

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 unterbreitet 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
- Coachingaktion 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	Budget	Budget	Finanzplan				2027	2028
		2021	2022	2023	2024	2025	2026			
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	
Operativer 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	Budget	Budget	Finanzplan				2027	2028
		2021	2022	2023	2024	2025	2026			
Ausgaben										
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	

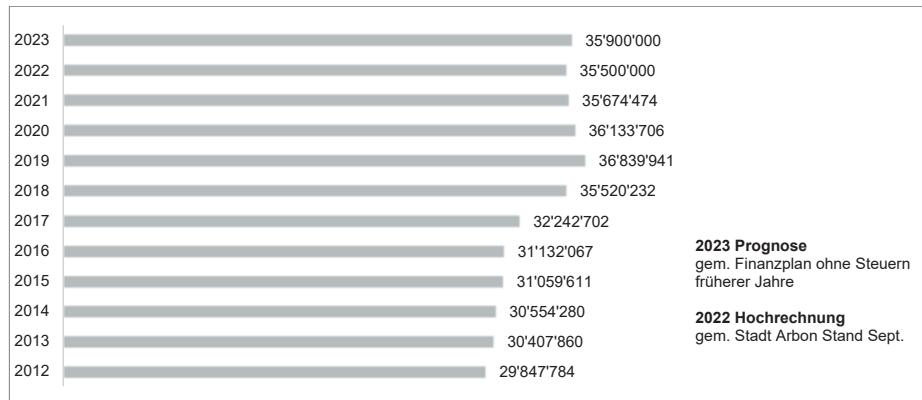
Bilanz per 31.12.	(CHF in 1'000)	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan				2027	2028
		2021	2022	2023	2024	2025	2026			
Verwaltungsvermögen (14)										
25'824	25'306	25'340	26'730	25'893	26'755	30'686	34'346			
22'700	21'708	21'743	22'091	20'128	19'203	21'887	24'208			
Eigenkapital (29)		6'841	7'314	7'314	8'356	9'481	11'269	12'515	13'855	
davon Fonds/Vorfinanzierungen (291/293)	0	0	0	0	0	0	0	0	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

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

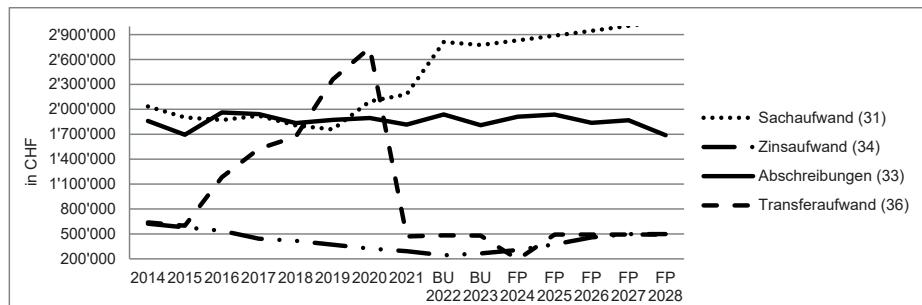
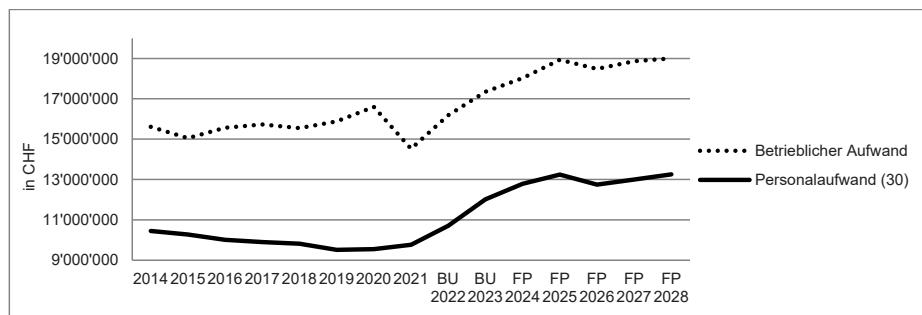
3 Finanzplan

3.2 Entwicklung Steuerkraft



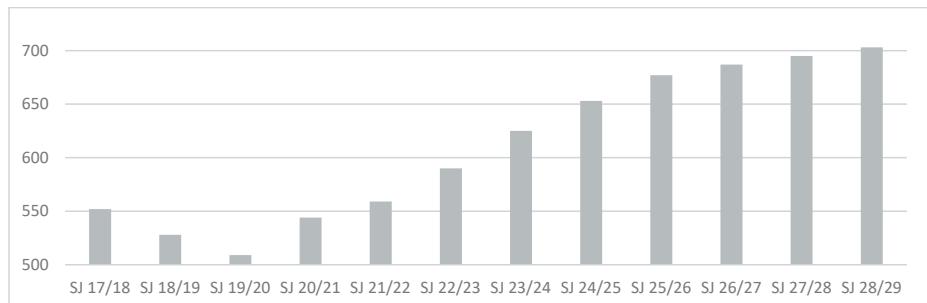
Steuerkraft 100 % Arbon/Roggwil. Durchschnittliche Steuerkraftzunahme 2013 - 2022 (ohne 2018) 0.8 %. Berechnungsgrundlage im Finanzplan: Steuerkraftzunahme von 1,0 % ab 2024.

3.3 Entwicklung Aufwandspositionen



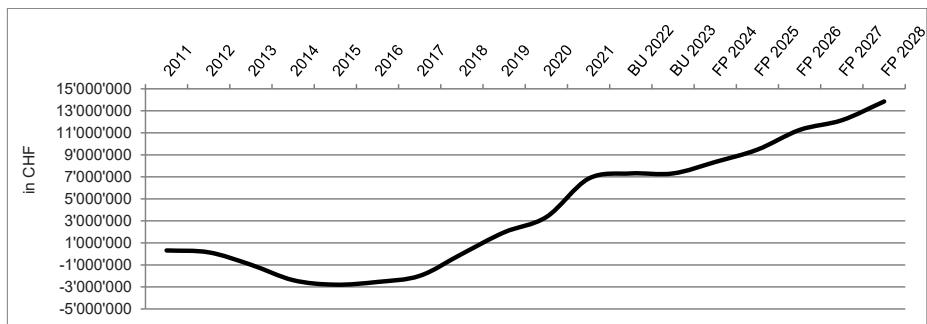
3 Finanzplan

3.4 Entwicklung Schülerzahlen

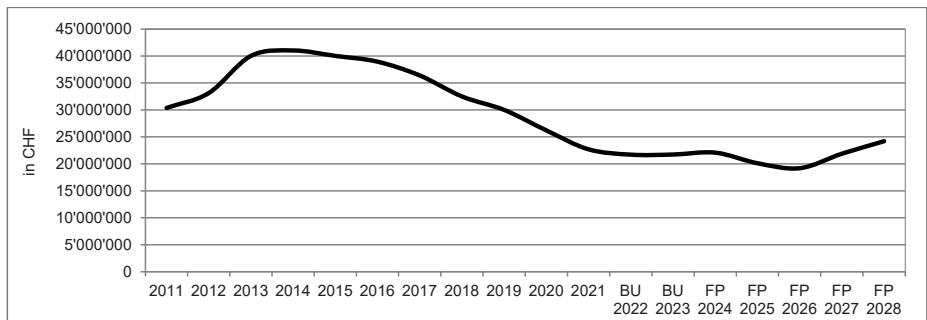


Schülerzahlen ab SJ 2023/24, abgestützt auf die Bestandesmeldungen jeweils per 1. August der umliegenden Primarschulgemeinden Frasnacht, Freidorf, Roggwil, Stachen und Steinach (Stand August 2022). Im Finanzplan wird mit einer durchschnittlichen Schülerzahl/Jahr gerechnet.

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 2-stelliger Artengliederung Alle Zahlen in CHF
 Sekundarschule Arbon

Bezeichnung	Aufwand		Budget 2023		Aufwand		Budget 2022		Aufwand		Rechnung 2021	
	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
GESTUFTE ERFOLGSRECHNUNG												
Betrieblicher Aufwand												
30 Personalaufwand		1201700.00				10706200.00					9762581.35	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		277800.00				2810500.00					2180584.23	
33 Abschreibungen Verwaltungsvierrungen		1808400.00				1938400.00					1815869.45	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen												
36 Transferaufwand		479900.00				481900.00					470077.50	
39 Interne Vereinbarungen												
Total Betrieblicher Aufwand		17786100.00				15937000.00					14'229'412.53	
Betrieblicher Ertrag												
40 Fiskalertrag		13946600.00				13347100.00					14'983281.57	
42 Entgelte		79'000.00				82'600.00					81'622.75	
43 Verschiedene Erträge		500.00				500.00					312.00	
45 Ernahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen												
46 Transferertrag		3319200.00				3222900.00					2938220.25	
49 Interne Vereinbarungen												
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					14'229'12.53	
Nettoergebnis		265200.00				716400.00					3'774'024.04	
34 Finanzaufwand												
44 Finanzertrag		265800.00				243000.00					29'299.17	
Ergebnis aus Finanzierung		265'700.00				100.00					12.00	
OPERATIVES ERGEBNIS												
Nettoergebnis		17'345'900.00				16'180'000.00					14'522'404.28	
38 Ausserordentlicher Aufwand						500.00					3'481'044.29	
48 Ausserordentlicher Ertrag												
Ausserordentliches Ergebnis												
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG												
Erfolg		17'345'900.00				16'180'000.00					14'522'404.28	
						473'500.00					3'481'044.29	
											18'003'448.57	

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, Coachingglektion	
		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	-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

Bezeichnung		Aufwand	Budget 2023	Ertrag	Aufwand	Budget 2022	Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021	Ertrag
FUNKTIONALE GLIEDERUNG										
	Nettoergebnis									
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	55'400.00	17'345'900.00	500.00	16'653'500.00	4'735'00.00	18'005'543.62	18'003'448.57	1'595.05	
1	Legislative	55'400.00	55'400.00	45'900.00	45'900.00					55'343.45
1.11	Legislative	55'400.00	55'400.00	45'900.00	45'900.00					55'343.45
2	BILDUNG	16'871'000.00	2'680'300.00	14'190'700.00	15'756'800.00	2'653'100.00	13'037'000.00	14'047'073.89	2'430'855.30	1'161'621.65
2.1	Obligatorische Schule	16'871'000.00	2'680'300.00	2'317'800.00	15'756'800.00	2'653'100.00	2'308'000.00	14'047'073.89	2'430'855.30	1'092'849.35
2.13	Sekundarstufe	11'142'100.00	3'497'000.00	10'018'100.00	3'980'200.00	3'280'000.00	3'313'061.70	9'057'724.04	3'229'740.40	17'192.00
2.17	Schulgemeinschaften	14'440.00	12'800.00	18'000.00	16'700.00	17'000.00	400.00	1'659'183.65	543.55	
2.18	Tagesbetreuung	18'964'400.00	700.00	17'930'500.00	27'000.00	27'000.00	27'000.00	31'807.95		
2.19	Obligatorische Schule, übriges									
4	GESUNDHEIT	32'400.00	32'400.00	32'400.00	32'400.00	27'000.00	27'000.00	31'807.95		
4.3	Gesundheitsprävention	32'400.00	32'400.00	32'400.00	32'400.00	27'000.00	27'000.00	31'807.95		
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'900.00	5'900.00	5'900.00	5'900.00	6'900.00	6'900.00	6'801.00	6'801.00	
5.33	Alter und Hinterlassene	5'900.00	5'900.00	5'900.00	5'900.00	6'900.00	6'900.00	6'801.00	6'801.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	14'565'100.00	14'565'100.00	13'946'600.00	13'946'600.00	14'000'400.00	13'347'100.00	3'964'011.33	15'572'593.27	
9.1	Steuern	110'000.00	110'000.00	13'946'600.00	13'946'600.00	95'000.00	13'347'100.00	84'926.75	14'983'281.57	1'498'3281.57
9.3	Finanz- und Lastenausgleich	313'400.00	313'400.00	313'400.00	313'400.00	248'200.00	248'200.00	11'705'877.94	16'278.35	16'278.35
9.90	Finanz- und Lastenausgleich	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	424'133.80	424'133.80	424'133.80
95	Ertragsanteile									
950	Ertragsanteile übrige									

4 Auswertungen

4.2 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

alle Angaben in CHF

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	271'200.00	100.00	248'000.00	100.00	286'457.24	12.00
961 Zinsen	27'080.00	100.00	24'800.00	100.00	28'6153.49	12.00
969 Finanzvermögen n. a. g.	400.00		400.00		393.75	
97 Rückverteilungen			5'000.00			2'382.65
971 Rückverteilung aus CO2-Abgabe			5'000.00			2'382.65
99 Nicht aufgeteilte Posten				5'000.00		
999 Abschluss					3482'699.34	
					3482'699.34	

4 Auswertungen

4.3 Investitionsrechnung

alle Angaben in CHF

Nummer	Bezeichnung	Aufwand		Budget 2023		Aufwand		Budget 2022		Aufwand		Rechnung 2021	
		Ertrag	Nettoergebnis	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
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	736'363.00	736'363.00	17'493.55	17'493.55				
21	Obligatorische Schule	2'243'000.00	2'243'000.00	1'420'000.00	1'420'000.00	736'363.00	736'363.00	17'493.55	17'493.55				
	Nettoergebnis	2'243'000.00	2'243'000.00	1'420'000.00	1'420'000.00	719'369.45	719'369.45						
213	Sekundarstufe 1	276'000.00	276'000.00	740'000.00	740'000.00	197'396.90	197'396.90						
2130	Sekundarstufe	276'000.00	276'000.00	740'000.00	740'000.00	197'396.90	197'396.90						
5062.00	SSG Arbon, Informatik	276'000.00		740'000.00		197'396.90							
217	Schulliegenschaften	1'967'000.00	1'967'000.00	680'000.00	680'000.00	539'464.10	539'464.10	17'493.55	17'493.55				
2170	Schulliegenschaften	1'967'000.00	1'967'000.00	680'000.00	680'000.00	539'464.10	539'464.10	17'493.55	17'493.55				
5040.71	Stachenholz, Aussenanlage	400'000.00	400'000.00	187'000.00	187'000.00	200'000.00	200'000.00						
5040.72	Stachenholz, Schulhaus	450'000.00	450'000.00	450'000.00	450'000.00								
5040.73	Stachenholz, Erweiterung	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00								
5040.82	Reben 25, Schutthaus Sanierung	420'000.00	420'000.00	420'000.00	420'000.00								
5040.86	Reben 25, Ergänzungsbau	200'000.00	200'000.00	280'000.00	280'000.00								
5040.94	Reben 4, Promenadenschulhaus	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00								
5040.96	Reben 4, Turnhallschulhaus	174'935.55	174'935.55	174'935.55	174'935.55	736'863.00	736'863.00						
5040.98	Reben 4, Ergänzungsbau Wettbewerbskredit	1420'000.00	1420'000.00	1420'000.00	1420'000.00	719'369.45	719'369.45	17'493.55	17'493.55				
6320.71	Stachenholz, Aussenanlage, Rückersetzung PSG Arbon	2243'000.00	2243'000.00	1420'000.00	1420'000.00	174'935.55	174'935.55	736'863.00	736'863.00				
9	FINANZEN	2243'000.00	2243'000.00	1420'000.00	1420'000.00	174'935.55	174'935.55	719'369.45	719'369.45				
	Nettoergebnis	2243'000.00	2243'000.00	1420'000.00	1420'000.00	17'493.55	17'493.55	736'863.00	736'863.00				
99	Nicht aufgeteilte Posten	2243'000.00	2243'000.00	1420'000.00	1420'000.00	174'935.55	174'935.55	719'369.45	719'369.45				
	Nettoergebnis	2243'000.00	2243'000.00	1420'000.00	1420'000.00	17'493.55	17'493.55	736'863.00	736'863.00				
999	Abschluss	2'243'000.00	2'243'000.00	1'420'000.00	1'420'000.00	174'935.55	174'935.55	736'863.00	736'863.00				
9990	Abschluss	2'243'000.00	2'243'000.00	1'420'000.00	1'420'000.00	174'935.55	174'935.55	736'863.00	736'863.00				
5900.00	Passivierung	1420'000.00	1420'000.00	1420'000.00	1420'000.00	736'863.00	736'863.00						
6900.00	Aktivierte Ausgaben	2243'000.00	2243'000.00	1420'000.00	1420'000.00	736'863.00	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 sanitärlichen 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 Schulbürgerinnen und Schulbürger 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 %
Mobilien, 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 Kontrollsysteem (IKS)

Die SSG hat per 01.01.2018 ein internes Kontrollsysteem 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) Scheiwiller Sybille sybille.scheiwiller@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 Cyril 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 Naf Andreas andreas.naef@ssgarbon.ch
Sekretariat Scheiwiller Sybille sybille.scheiwiller@ssgarbon.ch
Stacherholzstrasse 34, Montag – Donnerstag, 08.00 – 11.00 Uhr, 071 440 39 01

7 Ferienplan

www.ssgarbon.ch

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.