

Budget 2023



www.ssgarbon.ch

Abstimmung vom 27. November 2022

Orientierungsversammlung
Dienstag, 8. November 2022, 19.30 Uhr
Aula Ergänzungsbau Schulzentrum Reben 25, Arbon

Inhaltsverzeichnis

1	Einleitung	3
2	Budget 2023	5
	2.1 Gesamtergebnis	5
	2.2 Antrag der Sekundarschulbehörde	5
3	Finanzplan	6
	3.1 Finanzplan / Parameter	6
	3.2 Entwicklung Steuerkraft	8
	3.3 Entwicklung Aufwandspositionen	8
	3.4 Entwicklung Schülerzahlen	9
	3.5 Entwicklung Eigenkapital	9
	3.6 Entwicklung Fremdkapital	9
4	Auswertungen	10
	4.1 Gestufte Erfolgsrechnung	10
	4.1.1 Erläuterungen Gestufte Erfolgsrechnung	11
	4.2 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	13
	4.3 Investitionsrechnung	15
	4.3.1 Investitionen in Schulbauten	16
	4.3.2 Erläuterungen Investitionsrechnung	16
5	Anhänge	17
	5.1 Grundsätze der Rechnungslegung nach HRM2	17
	5.2 Rechnungsabgrenzungen	18
	5.3 Internes Kontrollsystem (IKS)	18
	5.4 Hinweis	18
6	Adressen	19
7	Ferienplan	20

1 Einleitung

Sehr geschätzte Schulbürgerinnen und Schulbürger

Mit der vorliegenden Botschaft unterbreite ich Ihnen die Schulbehörde das Budget für das Jahr 2023. Bei Einnahmen von 17'345'400 Franken und Ausgaben von 17'345'900 Franken schliesst dieses ausgeglichen ab. Die Steuereinnahmen sind mit einem Plus von 1 % veranschlagt.

Das Eigenkapital soll gemäss der Finanzplanung in den kommenden Jahren kontinuierlich ansteigen und im Jahr 2028 gegen 14 Mio. Franken betragen. Da gerade in der jetzigen, höchst unsicheren Zeit Vorhersagen äusserst schwierig sind, ist diese prognostizierte Entwicklung jedoch sehr vorsichtig beziehungsweise mit Vorbehalten aufzunehmen. Wenn diese tatsächlich so eintritt, wird nach der ab diesem Jahr von 42 auf 37 Prozent vorgenommenen Reduktion eine weitere Steuerfusssenkung Thema werden. Wobei sich die Schulbehörde darin einig ist, dass darüber erst dann zu entscheiden ist, wenn der (massive) Finanzbedarf für die Erneuerung und Erweiterung der Schulanlagen definitiv feststeht. Ziel ist es, die Investitionen mittels einer möglichst hohen Eigenfinanzierung umzusetzen. Und damit die in den letzten Jahren kontinuierlich reduzierte Verschuldung gegebenenfalls nur moderat ansteigen zu lassen.

Finanziell wirksam werden im Voranschlag die auf das Schuljahr 2022/23 hin vorgenommenen Investitionen in die Schulqualität, also Einführung

- Niveauunterricht Fach Mathematik (einlaufend ab 1. Sek)
- Projektunterricht 3. Oberstufe
- Coachinglektion Klassenlehrpersonen für ihre Schülerinnen und Schüler.

Ein bescheidener Ausbau findet im kommenden Jahr in unserer Schulverwaltung statt. Deren Aufgaben sind in den vergangenen Jahren noch umfangreicher und komplexer geworden. Als zentrale Schaltstelle für das Funktionieren unserer Schule war es längst angezeigt gewesen, eine Stellvertretung der Leitung Schulverwaltung zu installieren. Insbesondere aus finanziellen Gründen wurde dies in der Vergangenheit aber stets zurückgestellt. Mit der Schaffung einer Teilzeitstelle sind wir jetzt auch für den Fall eines Ausfalls zweckmässig aufgestellt. Verbunden mit einer Neuorganisation der Aufgabenbereiche führt das in der Schulverwaltung zu einer Aufstockung des Stellenetats von rund 40 Prozent.

Weiter vorangetrieben werden im kommenden Jahr die Erneuerung und der Ausbau des Schulraums. Nach dem 2022 erfolgten Abschluss der räumlichen Optimierungen im Schulzentrum Stacherholz und der Umsetzung von Brandschutz- und Unfallverhütungsmassnahmen wird 2023 mit der etappenweisen Erneuerung des Schulzentrum Reben 25 und des Promenadenschulhauses (Reben 4) begonnen. Diese Arbeiten betreffen ebenfalls räumliche Verbesserungen sowie Investitionen im Sicherheitsbereich.

Der für die nächsten Jahre zu erwartende Zuwachs an Schülerinnen und Schülern bedingt die Schaffung von zusätzlichem Schulraum. Dieser soll vor allem auf dem Areal des Schulzentrums Reben 4 erstellt werden. Da es sich hier um ein städtebaulich sehr sensibles Gebiet handelt, wird dieses Bauvorhaben in enger Zusammenarbeit mit den Verantwortlichen der Stadt und in Berücksichtigung von deren Entwicklungsplänen vorangetrieben. Nach umfangreichen Vorarbeiten ist 2023 die Durchführung eines Projektwettbewerbes vorgesehen, für den inklusive Vorarbeiten 400'000 Franken veranschlagt sind. Da die Umsetzung dieses Vorhabens mindestens 6 bis 7

1 Einleitung

Jahre benötigt, neuer Schulraum aber bereits früher gebraucht wird, wird zurzeit auch eine Aufstockung des Schulzentrums Stacherholz um drei Regelklassenzimmer geplant. Die Ausführung dieses Projekts würde verhindern, dass mit teuren Provisorien gearbeitet werden müsste und stattdessen zeitnah mit einem vernünftigen finanziellen Aufwand eine zweckdienliche Lösung realisiert werden könnte. Ziel ist es, den benötigten Kredit im Laufe des Jahres 2023 zur Abstimmung zu bringen.

Auch im Baubereich steht die Sekundarschulgemeinde Arbon also vor einigen Herausforderungen. Im Namen der Schulbehörde danke ich Ihnen, wenn wir auch hier auf Ihre Unterstützung zählen dürfen.

Danken möchte ich allen unseren Angestellten für ihre mit grossem Einsatz und Engagement geleistete Arbeit. Ebenso unserer Schulbehörde für die kollegiale Zusammenarbeit und das im Interesse der uns anvertrauten Schülerinnen und Schüler und der Sekundarschulgemeinde Arbon Geleistete.

Herzlichst
Robert Schwarzer, Präsident

2 Budget 2022

2.1 Gesamtergebnis

alle Angaben in CHF

Erfolgsrechnung	Budget 2023
Aufwand	17'345'900.00
Ertrag	17'345'400.00
Erfolg (+) / Verlust (-)	- 500.00

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung unter 4.1.1.

Investitionsrechnung	Budget 2023
Mobiliar / Haustechnik / Informatik	276'000.00
Schulliegenschaften	1'967'000.00
Nettoinvestitionen	2'243'000.00

Erläuterungen zur Investitionsrechnung unter 4.3.1 und 4.3.2.

2.2 Antrag der Sekundarschulbehörde

Die Sekundarschulbehörde beantragt Ihnen einstimmig, die Erfolgs- und Investitionsrechnung 2023, bei einem unveränderten Steuerfuss von 37%, zu genehmigen.

Arbon, 15. September 2022
Die Sekundarschulbehörde

3 Finanzplan

3.1 Finanzplan / Parameter

Der Finanzplan basiert auf Prognosen, aktuell gültigen kantonalen Vorordnungen und Gesetzen. Ein Finanzplan ist ein planerisches Instrument mit beschränkter Verbindlichkeit. Er bildet eine rollende Planung ab und wird jährlich den neuen Gegebenheiten angepasst. Der gesamten Planung wurde der unveränderte Steuerfuss von 37% zugrunde gelegt.

Der vorliegende Finanzplan 2024 bis 2028 basiert auf einer konstanten Schülerzahlzunahme von zurzeit rund 600 Schülerinnen und Schülern auf rund 700 Schülerinnen und Schüler im Jahr 2028. Die Zunahme von über 16% lässt sich aus den Meldungen der Primarschulen herleiten, welche die Sekundarschulgemeinde Arbon bilden.

Die Veränderung der Steuerkraft wurde mit 1% angenommen. Bis jetzt ist der allseits prognostizierte Steuerrückgang im Zusammenhang mit Corona nicht eingetroffen. Die momentan unsichere politische und wirtschaftliche Lage – man denke an den Krieg in der Ukraine und die damit verbundenen Lieferengpässe und massiv steigenden Energiekosten – lassen nur verhalten optimistisch in die Zukunft blicken.

Ausserdem muss mit einem deutlich steigenden Zinsniveau auf dem Kapitalmarkt gerechnet werden. Dank dem in den letzten Jahren abgetragenen Fremdkapital wird sich der Finanzaufwand, trotz hoher Investitionen, auf einem gesunden Niveau halten.

Das Budget wie auch der Finanzplan sind darauf ausgerichtet, dass eine zweckmässige Konjunkturreserve und somit der geforderte Eigenkapitaldeckungsgrad von +/- 30 Prozent des jährlich effektiven Aufwandes erreicht werden kann.

Alle geplanten Investitionen betreffend Schulraumplanung und Infrastruktur wurden im Finanzplan gemäss heutigem Wissensstand berücksichtigt. Durch die teilweise Finanzierung von Investitionen durch Eigenkapital soll einer hohen Fremdverschuldung entgegengewirkt werden.

FINANZPLAN 2024-2028

Sekundarschulgemeinde Arbon

erstellt am: 14.09.2022

Parameter	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan				
	2024	2025	2026	2027	2028			
Steuerkraft (einfache Steuer) (CHF in 1'000)	35'674	36'000	37'600	37'976	38'356	38'739	39'127	39'518
Veränderung Steuerkraft	-0.6%	0.9%	4.4%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Steuerfuss effektiv	42%	37%	37%	37%	37%	37%	37%	37%
Steuerfuss notwendig	32%	36%	37%	34%	34%	32%	34%	34%
Lohnanpassung Verwaltungspersonal	1.4%	7.9%	14.7%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%
Lohnanpassung Lehrpersonal	7.0%	9.7%	11.3%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%
Teuerung Sachaufwand	7.0%	28.9%	-1.3%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%
Kapitalkosten (Zinssatz)	1.2%	1.1%	1.7%	2.5%	2.5%	2.5%	2.5%	2.5%
Anzahl Schüler (Durchschnitt RJ)	553.5	605.0	658.5	680.5	701.0	696.5	687.5	703.5

3 Finanzplan

Erfolgsrechnung (CHF in 1'000)		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan				
					2024	2025	2026	2027	2028
Betrieblicher Aufwand									
30 Personalaufwand	1	9'763	10'706	12'017	12'785	13'240	12'746	12'999	13'257
31 Sachaufwand	2	2'181	2'811	2'775	2'830	2'887	2'945	3'004	3'064
33 Abschreibungen	3	1'816	1'938	1'808	1'911	1'937	1'838	1'869	1'689
35 Einlagen Fonds EK		0	0	0	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand		470	482	480	493	493	493	493	493
39 Interne Verrechnungen		0	0	0	0	0	0	0	0
Betrieblicher Ertrag									
40 Fiskalertrag	4	14'983	13'347	13'947	14'168	14'311	14'456	14'601	14'749
42 Entgelte		82	83	79	79	79	79	79	79
43 Verschiedene Erträge		0	1	1	1	1	1	1	1
45 Entnahmen Fonds EK		0	0	0	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	5	2'938	3'223	3'319	5'357	5'844	5'778	5'411	5'562
49 Interne Verrechnungen		0	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		3'774	716	265	1'585	1'678	2'291	1'726	1'887
34 Finanzaufwand		293	243	266	544	552	503	480	547
44 Finanzertrag		0	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis aus Finanzierung		-293	-243	-266	-543	-552	-503	-480	-547
Operatives Ergebnis		3'481	474	-1	1'042	1'126	1'788	1'246	1'340
38 Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag		0	0	0	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		3'481	474	-1	1'042	1'126	1'788	1'246	1'340
in Steuerprozenten		9.8%	1.3%	0.0%	2.7%	2.9%	4.6%	3.2%	3.4%

Investitionsrechnung (CHF in 1'000)		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan				
					2024	2025	2026	2027	2028
Ausgaben	6	1'000	1'420	1'843	3'300	1'100	2'700	5'800	5'350
Einnahmen		0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestition		1'000	1'420	1'843	3'300	1'100	2'700	5'800	5'350

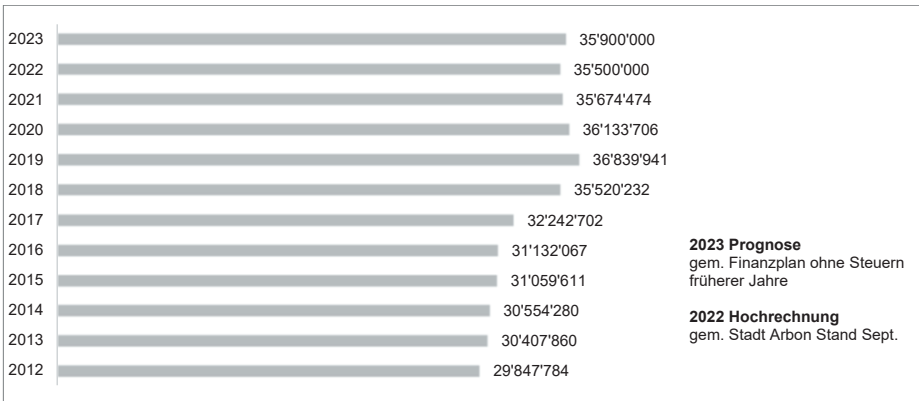
Bilanz per 31.12. (CHF in 1'000)		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan				
					2024	2025	2026	2027	2028
Verwaltungsvermögen (14)		25'824	25'306	25'340	26'730	25'893	26'755	30'686	34'346
langfristige Finanzverbindlichkeiten (206)		22'700	21'708	21'743	22'091	20'128	19'203	21'887	24'208
Eigenkapital (29)		6'841	7'314	7'314	8'356	9'481	11'269	12'515	13'855
davon Fonds/Vorfinanzierungen (291/293)		0	0	0	0	0	0	0	0
davon restliches EK (292/296/298/2999)		3'360	6'841	7'314	7'314	8'356	9'481	11'269	12'515
davon Jahresergebnis (2990)		3'481	474	-1	1'042	1'126	1'788	1'246	1'340

Bemerkungen

- 1 Zunahme des Personalaufwands bedingt durch Stufenanstieg gemäss kantonalen Vorgaben und höheren Schülerzahlen.
- 1 Führung einer zusätzlichen Einführungs-kategorie für Fremdsprachige ab Mai 2022 für Flüchtlinge aus der Ukraine.
- 1 Klasseneröffnungen/-schliessungen ab 01.08.2024 aufgrund Schülerzahlentwicklung (Stand August 2022) sind berücksichtigt.
- 1 Veränderung Löhne Verwaltungspersonal: Pensenerhöhungen und zusätzliche Anstellungen (Leiter Liegenschaften/Infrastruktur und Stv. Leitung Schulverwaltung).
- 2 Teuerung Sachaufwand wurde mit 2% eingerechnet.
- 3 Aktivierungsgrenze für Anschaffungen und Investitionen: Fr. 100'000.-.
- 4 Steuereinnahmen werden im 2022 höher ausfallen als budgetiert. Steuerkraft wurde im Budget 2023 angepasst. Basis Steuerfuss: 37%.
- 5 Beitragsempfänger seit 2020 aufgrund Änderung Beitrags-gesetz per 01.01.20. Annahme Steuerkraft/Einwohner bis 2028 jeweils unter dem kant. Durchschnitt.
- 5 Schul-geld Steinach (Annahme): wird seit 2020 periodengerecht abgegrenzt.
- 6 Nebst den geplanten Investitionen im Bereich Hochbauten sind die gemäss IT-Konzept geplanten jährlichen Ausgaben von Fr. 250'000.- berücksichtigt.

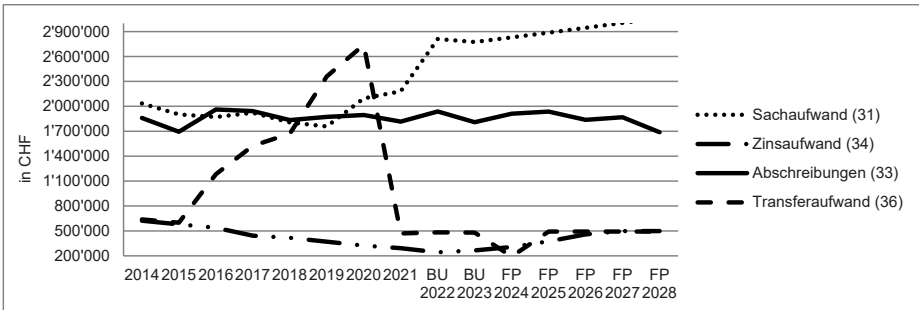
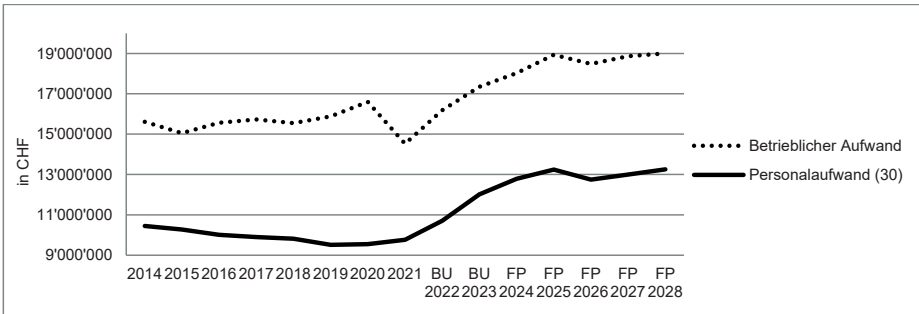
3 Finanzplan

3.2 Entwicklung Steuerkraft



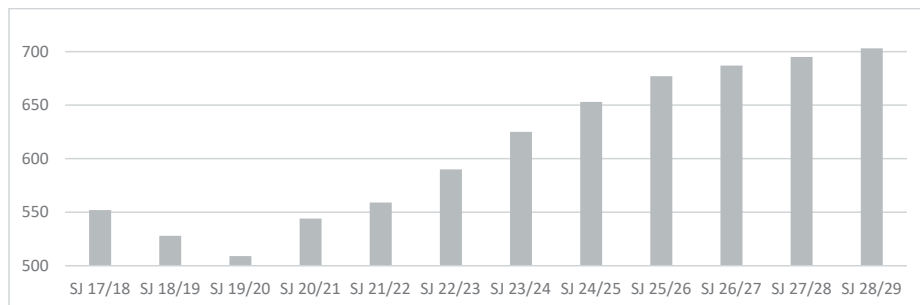
Steuerkraft 100 % Arbon/Roggwil. Durchschnittliche Steuerkraftzunahme 2013 - 2022 (ohne 2018) 0.8 %. Berechnungsgrundlage im Finanzplan: Steuerkraftzunahme von 1,0 % ab 2024.

3.3 Entwicklung Aufwandspositionen



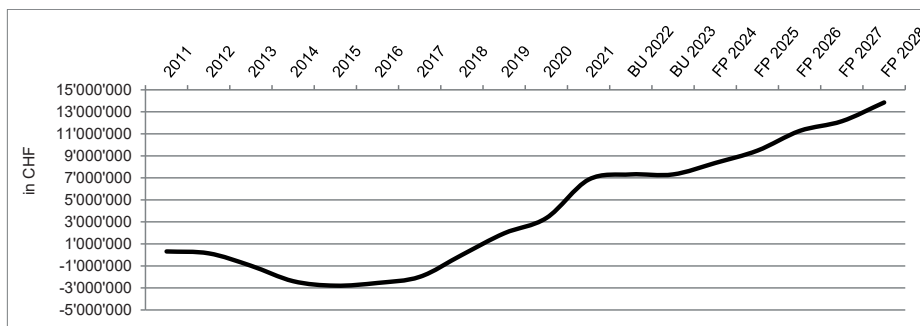
3 Finanzplan

3.4 Entwicklung Schülerzahlen

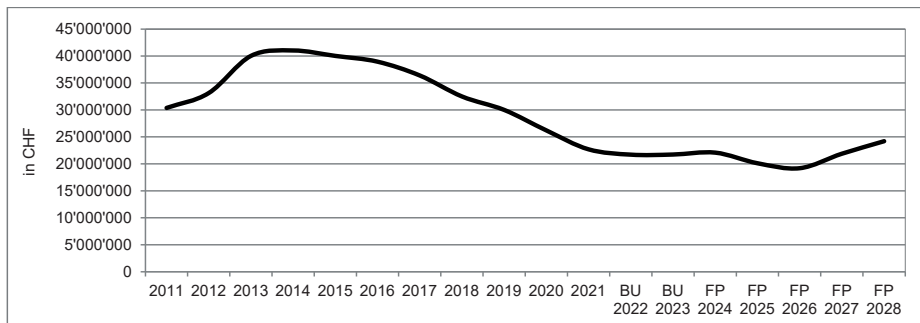


Schülerzahlen ab SJ 2023/24, abgestützt auf die Bestandesmeldungen jeweils per 1. August der umliegenden Primarschulgemeinden Frasnacht, Freidorf, Roggwil, Stachen und Steinach (Stand August 2022). Im Finanzplan wird mit einer durchschnittlichen Schülerzahl/Jahr gerechnet.

3.5 Entwicklung Eigenkapital



3.6 Entwicklung Fremdkapital



4 Auswertungen

4.1 Gestufte Erfolgsrechnung

alle Angaben in CHF

Erfolgsrechnung 1.1.2023 - 31.12.2023
3stufige Erfolgsrechnung nach 2stelliger Artengliederung Alle Zahlen in CHF
Sekundarschule Adon

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
GESTUFTE ERFOLGSRECHNUNG						
Betrieblicher Aufwand						
30 Personalaufwand	12'017'000.00		10'706'200.00		9'762'581.35	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'774'800.00		2'810'500.00		2'180'884.23	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'808'400.00		1'938'400.00		1'815'869.45	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen						
36 Transferaufwand	479'900.00		481'900.00		470'077.50	
39 Interne Verrechnungen						
Total Betrieblicher Aufwand	17'080'100.00		15'937'000.00		14'229'412.53	
Betrieblicher Ertrag						
40 Fiskalertrag		13'946'600.00		13'347'100.00		14'983'281.57
42 Entgelte		79'000.00		82'600.00		81'622.75
43 Verschiedene Erträge		500.00		500.00		312.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						
46 Transferertrag		3'319'200.00		3'223'200.00		2'938'220.25
49 Interne Verrechnungen						
Total Betrieblicher Ertrag		17'345'300.00		16'653'400.00		18'003'436.57
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	17'080'100.00	17'345'300.00	15'937'000.00	16'653'400.00	14'229'412.53	18'003'436.57
Nettoergebnis	265'200.00		716'400.00		3'774'024.04	
Finanzaufwand						
34 Finanzaufwand	265'800.00		243'000.00		292'991.75	
44 Finanzertrag		100.00		100.00		12.00
Ergebnis aus Finanzierung		265'700.00		242'900.00		292'979.75
OPERATIVES ERGEBNIS	17'345'900.00	17'345'400.00	16'180'000.00	16'653'500.00	14'522'404.28	18'003'448.57
Nettoergebnis		500.00	473'500.00		3'481'044.29	
Ausserordentlicher Aufwand						
Ausserordentlicher Ertrag						
Ausserordentliches Ergebnis						
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	17'345'900.00	17'345'400.00	16'180'000.00	16'653'500.00	14'522'404.28	18'003'448.57
Erfolg		500.00	473'500.00		3'481'044.29	

4 Auswertungen

4.1.1 Erläuterungen Gestufte Erfolgsrechnung

Die wichtigsten Abweichungen gegenüber Budget 2022:
Siehe Gestufte Erfolgsrechnung unter Auswertungen Punkt 4.1.

		Abweichung in CHF	in %
3		1'165'900.00 Gesamtaufwand	7,2
30 Mehraufwand	1'310'800	Personalaufwand	12,2
	-9'000.00	Infolge Einstellung Leitung Liegenschaften/Infrastruktur weniger Aufwand bei Behörde und Kommissionen	
	242'700.00	Löhne Verwaltung, Stufenanstieg und Teuerung, Neuanstellung, Stv. Leitung Schulverwaltung, Anpassung Stellenetat im Stacherholz infolge Schülerzahlen, Personalwechsel (Neubesetzung von Stellen durch älteres Personal)	
	784'600.00	Löhne Lehrpersonen, Stufenanstieg und Teuerung, Dienstaltersgeschenke, Stellvertretungen, Einführung Niveauunterricht, Coachinglektion	
	283'100.00	Lohnnebenkosten, Sanierungsbeitrag Lehrerpensionskasse (Fr. 140'000.00) Lohnnebenkosten, kein Sanierungsbeitrag Lehrerkasse	
	9'400.00	Übriger Personalaufwand, Bildungssemester, Weiterbildungskosten	
31 Minderaufwand	-35'700.00	Sachaufwand	-1,3
	44'650.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial (pro S&S)	
	84'400.00	Raumausstattungen, Anschaffungen Maschinen und Geräte	
	90'600.00	Energiekosten, steigende Preise bei Strom und Gas	
	-141'600.00	Minderaufwand Dienstleistungen Dritter (VJ Sanierungsprojekte)	
	-162'100.00	VJ Baulicher Unterhalt unter Aktivierungsgrenze von CHF 100'000.00 im Stacherholz	
	11'600.00	Unterhalt Maschinen und Geräte, IT Support	
	4'650.00	Miete Räumlichkeiten für 2 Eff Klassen, Software Lizenzen	
	17'100.00	Schulische Anlässe / Klassenlager / Projekte (pro S&S)	
	15'000.00	Abschreibungen Steuern (Annahme)	
33 Minderaufwand	-130'000.00	Abschreibungen	-6,7
	-1'700.00	Abschreibungen Hochbauten (33 Jahre)	
	-76'300.00	Abschreibungen Mobilien (8 Jahre)	
	0.00	Abschreibungen Haustechnik (8 Jahre)	
	-52'000.00	Abschreibungen Informatik, Kommunikationssysteme (4 Jahre)	
34 Mehraufwand	22'800.00	Finanzaufwand	9,4
	22'800.00	Umwandlung Festkredite in Liborkredite, geplante Rückzahlungen	
36 Minderaufwand	-2'000.00	Transferaufwand	-0,5
	-2'000.00	Steuerbezugskosten, Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Mietaufwand umliegende Turnhallen	

4 Auswertungen

4.1.1 Erläuterungen Gestufte Erfolgsrechnung

		Abweichung in CHF		in %
4		691'900.00	Gesamtertrag	4,1
40	Mehrertrag	599'500.00	Fiskalertrag	4,5
		128'900.00	Steuern Rechnungsjahr natürliche Personen Arbon und Roggwil <u>Begründung Abweichung</u> Im Jahr 2022 aufgrund von Corona eher defensiv budgetiert. Trotz der Steuerfussreduktion von 5% wird mit ähnlich hohen Steuereinnahmen gerechnet. Vor allem im Bereich Vermögenssteuern wurden mit Mehreinnahmen budgetiert. Ausserdem wurde dem stetigen Einwohnerwachstum Rechnung getragen.	
		60'200.00	Steuern früherer Jahre natürliche Personen Arbon und Roggwil	
		489'400.00	Steuern Rechnungsjahr juristische Personen Arbon und Roggwil	
		-79'000.00	Steuern früherer Jahre juristische Personen Arbon und Roggwil <u>Begründung positive Abweichungen</u> Auch im Bereich der Steuern juristischer Personen wurde im Jahr 2022 sehr vorsichtig budgetiert. Bei den Steuern der Vorjahre in jüngster Vergangenheit konnten sehr viele Ausstände abgerechnet werden.	
42	Minderertrag	-3'600.00	Entgelte	-4,4
		-3'600.00	Elternbeiträge Lager, Mittagstisch	
46	Mehrertrag	96'000.00	Transferertrag	3,0
		44'900.00	Schulgeld Steinach, Anteil Heizkosten PSG Arbon	
		51'100.00	Finanzausgleich Kanton, höhere Beiträge an Besoldung und Betriebsaufwand infolge höherer Schülerzahl und ähnlicher Steuerkraft (Annahme)	

4 Auswertungen

4.2 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

alle Angaben in CHF

Erfolgsrechnung 1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung BU ER Funkt. 3stellig
Sekundarschule Aitoon

	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG						
	Nettoergebnis	17'345'900.00	17'345'400.00	16'180'000.00	16'653'500.00	18'005'043.62	18'003'448.57
			500.00	473'500.00			1'595.05
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
	Nettoergebnis	55'400.00	55'400.00	45'900.00	45'900.00	55'343.45	55'343.45
1	Legislative						
11	Legislative	55'400.00		45'900.00		55'343.45	
		55'400.00		45'900.00		55'343.45	
2	BILDUNG						
	Nettoergebnis	16'871'000.00	2'680'300.00	15'566'800.00	2'653'100.00	14'047'073.89	2'430'855.30
			14'190'700.00		13'103'700.00		11'616'218.59
21	Obligatorische Schule						
213	Sekundarstufe	16'871'000.00	2'680'300.00	15'566'800.00	2'653'100.00	14'047'073.89	2'430'855.30
217	Schuljahresleistungen	11'142'100.00	2'317'800.00	10'018'100.00	2'308'000.00	9'057'724.04	2'092'549.35
218	Schuljahresleistungen	3818'100.00	349'000.00	3'990'200.00	328'000.00	3'313'061.70	322'570.40
219	Tagesbetreuung	14'400.00	12'800.00	18'000.00	16'700.00	17'104.50	15'192.00
	Obligatorische Schule, übriges	1'896'400.00	700.00	1'730'500.00	400.00	1'659'183.65	543.55
4	GESUNDHEIT						
	Nettoergebnis	32'400.00	32'400.00	27'000.00	27'000.00	31'807.95	31'807.95
43	Gesundheitsprävention						
433	Schulgesundheits	32'400.00		27'000.00		31'807.95	
		32'400.00		27'000.00		31'807.95	
5	SOZIALE SICHERHEIT						
	Nettoergebnis	5'900.00	5'900.00	6'900.00	6'900.00	6'801.00	6'801.00
53	Alter und Hinterlassene						
533	Leistungen an Pensionierte	5'900.00		6'900.00		6'801.00	
		5'900.00		6'900.00		6'801.00	
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Nettoergebnis	381'200.00	14'665'100.00	343'400.00	14'000'400.00	3'864'017.33	15'572'593.27
		14'283'900.00		13'657'000.00		11'708'575.94	
91	Steuern						
910	Steuern	110'000.00	13'946'600.00	95'000.00	13'347'100.00	84'920.75	14'983'281.57
		110'000.00	13'946'600.00	95'000.00	13'347'100.00	84'920.75	14'983'281.57
93	Finanz- und Lastenausgleich						
930	Finanz- und Lastenausgleich		313'400.00		248'200.00		162'783.25
			313'400.00		248'200.00		162'783.25
95	Ertragsanteile						
950	Ertragsanteile übrige		400'000.00		400'000.00		424'133.80
			400'000.00		400'000.00		424'133.80

4 Auswertungen

4.2 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

alle Angaben in CHF

Erfolgsrechnung 1.1.2023 - 31.12.2023
Funktionale Gliederung BU ER Funkt 3stellig
Sekundarschule Albon

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	271'200.00	100.00	248'400.00	100.00	296'457.24	12.00
961 Zinsen	270'800.00	100.00	248'000.00	100.00	296'153.49	12.00
969 Finanzvermögen n.a.g.	400.00		400.00		303.75	
97 Rückverteilungen	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	2'382.65	2'382.65
971 Rückverteilung aus CO2-Abgabe		5'000.00		5'000.00		2'382.65
99 Nicht aufgeteilte Posten			3'482'639.34		3'482'639.34	
999 Abschluss					3'482'639.34	

4 Auswertungen

4.3 Investitionsrechnung

alle Angaben in CHF

Investitionsrechnung 1.1.2023 - 31.12.2023
Funktionale Gliederung BU IR Funkt 6stellig
Sekundarschule Arbon

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG						
2	BILDUNG	2'243'000.00	2'243'000.00	1'420'000.00	1'420'000.00	754'356.55	754'356.55
	Nettoergebnis	2'243'000.00	2'243'000.00	1'420'000.00	1'420'000.00	736'863.00	17'493.55
21	Obligatorische Schule						719'369.45
	Nettoergebnis	2'243'000.00	2'243'000.00	1'420'000.00	1'420'000.00	736'863.00	17'493.55
213	Sekundarstufe 1						719'369.45
		276'000.00		740'000.00		197'398.90	
2130	Sekundarstufe						
	SSG Arbon, Informatik	276'000.00		740'000.00		197'398.90	
217	Schulleigenschaften						
		1'967'000.00		680'000.00		539'464.10	17'493.55
2170	Schulleigenschaften						
	Stacherholz, Aussenanlage	1'967'000.00		680'000.00		539'464.10	17'493.55
5040.71	Stacherholz, Schulhaus					539'464.10	
5040.72	Stacherholz, Erweiterung	400'000.00					
5040.73	Stacherholz, Erweiterung	187'000.00					
5040.82	Reben 25, Schulhaus Sanierung	450'000.00		200'000.00			
5040.85	Reben 25, Ergänzungsbau	110'000.00					
5040.94	Reben 4, Promenadenschulhaus	420'000.00					
5040.96	Reben 4, Turnhallenschulhaus			200'000.00			
5040.98	Reben 4, Ergänzungsbau Wettbewerbskredit	400'000.00		280'000.00			17'493.55
6320.71	Stacherholz, Aussenanlage, Rückerstattung PSG Arbon						
9	FINANZEN						
	Nettoergebnis	2'243'000.00	2'243'000.00	1'420'000.00	1'420'000.00	17'493.55	736'863.00
99	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoergebnis	2'243'000.00	2'243'000.00	1'420'000.00	1'420'000.00	17'493.55	736'863.00
999	Abschluss						
		2'243'000.00	2'243'000.00	1'420'000.00	1'420'000.00	17'493.55	736'863.00
9990	Abschluss						
	Passivierung	2'243'000.00	2'243'000.00	1'420'000.00	1'420'000.00	17'493.55	736'863.00
6900.00	Aktiverte Ausgaben		2'243'000.00		1'420'000.00		736'863.00

4 Auswertungen

4.3.1 Investitionen in Schulbauten

Die von der Schulbehörde vorgesehenen, etappierten baulichen Investitionen in allen drei Schulzentren Stacherholz, Reben 25 und Reben 4 werden im Rahmen der erarbeiteten Schulraumplanung seit 2021 umgesetzt. Das momentan grösste Augenmerk liegt, neben der Substanzerhaltung, auf dem in Kürze zusätzlich benötigten Schulraum infolge der stetig ansteigenden Schülerzahlen. Offen ist zudem noch, wie sich die hohe Bautätigkeit im Einzugsgebiet der Sekundarschulgemeinde Arbon zusätzlich auf die Schülerzahlen auswirken wird.

Schulzentrum Stacherholz

Mit einer Aufstockung sollen drei zusätzliche Klassenzimmer erstellt werden. Ziel ist es, durch eine schnelle Realisierung auf die Notwendigkeit eines Provisoriums verzichten zu können. Ferner wird auf den Erweiterungsbau eine PV-Anlage installiert.

Schulzentrum Reben 25

Nebst Sanierungsarbeiten soll eine Optimierung der räumlichen Nutzungen erreicht werden. Zusätzlich sind ausser Arbeiten im elektrotechnischen und sanitärischen Bereich auch Investitionen in feuerpolizeiliche und unfallverhütende Auflagen vorgesehen. Ausserdem ist im Ergänzungsbau ebenfalls die Installation einer PV-Anlage geplant.

Schulzentrum Reben 4

Wie geplant werden die Sanierungsarbeiten im Promenadenschulhaus, analog den im Jahr 2022 realisierten Aufwertungsarbeiten im Stacherholz und den gemäss Budget 2023 geplanten Sanierungen im Reben 25 umgesetzt. Vorgesehen ist, 2023 für die Erstellung des benötigten zusätzlichen Schulraums einen Projektwettbewerb für einen Ergänzungsbau durchzuführen. Die Schullehrerinnen und Schullehrer werden selbstverständlich über geplante Schritte informiert.

4.3.2 Erläuterungen Investitionsrechnung

alle Angaben in CHF

Siehe Investitionsrechnung unter Auswertungen Punkt 4.3.

Informatik und Kommunikationssysteme

Schulzentrum		Konto	Budget 2023
Alle	S&S-Geräte /Workstations (gem. IT-Konzept)	5062.00	CHF 276'000.00
SSG Arbon	Anschaffungen insgesamt		CHF 276'000.00

Schulliegenschaften

Schulzentrum		Konto	Budget 2023
Stacherholz	Aufstockung (Wettbewerb und Projektierung)	5040.72	CHF 400'000.00
Stacherholz	PV-Anlage (Erweiterungsbau)	5040.73	CHF 187'000.00
Reben 25	Sanierungsarbeiten	5040.82	CHF 450'000.00
Reben 25	PV-Anlage (Ergänzungsbau)	5040.85	CHF 110'000.00
Reben 4	Sanierungsarbeiten (Promenadenschulhaus)	5040.94	CHF 420'000.00
Reben 4	Projektwettbewerb inkl. Aufbereitung	5040.98	CHF 400'000.00
SSG Arbon	Schulliegenschaften insgesamt		CHF 1'967'000.00

5 Anhänge

5.1 Grundsätze der Rechnungslegung nach HRM2

Basis bildet die Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden vom 23.04.2013 (RB131.21). Die Verordnung kann im kantonalen Rechtsbuch eingesehen werden.

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

- | | | |
|---|-----|------------|
| <input type="checkbox"/> bis 1'000 Einwohner | CHF | 25'000.00 |
| <input type="checkbox"/> 1'001 - 5'000 Einwohner | CHF | 50'000.00 |
| <input type="checkbox"/> 5'001 - 10'000 Einwohner | CHF | 75'000.00 |
| <input type="checkbox"/> über 10'000 Einwohner | CHF | 100'000.00 |

Die Aktivierung von Investitionen über CHF 100'000.00 ist zwingend. Die oben aufgeführte Aufteilung gilt als Empfehlung für die Festlegung durch die Schulgemeinde. Für die Sekundarschulgemeinde Arbon gilt gemäss Behördenbeschluss vom 27.06.2019 eine Aktivierungsgrenze von CHF 100'000.00 pro Objekt (Einzelposten). Investitionen (Gesamtprojekt) unter der festgelegten Aktivierungsgrenze sind in der Erfolgsrechnung zu verbuchen.

Abschreibungen des Verwaltungsvermögens müssen linear über die gesamte Nutzungsdauer erfolgen. Abschreibungssätze gemäss Anhang der Verordnung:

Kategorien	Nutzungsdauer	Abschreibungssatz linear
Grundstücke: nicht überbaut, Reserveland	Finanzvermögen	
Grundstücke: Spielwiesen, Spiel- und Sportplätze	33 Jahre	3,0 %
Gebäude, Hochbauten	33 Jahre	3,0 %
Möbilien, Ausstattungen, Maschinen und Motorfahrzeuge (Haustechnik)	8 Jahre	12,5 %
Immaterielle Anlagen	5 Jahre	20,0 %
Informatik-/Kommunikationssysteme (Hard- und Software)	4 Jahre	25,0 %

5 Anhänge

5.2 Rechnungsabgrenzungen

Rechnungsabgrenzung Beitragsleistungen (BL)

Aufgrund § 35 der Verordnung über das Rechnungswesen der Gemeinden RB 131.21 soll die Rechnungslegung so ausgestaltet sein, dass sie der tatsächlichen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entspricht und dem Grundsatz von § 36 der Periodenabgrenzung gerecht wird. Die Schulgemeinden können zwischen Methode I Abgrenzung der gesamten Beitragsleistung oder Methode II Abgrenzung der Differenz zwischen Mittelfluss und Beitragsleistung wählen oder ganz auf eine periodengerechte Verbuchung verzichten. Unabhängig vom gewählten Vorgehen haben die Schulgemeinden im Sinne der Stetigkeit danach dieselbe Methode anzuwenden.

Die SSG grenzt seit dem Rechnungsjahr 2020 die Ausgleichszahlungen gemäss Methode I ab (Behördenbeschluss 27.08.2020).

Allgemein

Rechnungsabgrenzungen werden aus Gründen der Wesentlichkeit und der Praktikabilität ab einer Höhe von CHF 1'000.00 vorgenommen. (Behördenbeschluss 03.12.2020)

5.3 Internes Kontrollsystem (IKS)

Die SSG hat per 01.01.2018 ein internes Kontrollsystem eingeführt. Das IKS ist Bestandteil eines angemessenen Controllings und ist in § 54 der Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden (RB 131.21) definiert.

5.4 Hinweis

Detaillierte Fassung Budget 2023

Eine detaillierte Fassung des Budgets 2023 kann bei der Schulverwaltung, Alemannenstr. 16, 9320 Arbon, bezogen werden oder auf der Homepage eingesehen werden.

6 Adressen

Schulpräsidium

Präsident Schwarzer Robert robert.schwarzer@ssgarbon.ch
Alemannenstrasse 16, Termine nach Vereinbarung, 071 447 00 17

Schulverwaltung

Leitung Hess Jacqueline jacqueline.hess@ssgarbon.ch
Stv. Leitung (ab 01.01.23) Huwiler Simone simone.huwiler@ssgarbon.ch
Sachbearbeitung (bis 31.12.22) Scheiwiler Sybille sybille.scheiwiler@ssgarbon.ch
Alemannenstrasse 16, Termine nach Vereinbarung, 071 447 00 16

Liegenschaften / Infrastruktur

Leitung Frei Yannick yannick.frei@ssgarbon.ch
Alemannenstrasse 16, Termine nach Vereinbarung, 071 447 00 18

Schulzentrum Reben 4

Schulleitung Lehmann Reto reto.lehmann@ssgarbon.ch
Sekretariat Wartenweiler Rosi rosmarie.wartenweiler@ssgarbon.ch
Rebenstrasse 4, Montag – Donnerstag, 08.00 – 11.00 Uhr, 071 447 21 30

Schulzentrum Reben 25

Schulleitung Keller Cyrill cyrill.keller@ssgarbon.ch
Sekretariat Della Polla Fabienne fabienne.dellapolla@ssgarbon.ch
Rebenstrasse 25, Montag – Donnerstag, 08.00 – 11.00 Uhr, 071 447 00 10

Schulzentrum Stacherholz

Schulleitung Näf Andreas andreas.naef@ssgarbon.ch
Sekretariat Scheiwiler Sybille sybille.scheiwiler@ssgarbon.ch
Stacherholzstrasse 34, Montag – Donnerstag, 08.00 – 11.00 Uhr, 071 440 39 01

Schuljahr 2022/23					
Schulbeginn	Montag	15.08.2022			
Herbstferien	Montag	10.10.2022	bis	Sonntag	23.10.2022
Weihnachtsferien	Montag	26.12.2022	bis	Sonntag	08.01.2023
Sportferien	Montag	30.01.2023	bis	Sonntag	05.02.2023
Frühlingsferien	Montag	27.03.2023	bis	Montag	10.04.2023
Vorsommerferien	Donnerstag	18.05.2023	bis	Montag	29.05.2023
Sommerferien	Montag	10.07.2023	bis	Sonntag	13.08.2023

Schuljahr 2023/24					
Schulbeginn	Montag	14.08.2023			
Herbstferien	Montag	09.10.2023	bis	Sonntag	22.10.2023
Weihnachtsferien	Montag	25.12.2023	bis	Sonntag	07.01.2024
Sportferien	Montag	29.01.2024	bis	Sonntag	04.02.2024
Frühlingsferien	Freitag	29.03.2024	bis	Sonntag	14.04.2024
Vorsommerferien	Donnerstag	09.05.2024	bis	Montag	20.05.2024
Sommerferien	Montag	08.07.2024	bis	Sonntag	11.08.2024

Schuljahr 2024/25					
Schulbeginn	Montag	12.08.2024			
Herbstferien	Montag	07.10.2024	bis	Sonntag	20.10.2024
Weihnachtsferien	Montag	23.12.2024	bis	Sonntag	05.01.2025
Sportferien	Montag	27.01.2025	bis	Sonntag	02.02.2025
Frühlingsferien	Montag	07.04.2025	bis	Montag	21.04.2025
Vorsommerferien	Donnerstag	29.05.2025	bis	Montag	09.06.2025
Sommerferien	Montag	07.07.2025	bis	Sonntag	10.08.2025

Schuljahr 2025/26					
Schulbeginn	Montag	11.08.2025			
Herbstferien	Montag	06.10.2025	bis	Sonntag	19.10.2025
Weihnachtsferien	Montag	22.12.2025	bis	Sonntag	04.01.2026
Sportferien	Montag	26.01.2026	bis	Sonntag	01.02.2026
Frühlingsferien	Freitag	03.04.2026	bis	Sonntag	19.04.2026
Vorsommerferien	Donnerstag	14.05.2026	bis	Montag	25.05.2026
Sommerferien	Montag	06.07.2026	bis	Sonntag	09.08.2026

ohne Gewähr

Weitere Informationen zur SSG Arbon können unter www.ssgarbon.ch abgerufen werden.