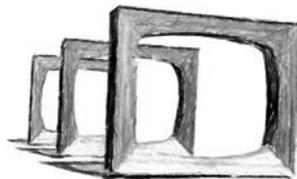


Sekundarschulgemeinde
Dozwil-Kesswil-Uttwil



Rechnung 2022 Budget 2023

Gemeindeversammlung

vom:

Di. 21. März 2023

20:00 Uhr

Mehrzweckhalle Kesswil

Traktanden

1. Protokoll der Schulgemeindeversammlung vom 29. März 2022
2. Abnahme der Jahresrechnung 2022 mit Gewinnverwendung:
CHF 30'000.00 Einlage in Erneuerungs-Fonds
Bauten
CHF 416'699.94 Einlage in Eigenkapital
3. Budget 2023 mit Steuerfuss 25%

Mitteilungen und Umfrage

Diese Broschüre steht auch auf der Homepage unter www.sek-dozwil.ch als PDF zum Download zur Verfügung.

Die Sekundarschulbehörde freut sich, alle Teilnehmenden im Anschluss an die Versammlung zu einem Apéro einzuladen.

Mitarbeitende per 01.02.2023:

Schulleitung

Schneider Andreas Schulleiter

Lehrpersonen

Blazevic Lucija Klassenlehrperson
Dahl Michael Fachlehrperson
Dauti Valdeta Fachlehrperson
Egger Antonella Fachlehrperson
Geiser Tanja Fachlehrperson
Gmeinder Patricia Fachlehrperson
Griesemer Christoph Fachlehrperson
Jost Martina Klassenlehrperson
Klaus Michael Klassenlehrperson
Mölk Petra Schulische Heilpädagogin
Rathler Kristiina Klassenlehrperson
Rechsteiner Christian Fachlehrperson
Strässle Miriam Klassenlehrperson
Stumpf Sara Fachlehrperson
Taddeo Angelo Fachlehrperson
Wagner Mario Klassenlehrperson

Schulische Sozialarbeit

Pivetta Bernard Schul. Sozialarbeiter SSA

Jugendtreff

Gori Romano Jungendtreffleiter

Schulverwaltung

Gut Adrian Schulpfleger
Sutter Carola Assistenz Schulleitung/-pflege

Hauswart

Schenk Markus & Christina Hauswarte
Montanari Erika Hauswart-Hilfe

Sekundarschulbehörde per 01.01.2023

Betschart Toni	Präsident
Gut Adrian	Ressort Finanzen / Vizepräsident
Fasler Adrian	Ressort Liegenschaften
Pongratz Michaela	Aktuarin
Schmid Adrian	Ressort Schulische Sozialarbeit
Steiger Angela	Ressort Jugendtreff
Von Rappard Rebecca	Vertreterin PS Uttwil
Rumpf Christian	Vertreter PS Dozwil-Kesswil

Inhaltsverzeichnis:

	Seite
Protokoll der letzten Gemeindeversammlung	03 - 04
Bericht Revisoren / Behörde	04
Rechnung 2022 / Budget 2023	
Bilanz	05 - 06
Erfolgsrechnung 3stufig, Artengliederung	7
Erfolgsrechnung, Funktionale Gliederung	08 - 11
Erfolgsrechnung, Artengliederung	12 - 13
Investitionsrechnung, Funktionale Gliederung	-
Anhang	
Rechnungslegungsgrundsätze / Geldflussrechnung	14
Anlagenspiegel / Eigenkapitalnachweis / Kennzahlen	15
Finanzplan 2024 – 2028	16

Ein Auszug der detaillierten Zahlen der Rechnung 2022 Budget 2023 können auf Wunsch per Email (a.gut@sek-dozwil.ch) oder auf Vorbestellung beim Schulpfleger auf der Gemeinde Dozwil bezogen werden.

Protokoll Schulgemeindeversammlung vom 29. März 2022

20.00 Uhr, Mehrzweckhalle Uttwil

Traktanden:

1. Protokoll der Schulgemeindeversammlung vom 30.03.2021
2. Abnahme der Jahresrechnung 2021 mit Gewinnverwendung:
CHF 200'628.06 Einlage in Eigenkapital
3. Budget 2022 mit Steuerfuss von 25 %
Mitteilungen und Umfrage

Der Sekundarschulpräsident Toni Betschart heisst 34 Stimmbürgerinnen und Stimmbürger zur Schulgemeindeversammlung herzlich willkommen - insbesondere auch den Schulleiter Andreas Schneider und Frau Hettich von der Thurgauer Zeitung und dem Allgemeinen Anzeiger - und dankt ihnen für ihr Interesse an der Sekundarschule. Die beiden Gäste sind nicht stimmberechtigt. Der Politischen Gemeinde Uttwil dankt er für das Gastrecht.

Die Einladungen wurden fristgerecht versandt. Das Stimmrecht wird von niemandem bestritten. Eine Änderung der Traktandenliste wird nicht gewünscht.

Wahl von zwei Stimmzählern

Toni Betschart schlägt Maria Rüthemann und Bruno Germann als Stimmzähler vor, die einstimmig gewählt werden.

1. Protokoll Schulgemeindeversammlung vom 30.03.2021

Das Protokoll der letzten Schulgemeindeversammlung wird **einstimmig genehmigt** und der damaligen Aktuarin Marianne Schaffner verdankt.

2. Abnahme der Jahresrechnung 2021

Schulpfleger Adrian Gut darf dank Minderausgaben und höheren Steuereinnahmen als von den politischen Gemeinden prognostiziert, einen erfreulichen Abschluss präsentieren. Er geht auf die wichtigsten Punkte detailliert ein.

Die Behörde schlägt vor, den Gewinn gemäss Traktandenliste zu verwenden.

Die Diskussion wird eröffnet und nicht benutzt.

Die **Jahresrechnung 2021 wird** mit Gewinnverwendung CHF 200'628.06 Einlage in Eigenkapital **einstimmig genehmigt**.

3. Budget 2022 mit Steuerfuss von 25 %

Der Sekundarschulpräsident liest in Absprache mit Walter Knöpfli dessen am 23.10.2021 der Behörde eingereichten Antrag um Steuerfussreduktion auf 22% vor und weist anschliessend auf den von der Sekundarschulbehörde vorgeschlagenen Steuerfuss von 25% hin.

Schulpfleger Adrian Gut teilt mit, dass in der versandten Broschüre die Schülerzahlen 2022 - 2027 nicht korrekt sind und zeigt die korrigierten Zahlen in einer komprimierten Version des Finanzplans (FIPLA) auf. Anschliessend erklärt er den FIPLA 2023 - 2027 und erläutert wichtige Punkte zum Budget 2022 mit Steuerfuss von 25%.

Die Diskussion wird eröffnet:

- Walter Knöpfli hält an seinem Antrag fest und hinterfragt die korrigierten Schülerzahlen.
- Adrian Gut erklärt, dass die korrigierten Zahlen aktuell und unbeschönigt sind und erwähnt im Weiteren, dass der Steuerfuss vor rund 20 Jahren noch bei 45% lag und somit sicher nicht von einer generell ablehnenden Behördehaltung gegenüber Steuerfussenkungen geredet werden kann.
- Richard Heinzer unterstützt den Antrag von Walter Knöpfli, weil die Sekundarschulbehörde genug Eigenkapital habe und Budgets erfahrungsgemäss selten so schlecht ausfallen würden wie prognostiziert. Im Weiteren findet er es äusserst grenzwertig, den Antrag von Walter Knöpfli nicht in der Broschüre abgedruckt zu haben.
- Toni Betschart erklärt, dass dieses Vorgehen gesetzlich absolut korrekt ist und wohlüberlegt so gewählt wurde.

- Adrian Gut erwähnt nochmals, dass die Schülerzahlen in den nächsten Jahren bis ca. ins Jahr 2030 auf ca. 90 Schüler absinken werden und zeigt drei mögliche Szenarien auf (verschiedene Steuerfüsse und Steuerkraft), wie sich das auf das Eigenkapital auswirken würde.
- Rolf Steiger unterstützt den Antrag der Sekundarschulbehörde und vertraut ihr, dass diese ihre Arbeit korrekt und gewissenhaft macht. Er findet zudem die zunehmende populistische Haltung von Bürgern gegenüber Behörden unangebracht.

Das Budget 2022 wird mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 152'700** und einem **Steuerfuss von 25%** (27 Stimmen) gegenüber dem Antrag von Walter Knöpfli (5 Stimmen) **verabschiedet**.

Mitteilungen und Umfrage

Toni Betschart dankt für das entgegengebrachte Vertrauen.

Das Wort wird von den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern nicht mehr gewünscht.

Zum Schluss bedankt sich der Präsident bei Schulpfleger Adrian Gut für seine geleistete riesige Arbeit. Im Weiteren dankt er Schulleiter Andreas Schneider, allen Lehrpersonen und dem Hauswartehepaar Schenk für deren grossen Einsatz im Rahmen ihrer Arbeit für die Sekundarschule. Den Behördenmitgliedern dankt Toni Betschart für die tolle Zusammenarbeit und den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern für ihre Teilnahme an der Versammlung.

Im Anschluss an die Versammlung wird noch ein kleiner Apéro von der Sekundarschulgemeinde offeriert, welcher durch Chantal Strasser organisiert ist. Der Präsident bedankt sich ebenfalls bei ihr und wünscht allen eine gute Heimkehr.

Schluss der Versammlung: 20.40 Uhr

Der Präsident:
Toni Betschart

Die Aktuarin:
Michaela Pongratz

Bericht Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat heute, 16. Februar 2023, die Jahresrechnung gemäss § 24 – 27 der Gemeindeordnung stichprobenweise geprüft.

Bei der Kontrolle stellten wir fest, dass die gesetzlichen Vorschriften und Finanzkompetenzen eingehalten wurden. Die Buchhaltung wurde ordnungsgemäss geführt und in sauberer Ausführung präsentiert.

Aufgrund des Prüfungsergebnisses beantragen wir zuhanden der Gemeindeversammlung:

- **Die Jahresrechnung 2022 ist zu genehmigen.**
- **Dem Rechnungsführer ist Entlastung zu erteilen.**

Die Revisoren:

P. Eggenberger

S. Eichmann

S. Da Costa

Bericht Sekundarschulbehörde

Die Rechnung 2022 wurde heute, 14. Februar 2023, von uns eingesehen und **für in Ordnung befunden**. Dem Rechnungsführer A. Gut wird für seine gute Arbeit gedankt.

Die Sekundarschulbehörde:

T. Betschart

A. Fasler

M. Pongratz

A. Schmid

A. Steiger

Ch. Rumpf

R. von Rappard

Bilanz

RE/BU Bilanz 4stellig

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonto	01. Januar 2022	Veränderung (brutto)		31. Dezember 2022
			Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	2'745'406.71	3'927'335.68	3'487'710.44	3'185'031.95
10	Finanzvermögen	2'745'006.71	3'927'335.68	3'487'310.44	3'185'031.95
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'723'304.22	3'096'710.34	2'741'450.95	2'078'563.61
1002	Bank	1'723'304.22	3'096'710.34	2'741'450.95	2'078'563.61
101	Forderungen	574'114.79	825'997.79	573'799.79	826'312.79
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leist. ggü.Dritten	125'263.10	139'211.90	124'948.10	139'526.90
1012	Steuerguthaben	448'851.69	686'785.89	448'851.69	686'785.89
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	172'059.70	4'627.55	172'059.70	4'627.55
1041	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)	2'459.70	4'627.55	2'459.70	4'627.55
1043	RA Transfers der Erfolgsrechnung (36/46)	169'600.00		169'600.00	
107	Finanzanlagen	20'000.00			20'000.00
1070	Aktien und Anteilscheine	20'000.00			20'000.00
108	Sachanlagen FV	255'528.00			255'528.00
1080	Grundstücke FV	255'528.00			255'528.00
14	Verwaltungsvermögen	400.00		400.00	
144	Darlehen	400.00		400.00	
1447	Darlehen an private Haushalte	400.00		400.00	

Bilanz

RE/BU Bilanz 4stellig

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonto	01. Januar 2022	Veränderung (brutto)		31. Dezember 2022
			Zuwachs	Abgang	
2	PASSIVEN	2'745'406.71	4'100'880.55	3'661'255.31	3'185'031.95
20	Fremdkapital	90'792.85	3'453'552.55	3'460'627.25	83'718.15
200	Laufende Verbindlichkeiten	65'137.65	3'426'468.00	3'434'972.05	56'633.60
2000	Lauf. Verb. aus Lieferungen u. Leistungen v. Dritten	65'137.65	843'926.90	852'430.95	56'633.60
2005	Interne Kontokorrente		2'582'541.10	2'582'541.10	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	25'655.20	27'084.55	25'655.20	27'084.55
2040	RA Personalaufwand (30)	24'505.20	25'934.55	24'505.20	25'934.55
2045	RA Übriger betrieblicher Ertrag (42)	1'150.00	1'150.00	1'150.00	1'150.00
29	Eigenkapital	2'654'613.86	647'328.00	200'628.06	3'101'313.80
291	Fonds	750'000.00	30'000.00		780'000.00
2910	Fonds	750'000.00	30'000.00		780'000.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	255'528.00			255'528.00
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	255'528.00			255'528.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'649'085.86	617'328.00	200'628.06	2'065'785.80
2990	Jahresergebnis	200'628.06	416'699.94	200'628.06	416'699.94
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'448'457.80	200'628.06		1'649'085.86

Erfolgsrechnung

RE/BU Ergebnis+Erfolgsausweis

3stufige Erfolgsrechnung nach 2stelliger Artengliederung

Alle Zahlen in CHF

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Rechnung 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
GESTUFTE ERFOLGSRECHNUNG							
Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	2'178'250.00		2'127'372.80		2'207'700.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	558'750.00		546'310.28		660'100.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			30'000.00			
36	Transferaufwand	74'300.00		78'039.95		72'500.00	
	Total Betrieblicher Aufwand	2'811'300.00		2'781'723.03		2'940'300.00	
Betrieblicher Ertrag							
40	Fiskalertrag		2'197'000.00		2'554'067.16		2'246'000.00
42	Entgelte		89'200.00		83'959.95		103'600.00
43	Verschiedene Erträge				6'408.80		
46	Transferertrag		369'500.00		548'247.35		380'700.00
	Total Betrieblicher Ertrag		2'655'700.00		3'192'683.26		2'730'300.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit							
	Nettoergebnis	2'811'300.00	2'655'700.00	2'781'723.03	3'192'683.26	2'940'300.00	2'730'300.00
			155'600.00	410'960.23			210'000.00
44	Finanzertrag		2'900.00		5'739.71		3'900.00
	Nettoergebnis	2'900.00		5'739.71		3'900.00	
OPERATIVES ERGEBNIS							
	Nettoergebnis	2'811'300.00	2'658'600.00	2'781'723.03	3'198'422.97	2'940'300.00	2'734'200.00
			152'700.00	416'699.94			206'100.00
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG							
	Erfolg	2'811'300.00	2'658'600.00	2'781'723.03	3'198'422.97	2'940'300.00	2'734'200.00
			152'700.00	416'699.94			206'100.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

RE/BU ER Kombination 3stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Rechnung 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	2'811'300.00	2'811'300.00	3'198'422.97	3'198'422.97	2'940'300.00	2'940'300.00
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'300.00		5'475.05		6'300.00	
1	Legislative	6'300.00		5'475.05		6'300.00	
11	Legislative	6'300.00		5'475.05		6'300.00	
110	Legislative	6'300.00		5'475.05		6'300.00	
300	Behörden und Kommissionen	2'000.00		1'049.15		1'500.00	
310	Material- und Warenaufwand	2'000.00		2'019.40		2'300.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'000.00		1'888.50		2'000.00	
317	Spesenentschädigung	300.00		518.00		500.00	
2	BILDUNG	2'779'800.00	139'600.00	2'762'303.10	176'983.60	2'910'300.00	164'700.00
21	Obligatorische Schule	2'779'800.00	139'600.00	2'762'303.10	176'983.60	2'910'300.00	164'700.00
213	Sekundarstufe 1	2'050'500.00	5'000.00	2'030'300.65	41'441.90	2'082'600.00	15'100.00
2130	Sekundarstufe	2'050'500.00	5'000.00	2'030'300.65	41'441.90	2'082'600.00	15'100.00
302	Löhne des Lehrpersonals	1'454'000.00		1'410'882.40		1'440'000.00	
304	Zulagen	18'000.00		17'617.75		18'000.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	287'000.00		281'329.00		286'000.00	
309	Übriger Personalaufwand	13'000.00		10'011.90		19'000.00	
310	Material- und Warenaufwand	100'000.00		114'621.05		102'000.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	53'500.00		60'391.20		86'000.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	13'500.00		17'432.70		18'500.00	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	12'000.00		16'074.75		13'000.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützunggebühren	3'000.00		3'459.70		3'000.00	
317	Spesenentschädigung	66'500.00		68'927.20		67'100.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	30'000.00		29'403.00		30'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			150.00			
426	Rückerstattungen				73.25		
462	Finanz- und Lastenausgleich		5'000.00		41'368.65		15'100.00
217	Schulliegenschaften	400'000.00	90'600.00	396'014.30	85'316.70	465'500.00	105'000.00
2170	Schulliegenschaften	400'000.00	90'600.00	396'014.30	85'316.70	465'500.00	105'000.00
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	129'000.00		127'254.60		130'000.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	20'400.00		20'170.30		20'500.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

RE/BU ER Kombination 3stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Rechnung 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309	Übriger Personalaufwand	1'000.00		681.70		800.00	
310	Material- und Warenaufwand	17'700.00		10'616.90		15'700.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	10'000.00		12'195.35		5'000.00	
312	Versorgung und Entsorgung	61'000.00		65'240.50		89'500.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	24'900.00		24'230.95		24'000.00	
314	Baulicher Unterhalt	130'000.00		97'859.90		175'000.00	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	6'000.00		7'764.10		5'000.00	
351	Einlagen in Fonds/Spezialfinanzierungen im EK			30'000.00			
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'500.00		2'000.00
426	Rückerstattungen		87'200.00		81'386.70		101'600.00
447	Liegenschaftenertrag VV		1'400.00		1'430.00		1'400.00
219	Obligatorische Schule, übriges	329'300.00	44'000.00	335'988.15	50'225.00	362'200.00	44'600.00
2190	Schulverwaltung	138'900.00		140'050.25	6'408.80	137'700.00	
300	Behörden und Kommissionen	47'500.00		45'141.60		48'000.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.20		11'700.00	
304	Zulagen	400.00		405.00		800.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	7'700.00		7'715.70		7'900.00	
309	Übriger Personalaufwand	4'000.00		5'411.90		5'100.00	
310	Material- und Warenaufwand	1'000.00		1'050.65		1'000.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	5'100.00		2'385.55		2'000.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	3'900.00		1'438.75		2'000.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	100.00		159.95		200.00	
317	Spesenentschädigung	11'200.00		11'440.00		12'000.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	4'000.00		6'883.30		5'000.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	44'000.00		47'917.65		42'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			100.00			
439	Übriger Ertrag				6'408.80		
2191	Schulleitung	68'400.00		73'331.00		99'500.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'000.00		55'253.60		76'500.00	
304	Zulagen	900.00		937.50		1'350.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	11'450.00		11'834.00		16'650.00	
309	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'078.35		1'000.00	
310	Material- und Warenaufwand	450.00		76.60		400.00	
313	Dienstleistungen und Honorare			470.95			
317	Spesenentschädigung	3'600.00		3'680.00		3'600.00	
2192	Volksschule Sonstiges SSA	122'000.00	44'000.00	122'606.90	43'816.20	125'000.00	44'600.00
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	100'000.00		100'802.60		102'500.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	18'700.00		18'727.70		19'100.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

RE/BU ER Kombination 3stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Rechnung 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309	Übriger Personalaufwand	1'200.00		1'067.85		1'300.00	
310	Material- und Warenaufwand	600.00		199.35		400.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen			144.40			
313	Dienstleistungen und Honorare			400.00		400.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	1'000.00		853.00		1'000.00	
317	Spesenentschädigung	500.00		412.00		300.00	
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		44'000.00		43'816.20		44'600.00
4	GESUNDHEIT	5'000.00		3'083.30		3'500.00	
43	Gesundheitsprävention	5'000.00		3'083.30		3'500.00	
433	Schulgesundheit	5'000.00		3'083.30		3'500.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	5'000.00		3'083.30		3'500.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	4'700.00		2'614.00		3'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	300.00		469.30		500.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	20'200.00	2'671'700.00	427'561.52	3'021'439.37	20'200.00	2'775'600.00
91	Steuern	20'000.00	2'197'000.00	10'756.47	2'554'067.16	20'000.00	2'246'000.00
910	Steuern	20'000.00	2'197'000.00	10'756.47	2'554'067.16	20'000.00	2'246'000.00
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	20'000.00	2'197'000.00	10'756.47	2'554'067.16	20'000.00	2'246'000.00
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	20'000.00		10'756.47		20'000.00	
400	Direkte Steuern natürliche Personen		2'070'000.00		2'374'599.36		2'122'000.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		127'000.00		179'467.80		124'000.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		250'000.00				250'000.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		250'000.00				250'000.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		250'000.00				250'000.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		250'000.00				250'000.00
95	Ertragsanteile		70'000.00		461'624.65		70'000.00
950	Ertragsanteile übrige		70'000.00		461'624.65		70'000.00
9500	Ertragsanteile übrige		70'000.00		461'624.65		70'000.00
460	Ertragsanteile		70'000.00		461'624.65		70'000.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

RE/BU ER Kombination 3stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Rechnung 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	200.00	1'500.00	105.11	4'309.71	200.00	2'500.00
961	Zinsen	200.00	1'500.00	105.11	4'309.71	200.00	2'500.00
9610	Zinsen	200.00	1'500.00	105.11	4'309.71	200.00	2'500.00
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	200.00		105.11		200.00	
440	Zinsertrag		1'500.00		4'309.71		2'500.00
97	Rückverteilungen		500.00		1'437.85		1'000.00
971	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		500.00		1'437.85		1'000.00
9710	Rückvergütung aus CO2-Abgabe		500.00		1'437.85		1'000.00
469	Übriger Transferertrag		500.00		1'437.85		1'000.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		152'700.00	416'699.94			206'100.00
999	Abschluss		152'700.00	416'699.94			206'100.00
9990	Abschluss		152'700.00	416'699.94			206'100.00
900	Abschluss Erfolgsrechnung		152'700.00	416'699.94			206'100.00

Erfolgsrechnung

Artengliederung

RE/BU ER Arten 3stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Rechnung 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	2'811'300.00	2'811'300.00	3'198'422.97	3'198'422.97	2'940'300.00	2'940'300.00
3	AUFWAND	2'811'300.00		2'781'723.03		2'940'300.00	
30	Personalaufwand	2'178'250.00		2'127'372.80		2'207'700.00	
300	Behörden und Kommissionen	49'500.00		46'190.75		49'500.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	290'000.00		293'311.00		320'700.00	
302	Löhne des Lehrpersonals	1'454'000.00		1'410'882.40		1'440'000.00	
304	Zulagen	19'300.00		18'960.25		20'150.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	345'250.00		339'776.70		350'150.00	
309	Übriger Personalaufwand	20'200.00		18'251.70		27'200.00	
31	Sachaufwand	558'750.00		546'310.28		660'100.00	
310	Material- und Warenaufwand	121'750.00		128'583.95		121'800.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	68'600.00		75'116.50		93'000.00	
312	Versorgung und Entsorgung	61'000.00		65'240.50		89'500.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	49'000.00		48'475.85		49'900.00	
314	Baulicher Unterhalt	130'000.00		97'859.90		175'000.00	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	18'000.00		23'838.85		18'000.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	4'100.00		4'472.65		4'200.00	
317	Spesenentschädigung	82'100.00		84'977.20		83'500.00	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	20'200.00		10'861.58		20'200.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	4'000.00		6'883.30		5'000.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			30'000.00			
351	Einlagen in Fonds/Spezialfinanzierungen im EK			30'000.00			
36	Transferaufwand	74'300.00		78'039.95		72'500.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	74'000.00		77'320.65		72'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	300.00		719.30		500.00	
4	ERTRAG		2'658'600.00		3'198'422.97		2'734'200.00
40	Fiskalertrag		2'197'000.00		2'554'067.16		2'246'000.00
400	Direkte Steuern natürliche Personen		2'070'000.00		2'374'599.36		2'122'000.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		127'000.00		179'467.80		124'000.00
42	Entgelte		89'200.00		83'959.95		103'600.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'500.00		2'000.00

Erfolgsrechnung

Artengliederung

RE/BU ER Arten 3stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Rechnung 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426	Rückerstattungen		87'200.00		81'459.95		101'600.00
43	Verschiedene Erträge				6'408.80		
439	Übriger Ertrag				6'408.80		
44	Finanzertrag		2'900.00		5'739.71		3'900.00
440	Zinsertrag		1'500.00		4'309.71		2'500.00
447	Liegenschaftenertrag VV		1'400.00		1'430.00		1'400.00
46	Transferertrag		369'500.00		548'247.35		380'700.00
460	Ertragsanteile		70'000.00		461'624.65		70'000.00
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		44'000.00		43'816.20		44'600.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		255'000.00		41'368.65		265'100.00
469	Übriger Transferertrag		500.00		1'437.85		1'000.00
9	ABSCHLUSSKONTEN		152'700.00	416'699.94			206'100.00
900	Abschluss Erfolgsrechnung		152'700.00	416'699.94			206'100.00
900	Abschluss Erfolgsrechnung		152'700.00	416'699.94			206'100.00

Rechnungslegungsgrundsätze HRM2 (ab 2018)

Aktivierungsgrenze	pro Projekt	Fr.	100'000	Mehrwert (ohne Anteil reiner Unterhalt)			Erreicht ein Projekt diese Grenze, wird dieses über die Investitionsrechnung abgewickelt und aktiviert.
Verpflichtungskredite	pro Projekt	Fr.	500'000	Projekte (auch über mehrere Kalenderjahre hinweg	(Mehrfährige Projekte mit tieferen Gesamtkosten können von der Behörde freiwillig als Verpflichtungskredit beantragt werden.)		Erreicht ein Projekt diese Grenze, wird dieses den Stimmbürgern immer als eigenständiges Traktandum zum Entscheid vorgelegt.
Einlage Erneuerungsfonds (Kann bei Aufwandüberschüssen gekürzt oder ganz gestrichen werden)	pro Jahr	Fr.	30'000	Wenn Bestand zwischen Fr. 500'000 und Fr. 1 Mio.	50'000	wenn Bestand unter Fr. 500'000	Zur Finanzierung künftiger Kosten Liegenschaftsunterhalt/-erneuerung; unabhängig vom Rechnungsergebnis
Verwendung Ertragsüberschüsse	pro Jahr	%	bis zu 90%				Vom Ertragsüberschuss werden für zusätzliche Abschreibungen oder zusätzliche Einlagen in den Erneuerungsfonds verwendet.

Geldflussrechnung

Geldfluss Betriebstätigkeit	Total	Total	Total
Jahresergebnis	416'700		
Guthaben	-252'198		
Aktive Rechnungsabgrenzung	167'432		
Laufende Verbindlichkeiten	-8'504		
Passive Rechnungsabgrenzung	1'429		
Fonds im Eigenkapital	30'000	354'859	
Investitionstätigkeit		400	
Anlagetätigkeit		0	
Geldfluss Investitions-/ Anlagetätigkeit		400	
Finanzierungstätigkeit			0
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			0
Total Geldfluss			355'259

Da keine Rückstellungen, Beteiligungen und Eventualverpflichtungen vorliegen, entfallen die entsprechenden Nachweise.

Anlagenpiegel							
	Stand 01.01.2022	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2022	Abschreib. 2022	Kumul. Abschreib.	Buchwert
Anteil 78% Pz. 290, 3276m ²	255'528	-	-	255'528	-	-	255'528
Total Finanzvermögen	255'528	-	-	255'528	-	-	255'528
Liegenschaften Dozwil	0	-	-	0	-	-	0
Total Verwalt.-Vermögen	0	-	-	0	-	-	0

Eigenkapitalnachweis						
	01.01.2022	Einlage	Entnahme	31.12.2022	Grund Veränderung	
Fonds	291	750'000	30'000	-	780'000	
Erneuerungsfonds Bauten	2910.10	750'000	30'000	-	780'000	Ertragsüberschuss
Neubewertungsreserve FF	296	255'528	-	-	255'528	
Neubewertung per 1.1.2017	2960.00	255'528	-	-	255'528	
Bilanzüberschuss	299	1'649'086	617'328	200'628	2'065'786	
Jahresergebnis	2990.00	200'628	416'700	200'628	416'700	Ertragsüberschuss
Kum. Ergebnisse Vorjahre	2999.00	1'448'458	200'628	-	1'649'086	Umbuchung Ergebnis Vorjahr
Total	29	2'654'614	647'328	200'628	3'101'314	

Finanzkennzahlen						
Kennzahl (neu ab 2019)	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Nettoverschuldungsquotient			-64.8%	-76.4%	-96.1%	-121.4%
Zinsbelastungsanteil	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.2%	-0.1%	-0.1%
Zinsbelastungsrisiko			0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Aufwanddeckung			101.8%	126.7%	105.8%	116.2%
Eigenkapitalquote total			53.9%	76.7%	93.7%	111.5%
Eigenkapitalquote frei Reverse			36.0%	46.0%	58.0%	74.0%

Budget 2023, Finanzplan 2024 - 2028

Sekundarschulgemeinde Dozwil-Kesswil-Uttwil

neuer Finanzausgleich										
Annahmen für Finanzplan	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	BU 2023	FPL 2024	FPL 2025	FPL 2026	FPL 2027	FPL 2028
Steuerfuss in % (per 2020 neuer FA)	33	28	28	25	25	25	25	25	25	25
Steuerkraft (100%)	8'714'100	9'780'318	9'195'641	9'999'403	8'921'000	9'010'000	9'100'000	9'191'000	9'283'000	9'375'000
Schülerzahl (Durchschnitt Kalenderjahr)	124	120	115	119	114	102	94	94	92	94
Bruttoschuld bei Bank (Jahres-Durchschnitt)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zinssatz für Bankdarlehen (Durchschnitt)	-	-	-	-	1.0%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%
Laufende Rechnung nach Arten	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	BU 2023	FPL 2024	FPL 2025	FPL 2026	FPL 2027	FPL 2028
3 Aufwand	3'101'662	3'134'597	2'833'492	2'781'723	2'940'300	2'850'556	2'896'637	2'960'130	3'041'732	3'104'467
30 Personalaufwand	2'089'219	2'092'669	2'093'702	2'127'373	2'207'700	2'211'854	2'196'091	2'240'013	2'284'813	2'330'509
31 Sachaufwand	444'334	567'701	615'308	546'310	660'100	567'202	578'546	590'117	601'919	613'958
33 Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35 Einlage in Fonds/Spezialfinanzierung	150'000	400'000	50'000	30'000	0	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	418'109	74'227	74'482	78'040	72'500	71'500	122'000	130'000	155'000	160'000
4 Ertrag	3'158'320	3'465'724	3'034'120	3'198'423	2'734'200	2'536'400	2'559'800	2'583'459	2'622'877	2'571'304
40 Fiskalertrag (Steuern)	2'922'571	3'054'324	2'536'998	2'554'067	2'246'000	2'252'500	2'275'000	2'297'750	2'320'750	2'343'750
42 Entgelte	115'929	176'219	99'000	83'960	103'600	90'000	90'900	91'809	92'727	93'654
43 Versch. Erträge / Entgelte	2	2	8	6'409	0	60'000	60'000	60'000	75'500	0
44 Finanzertrag	3'125	5'564	17'034	5'740	3'900	3'900	3'900	3'900	3'900	3'900
46 Transferertrag	116'693	229'615	381'080	548'247	380'700	130'000	130'000	130'000	130'000	130'000
Ergebnis Laufende Rechnung	56'658	331'127	200'628	416'700	-206'100	-314'156	-336'837	-376'671	-418'855	-533'163
Investitionsplanung	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	BU 2023	FPL 2024	FPL 2025	FPL 2026	FPL 2027	FPL 2028
Investitionen					0	0	0	550'000	100'000	130'000
Finanzkennzahlen	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	BU 2023	FPL 2024	FPL 2025	FPL 2026	FPL 2027	FPL 2028
Selbstfinanzierungsanteil in %	6.5	21.1	8.3	14.0	-7.5	-12.4	-13.2	-14.6	-16.0	-20.7
Zinsbelastungsanteil in %	-0.1	-0.2	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
Nettoschuld pro Einwohner in CHF	-470	-668	-738	-861	-801	-710	-615	-360	-218	-37
Bilanzüberschuss (Gewinnvortrag)	1'117'331	1'448'458	1'649'086	2'065'786	1'859'686	1'545'530	1'208'693	832'022	413'167	-119'996
Eigenkapital (inkl Fonds EK)	1'672'859	2'403'986	2'654'614	3'101'314	2'895'214	2'521'058	2'124'221	1'137'522	543'167	-119'996
Benötigter Steuerfuss in %					26	28	29	29	30	31