnung	Budget		Finanzplan				
INVESTITIONSRECHNUNG (in TCHF)		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Ausgaben ⁸	5'219	6'100	4'020	3'890	7'000	3'750	1'650	1'200
	Einnahmen ⁹	41	1'500	0	0	2'000	0	500	0
	Nettoinvestition	5'179	4'600	4'020	3'890	5'000	3'750	1'150	1'200

BILANZ PER 31.12. (in TCHF)		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
14	Verwaltungsvermögen	18'288	21'616	24'576	27'314	30'958	33'257	32'794	32'326
206	langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000	15'000	15'000	15'000	20'000	22'000	22'000	22'000
29	Eigenkapital	19'183	16'277	16'205	16'201	14'016	14'089	13'455	13'209
291/293	davon Fonds/Vorfinanzierungen	7'663	6'088	6'013	5'938	3'863	3'788	3'213	3'138
292/296 298/2999	davon restliches Eigenkapital ¹⁰	11'638	11'417	10'087	10'089	10'263	10'153	10'301	10'242
2990	davon Jahresergebnis	-118	-1'227	105	174	-110	147	-58	-171

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

Erläuterungen

- Personalaufwand ► ab 2022 ganzes Schuljahr +2 Kindergartenklassen; ab Schuljahr 23 jedes Jahr +1 Klasse ► Treppenartiger Anstieg der Klassenanzahl
- Sachaufwand ► ab 2022 Teuerung auf Lehrmittel und Softwarelizenz Office 365 einkalkuliert / dafür ab 2023 Reduktion baulicher Unterhalt (Normalisierung)
- Gemäss Investitionsplanung Baukommission 2022 tiefere Abschreiber, da die Abschreibungsdauer, der nach HRM2 überführten Anlagen, 2021 letztmalig erfolgt (300 TCHF)
- Kant. Finanzbeitrag tiefer prognostiziert, aufgrund der anhaltend guten Wirtschaftslage trotz Pandemie. Allgemein bessere Steuerertragslage als erwartet.
- Steuerfuss seit 2021 mit 47% zur Deckung der höheren Beiträge an den Finanzausgleich ► richtige Entscheidung
- Fremdkapitalkosten basierend auf einem Zinssatz von 1%
- Entnahme aus Vorfinanzierungen; ab 2021 inkl. Hort Tannegg / bis 2023 jährliche Auflösung Neubewertungsreserven
- gemäss Investitionsprogramm inkl. Schulraumerweiterung Schulzentrum Wehrli und Schulzentrum Schreiber sowie Seetal ► Wachstum Schülerzahlen
- Entnahme aus Reserven für Baufolgekosten
- Reduktion des Eigenkapitals aufgrund der Verluste 2020-2021 ► EK-Quote ist danach immer noch gut! «Spare in den fetten Jahren, so hast du in der Not»

	Rechnung	Budget		Finanzplan				
PARAMETER	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Steuerkraft (einfache Steuer in TCHF)	52'124	51'870	54'017	54'827	55'650	56'484	57'332	58'192
Veränderung Steuerkraft		-0.5%	4.1%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%
Steuerfuss effektiv	44%	47%	47%	47%	47%	47%	47%	47%
Steuerfuss notwendig	44%	49%	47%	47%	47%	47%	47%	47%
Lohnanpassung				1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Teuerung Sachaufwand				0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Kapitalkosten (Zinssatz)				1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Anzahl Schüler (Durchschnitt RJ)	1'319.0	1'339.5	1'372.0	1'409.5	1'443.0	1'460.0	1'466.5	1'472.5

KENNZAHLEN	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Eigenkapitalquote (zu operativem Aufwand) ¹	68.0%	53.3%	53.0%	52.4%	44.5%	44.5%	41.7%	40.3%
Nettoverschuldungsquotient ²	-4.3%	25.9%	37.6%	48.5%	72.6%	79.5%	79.0%	77.0%
Zinsbelastungsanteil ³	0.1%	0.3%	0.1%	0.5%	0.4%	0.6%	0.7%	0.6%
Zinsbelastungsrisiko ⁴	1.8%	2.6%	2.5%	2.4%	3.2%	3.5%	3.4%	3.4%
Aufwanddeckung ⁵	-	-	99.8%	100.0%	99.4%	100.2%	99.6%	99.2%

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

Erläuterungen

- 1 Eigenkapitalquote: 25-40% gut ! ► Bis 2027 wird Eigenkapital den Zielwert erreichen
- 2 Nettoverschuldung < 100% = gut!
- 3 Zinsbelastung < 2% = sehr gut
- 4 Zinsbelastungsrisiko (basierend auf einen Zinssatz von 4%) ► tragbar
- 5 Aufwanddeckung zwischen 99%-110% ist unproblematisch ► im Auge behalten, darf nicht unter 97% sinken