

Baustellenimpressionen Kindergarten Thomas-Bornhauser-Strasse 30
September 2019

Botschaft zum Budget 2020

Urnenabstimmung von Sonntag, 24. November 2019

Orientierungsversammlung

am Mittwoch, 6. November 2019, 19.30 Uhr, in der Aula Ergänzungsbau, Schulzentrum

Rebenstrasse 25, im Anschluss an die Orientierungsversammlung der Sekundarschulgemeinde

Urnenabstimmung der Primarschulgemeinde Arbon

Sonntag, 24. November 2019

Geschätzte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Gestützt auf die Gemeindeordnung unterbreiten wir Ihnen das Budget 2020.

Inhalt	Seite
1. Vorwort	4
2. Steuerfuss	8
3. Gesamtergebnis / Antrag der Behörde zum Budget 2020	8
4. Finanzplan	9
5. Auswertungen zum Budget 2020	
5.1 Gestufte Erfolgsrechnung	11
5.2 Erfolgsrechnung	12
5.3 Investitionsrechnung	13
6. Anhänge zum Budget 2020	
6.1 Grundsätze der Rechnungslegung nach HRM2	14
6.2 Hinweise	14
7. Ferienplan	15

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Gerne unterbreiten wir Ihnen mit dieser Botschaft unsere strategischen Überlegungen für das Jahr 2020. Dieses steht ganz im Zeichen der Realisierung der laufenden Bauprojekte.

Erneut planen und gestalten wir die Primarschule Arbon mit grosser Sorgfalt im Hinblick auf die bestmöglichen Schulbedingungen im Rahmen unserer finanziellen Möglichkeiten. Aus dem Budgetjahr abgeleitet ergibt sich der Finanzplan 2021–2025, in welchem die Auswirkungen der Revision des Beitragsgesetzes ab 2021 abgebildet werden.

Kindergarten (Eingangsstufe)

Die Eröffnung des Doppelkindergartens an der Thomas-Bornhauser-Strasse verschiebt sich infolge eines Rekurses von Sommer 2019 auf den Herbst 2020. Die bisherige Kindergartenklasse hat bereits im Sommer 2018 ihr Provisorium an der Römerstrasse bezogen. Die zweite Kindergartenklasse wurde wie ursprünglich geplant zum Schuljahresstart 2019/2020 eröffnet und wird wegen der Bauverzögerung ebenfalls in einem Provisorium geführt. Für dieses Provisorium konnten wir uns beim Kinderhaus einmieten. Die Kinder profitieren so von der vorhandenen kindergerechten Infrastruktur.

Im Doppelkindergarten Stacherholz soll ein Teil des in die Jahre gekommenen Mobiliars ersetzt werden.

Primarstufe

Zur Eröffnung des Schulhauses Seegarten im Sommer 2016 wurde infolge der hohen Schülerzahlen im Bergli- und Seegartenquartier eine zweite Kindergartenklasse eröffnet. Ursprünglich waren die Räumlichkeiten für eine Primarklasse vorgesehen gewesen. Auf Grund der aktuellen Schülerzahlen musste im Sommer 2019 in diesen Räumlichkeiten eine Einschulungsklasse eröffnet werden. Somit führen wir nun an allen drei Schulstandorten eine Einschulungsklasse und können den Schwankungen besser begegnen.

Seit Schuljahresstart 2019/2020 werden die 1. und 4. Klasse auf dem Schulcampus Stacherholz wieder doppelt geführt, und im Primarschultrakt Stacherholz werden nächstes Jahr die Beamer in den Klassenzimmern ersetzt.

Liegenschaften

Nach Abschluss der Bautätigkeiten ergeben sich Pensenänderungen für unser Hauswartteam. So muss das Pensum auf dem Schulcampus Stacherholz aufgestockt werden (rund 50 Prozent), und auch der Neubau des Doppelkindergartens führt zu einer Pensenerhöhung (voraussichtlich 14 Prozent). Des Weiteren sind wir dabei, das Ressort Liegenschaften weiter zu professionalisieren. Ein im Juni 2019 durchgeführter Workshop hat aufgezeigt, dass unter anderem unsere Prozesse vereinheitlicht werden sollten. Auch der Aufbau von Fachkompetenzen auf operativer Ebene ist ein wichtiger Schritt zur Optimierung unserer Organisation. Im Budget ist deshalb ab Mai 2020 eine 80- bis 100-Prozent-Stelle berücksichtigt.

Gesamthaft verzeichnen wir einen Anstieg der Sachkosten. Dies ist zum Teil auf die seit 1. Januar 2019 angepasste Aktivierungsgrenze zurückzuführen. Neben kleineren Ersatzanschaffungen wie einer Einscheibenmaschine, muss die Evakuierungsanlage im Schulhaus Bergli nachgerüstet und die Brandmeldeanlage in der Berglturnhalle erneuert werden. Das Gartengerätehaus im Kindergarten Waagstrasse wird ersetzt, und mit Elektroinsätzen werden die Boiler im Schulhaus Seegarten für den Sommerbetrieb optimiert.

Im Jahr 2019 erhielt die Mittelstufe im Schulhaus Seegarten neues Mobiliar. Für 2020 ist geplant, auch in der Unterstufe die Schülertische und Stühle zu ersetzen, die vom Schulhaus Schöntal übernommen worden waren.

Beim Kindergarten Waldegg wird die Spiel- und Aussenanlage saniert. Der Kindergarten an der Gotthelfstrasse 3 bedarf in naher Zukunft einer Sanierung. Dazu ist für 2020 eine Projektstudie geplant.

Schulergänzende Betreuung (SEB)

Dank der Eröffnung des dritten Betreuungsstandortes auf dem Schulcampus Stacherholz rechnen wir künftig mit weniger Kapazitätsengpässen bei einzelnen Angeboten. Auch die Umteilungen zwischen den einzelnen Schulstandorten sollen der Vergangenheit angehören.

Die Personalplanung für den neuen Standort stellt uns vor grosse Herausforderungen. Der eigene Küchenbetrieb hat sich bereits im Schulhaus Seegarten bewährt, weshalb für den Schulcampus Stacherholz eine Küchencrew geplant ist. Wir rechnen mit Verschiebungen der Anmeldezahlen zwischen den einzelnen Schulstandorten. Gesamthaft werden die bestehenden Personalressourcen jedoch nicht ausreichen, um die erwarteten Anmeldezahlen und Gruppengrössen aller Standorte abzudecken. Im Budget wurde eine Pensenerhöhung in der Betreuung von knapp 200 Stellenprozenten berücksichtigt.

Im Herbst 2018 wurde die Vereinbarung zum Defizitbeitrag mit der Stadt Arbon neu aufgesetzt. So beteiligt sich die Politische Gemeinde seit 2019 mit 50 Prozent am Defizit des gesamten SEB-Angebotes der Primarschulgemeinde Arbon.

Schulverwaltung und Legislative

Für das Kalenderjahr 2020 sind lediglich die beiden regulären Abstimmungstermine zur Jahresrechnung 2019 und zum Budget 2021 geplant. Die Einsparungen durch den gemeinsamen Versand der Abstimmungsunterlagen der Politischen Gemeinde, der Sekundarschulgemeinde und der Primarschulgemeinde sowie die gemeinsame Auszählung fliessen direkt in die laufende Rechnung ein.

Für die Leitung des Projektes Elternbildung wurde ein 10-Prozent-Pensum berücksichtigt. Die beinahe zehn Jahre alten Drucker der Schulverwaltung müssen ersetzt werden.

Schulgesundheit

Die Primarschulgemeinde setzt weiterhin auf die bewährte Zusammenarbeit mit der Schulzahnärztin Dr. med. dent. Figen Akyelken und dem Schularzt Dr. med. Ivo Schmid.

Ertragslage

Unter Berücksichtigung des revidierten Steuergesetzes rechnet die Stadt Arbon für unseren Steuerkreis mit rund 1,1 Mio. Franken Mindereinnahmen gegenüber der Rechnung 2018 (Steuerbasis 100 Prozent). Für die PSG Arbon bedeutet dies fehlende Erträge von über einer halben Million Franken.

Die Beitragsleistungen des Kantons für das Budget 2020 werden auf Basis des Rechnungsjahres 2019 festgelegt. Wegen leicht höheren Steuereinnahmen gegenüber unserem Budget 2019 rechnen wir bei gleichbleibendem Steuerfuss und einer stabilen Entwicklung der Schülerzahlen mit etwas tieferen Beitragsleistungen als im Budget 2019.

Die Revision des Beitragsgesetzes wird für uns ab dem Jahr 2021 ergebnisrelevant. Durch die Verschiebung der Beitragsleistungen zugunsten der SSG erhält die PSG Arbon ab 2021 über eine Million Franken weniger Ausgleichszahlung. Mit den zusätzlich fehlenden Einnahmen aus der Revision des Steuergesetzes weisen wir ab dem Jahr 2021 einen notwendigen Steuerfuss von 71 Prozent aus. Das entspricht einer Erhöhung von 6 Prozent.

Das Amt für Volksschule informiert zur Revision des Beitragsgesetzes wie folgt (Auszug): Als wichtigste Änderungen sind die Entlastung der finanzstarken Schulgemeinden, die Finanzierung der Beitragsleistungen durch den Kanton und die finanzstarken Schulgemeinden zu je 50 % sowie ein neuer Abschöpfungsmodus zu nennen. Der Normsteuerfuss wird gesenkt und gleichzeitig werden die Teilsteuerfüsse den effektiven Gegebenheiten angepasst. Dies führt in den meisten Fällen zu einer Verschiebung der Beitragsleistungen von den Primar- zu den Sekundarschulgemeinden und damit zu möglichen Anpassungen der Steuerfüsse. Diesbezüglich sind die Schulgemeinden gefordert, die lokalen Auswirkungen auf ihre Schulgemeinde zu prüfen und mit Absprachen innerhalb des Sekundarschulkreises die Steuerfussstrategie gemeinsam festzulegen.

Die Primarschulgemeinden Arbon, Frasnacht, Stachen und Roggwil/Freidorf werden im Sekundarschulkreis Arbon zusammengefasst und somit aufgefordert, eine gemeinsame Strategie festzulegen. Den fehlenden Beiträgen bei den Primarschulgemeinden muss durch Steuerfusserhöhungen begegnet werden, welche durch eine Steuerfussenkung der Sekundarschulgemeinde zu kompensieren wäre. Durch diese Regulierung soll für die Steuerzahlerinnen und Steuerzahler keine Mehrbelastung entstehen.

Die Behörden der Primarschulgemeinden sind im engen Austausch mit den Verantwortlichen der SSG und verfolgen gemeinsam das Ziel einer koordinierten Strategie und transparenten Kommunikation.

Investitionen

Die höchsten Ausgaben der PSG Arbon im Jahr 2020 sind für die Fertigstellung der beiden laufenden Bauprojekte veranschlagt.

Zusätzlich soll der Pausenunterstand beim Schulhaus Bergli saniert werden. Im Jahr 2019 wurde eine Projektstudie in Auftrag gegeben, die unter Berücksichtigung der notwendigen Glasarbeiten eine Optimierung der Nutzbarkeit zum Ziel hatte.

Das Schulhaus Bergli wird über den Glasfaserverbund an den zentralen Server auf dem Schulcampus Stacherholz angebunden, und die Endgeräte (Clients) werden im vorgesehenen Turnus ersetzt.

Fazit

Wir freuen uns, Ihnen für das Jahr 2020 ein ausgeglichenes Budget präsentieren zu können. Jedoch wird die PSG Arbon ohne Angleichung des Steuerfusses ab 2023 ein negatives Eigenkapital ausweisen. Ohne Steuerfusserhöhung würde sich dieser Bilanzfehlbetrag weiter erhöhen, da Sparmassnahmen im Zusammenhang mit der Beitragsrevision vom Kanton nicht vorgesehen sind und in diesem Umfang die Qualität des Unterrichts stark beeinträchtigen würden.

Weitere Informationen

Wir freuen uns, Sie an der öffentlichen Orientierungsversammlung am Mittwoch, 6. November 2019 zusammen mit der Sekundarschulgemeinde persönlich begrüssen zu dürfen.

Regina Hiller
Präsidentin

Susan Scherrer
Leitung Schulverwaltung

2. Steuerfuss

Die Grundlage für eine Anpassung des Steuerfusses bildet der Finanzplan unter Punkt 4. Dieser zeigt auf, wie sich die finanzielle Lage auf Basis von anzunehmenden Parametern voraussichtlich entwickeln wird.

Die Schulbehörde hat sich mit der Thematik der Steuerfussentwicklung auseinandergesetzt. Auf Grund des Finanzplanes sind viele Parameter verfügbar und somit detaillierte Prognosen gemäss heutigem Wissensstand möglich.

Für das Jahr 2020 weisen wir einen notwendigen Steuerfuss von 65 Prozent aus. Unter Berücksichtigung der zu erwartenden Mindereinnahmen aus Steuern von juristischen Personen ab 2020 und den fehlenden Beiträgen aus kantonalen Beitragsleistungen ab 2021 ist keine weitere Steuerfussreduktion möglich.

3. Gesamtergebnis / Antrag der Behörde zum Budget 2020

Erfolgsrechnung 2020

Aufwand	CHF 17'819'729
Ertrag	CHF 17'845'563
Ergebnis	<u>CHF 25'834</u>

Investitionsrechnung 2020

Schulliegenschaften	CHF 7'846'000
Mobiliar / Haustechnik / Informatik	CHF 135'000
Entnahme Baufolgekosten	<u>CHF -2'200'403</u>
Nettoaufwendungen	<u>CHF 5'780'597</u>

Antrag der Behörde

Die Schulbehörde beantragt Ihnen einstimmig, dem vorliegenden Budget 2020 sowie der Investitionsrechnung 2020 bei gleichbleibendem Steuerfuss von 65 Prozent zuzustimmen.

Arbon, 19. September 2019
Für die Primarschulgemeinde Arbon

Regina Hiller
Präsidentin

Susan Scherrer
Leitung Schulverwaltung

4. Finanzplan

Erfolgsrechnung (CHF in 1'000)	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Betrieblicher Aufwand</i>								
30 Personalaufwand 1*	12'175	12'376	12'680	13'035	13'163	13'292	13'423	13'555
31 Sachaufwand 2*	1'746	2'388	2'649	2'666	2'692	2'719	2'746	2'774
33 Abschreibungen	1'431	1'519	1'690	1'740	1'749	1'749	1'715	1'720
35 Einlagen Fonds EK	2'200	0	0	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand 3*	540	500	474	474	474	474	474	474
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Betrieblicher Ertrag</i>								
40 Fiskalertrag	14'408	13'822	13'833	14'148	14'328	14'509	14'693	14'879
42 Entgelte 4*	518	479	613	703	703	703	703	703
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
45 Entnahmen Fonds EK	0	0	0	0	0	0	0	0
46 Transferertrag 5*	3'404	3'161	3'338	2'310	2'361	2'306	2'203	2'078
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>238</i>	<i>678</i>	<i>291</i>	<i>-754</i>	<i>-687</i>	<i>-716</i>	<i>-760</i>	<i>-863</i>
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>								
34 Finanzaufwand	335	373	327	546	600	668	709	751
44 Finanzertrag	68	96	62	64	64	64	65	65
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>-268</i>	<i>-276</i>	<i>-265</i>	<i>-482</i>	<i>-536</i>	<i>-603</i>	<i>-645</i>	<i>-686</i>
Operatives Ergebnis	-30	402	26	-1'236	-1'223	-1'319	-1'405	-1'549
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>								
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	30	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	66	347
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>30</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-66</i>	<i>-347</i>
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0	402	26	-1'236	-1'223	-1'319	-1'470	-1'896
in Steuerprozenten	0.0%	1.9%	0.1%	-5.7%	-5.6%	-6.0%	-6.6%	-8.4%
Investitionsrechnung (CHF in 1'000)								
	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ausgaben 6*	1'834	5'400	7'981	950	1'750	0	0	120
Einnahmen 7*	0	0	2'200	0	0	0	0	0
Nettoinvestition	1'834	5'400	5'781	950	1'750	0	0	120
Bilanz per 31.12. (CHF in 1'000)								
	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Verwaltungsvermögen (14)	34'776	38'656	42'759	41'969	41'970	40'221	38'506	36'906
langfristige Finanzverbindlichkeiten (206) 8*	35'030	35'030	39'030	39'980	41'730	41'730	41'730	41'850
Eigenkapital (29)	5'222	5'624	3'449	2'213	991	-329	-1'733	-3'282
davon Fonds/Vorfinanzierungen (291/293)	2'220	2'220	19	19	19	19	19	19
davon übriges EK (292/296/298/2999)	3'002	3'002	3'404	3'430	2'194	971	-282	-1'406
davon Jahresergebnis (2990)	0	402	26	-1'236	-1'223	-1'319	-1'470	-1'896

Bemerkungen*

- 1* Ab Sommer 2020 SEB Stacherholz, Erhöhung Hauswartpensen Stacherholz Neubau und Erweiterung Zwischentrakt sowie Doppelkindergarten Bergli
- 2* Neue Aktivierungsrichtlinien seit 1. Januar 2019. 2020 notwendige Anschaffung Brandmeldeanlage Berglturnhalle und Evakuierungsanlage Bergli nachrüsten. Arbeiten Spiel- und Aussenbereich Kindergarten Waldegg.
- 3* Steuerbezugsprovision, Schulgeld von anderen Schulgemeinden
- 4* Defizitbeitrag der Stadt Arbon und Elternbeiträge SEB, ab 2021 ganzes Kalenderjahr SEB Stacherholz
- 5* Revision Beitragsgesetz wird ab 2021 ergebnisrelevant
- 6* 2020 Fertigstellung Bauprojekt Schulcampus Stacherholz und Doppelkindergarten. Sanierung Pausenunterstand Bergli und ICT-Ersatz Schulhaus Bergli. 2021 Sanierung Kindergarten Gotthelfstrasse und ICT-Ersatz Schulhaus Seegarten. 2022 Realisierung der verschobenen Innensanierung Dreifachsporthalle Stacherholz.
- 7* Auflösung Einlage in Erneuerungsfonds für Bauprojekte
- 8* Ab 2021 alle Investitionen aus Fremdgeldern finanzieren, da effektiver Steuerfuss nicht dem notwendigen entspricht

4. Finanzplan

Parameter	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Steuerkraft (einfache Steuer) (CHF in 1'000)	22'270	21'265	21'282	21'552	21'826	22'103	22'383	22'668
Veränderung Steuerkraft 9*		-4.5%	0.1%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%
Steuerfuss effektiv	65%	65%	65%	65%	65%	65%	65%	65%
Steuerfuss notwendig 10*	65%	63%	65%	71%	71%	71%	72%	73%
Lohnanpassung 11*				1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Teuerung Sachaufwand 11*				1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Kapitalkosten (Zinssatz) 11*				1.4%	1.5%	1.6%	1.7%	1.8%
Anzahl Schüler (Durchschnitt RJ)	912	931	938	948	951	951	951	951
Kennzahlen	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Eigenkapitalquote (zu operativ. Aufwand)	28.3%	32.8%	19.4%	12.0%	5.3%	-1.7%	-9.1%	-16.7%
Nettoverschuldungsquotient	172.3%	198.8%	236.5%	249.9%	253.9%	249.3%	246.2%	244.9%
Zinsbelastungsanteil		1.8%	1.7%	3.1%	3.3%	3.7%	3.9%	4.1%
Zinsbelastungsrisiko	9.5%	10.0%	10.9%	11.6%	12.0%	11.9%	11.8%	11.8%
Aufwanddeckung			100.1%	93.3%	93.5%	93.0%	92.3%	90.3%

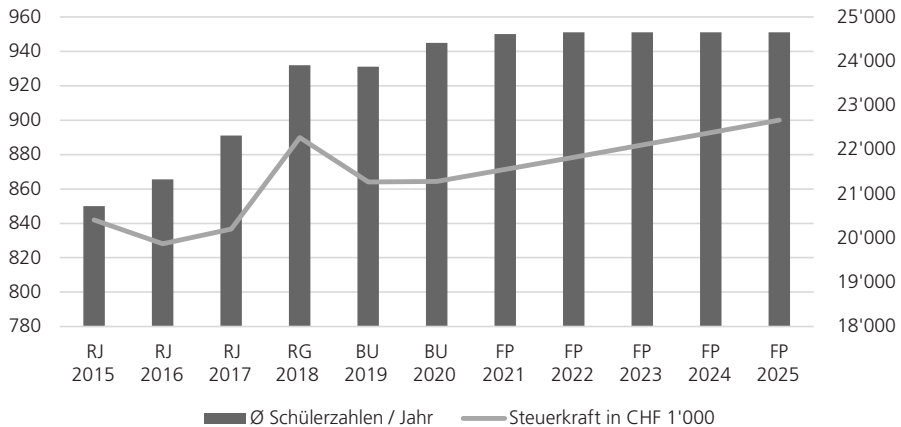
Bemerkungen

9* Prognose für Entwicklung analog Budgetbotschaft 2019 erfolgt

10* Ab 2020 Revision Steuergesetz, fehlende Steuererträge von juristischen Personen. Ab 2021 Auswirkungen Revision Beitrags-gesetz

11* Parameter analog SSG Arbon

Ø Schülerzahlen und Steuerkraft



5. Auswertungen zum Budget 2020

5.1 Gestufte Erfolgsrechnung

Nr. Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Betrieblicher Aufwand						
30 Personalaufwand	12'679'608		12'376'107		12'174'701	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'649'161		2'388'455		1'746'136	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'689'600		1'519'400		1'431'280	
36 Transferaufwand	474'360		500'450		539'709	
39 Interne Verrechnungen						
Total Betrieblicher Aufwand	17'492'729		16'784'412		15'891'826	
Betrieblicher Ertrag						
40 Fiskalertrag		13'832'900		13'822'400		14'408'350
42 Entgelte		612'620		479'350		518'139
43 Verschiedene Erträge						
46 Transferertrag		3'338'373		3'160'960		3'403'859
49 Interne Verrechnungen						
Total Betrieblicher Ertrag		17'783'893		17'462'710		18'330'349
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	17'492'729	17'783'893	16'784'412	17'462'710	15'891'826	18'330'349
Nettoergebnis	291'164		678'298		2'438'523	
Ergebnis aus Finanzierung						
34 Finanzaufwand	327'000		372'500		335'492	
44 Finanzertrag		61'670		96'230		67'657
Ergebnis aus Finanzierung	327'000	61'670	372'500	96'230	335'492	67'657
OPERATIVES ERGEBNIS	17'819'729	17'845'563	17'156'912	17'558'940	16'227'318	18'398'006
Nettoergebnis	25'834		402'028		2'170'687	
Ausserordentliches Ergebnis						
38 Ausserordentlicher Aufwand						
48 Ausserordentlicher Ertrag						29'716
Ausserordentliches Ergebnis						29'716
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	17'819'729	17'845'563	17'156'912	17'558'940	16'227'318	18'427'721
Erfolg	25'834		402'028		*2'200'403	

*vor Gewinnverwendung

Erläuterungen

- 30 Personalaufwand Eröffnung SEB Stacherholz Sommer 2020. Neuberechnung Hauswartzpensen nach Fertigstellung Bauprojekte, Fachperson Liegenschaften, Projektleitung Elternbildung.
- 31 Sachaufwand Ersatzanschaffungen, Evakuierungsanlage Berglischulhaus nachrüsten, Brandmeldeanlage Bergliturnhalle erneuern, Ersatz Mobiliar Unterstufe Seegarten, Sanierung Spiel- und Aussenbereich Kindergarten Waldegg. Mietkosten für die beiden Kindergartenprovisorien wurden für das ganze Jahr 2020 gerechnet. Für die Liegenschaft an der Römerstrasse besteht ein Kaufinteresse, die PSG steht mit der Eigentümerin in Kontakt.
- 33 Abschreibungen Abschreibung Bauprojekt Schulcampus Stacherholz und Doppelkindergarten ab 2020
- 42 Entgelte Elternbeiträge SEB, ab Sommer 2020 neuer Standort Schulcampus Stacherholz
- 46 Transferertrag Kantonsbeitrag Besoldung, Direktzahlungen und Schulgelder anderer Gemeinden

Nr.	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	17'819'729	17'845'563	17'156'912	17'558'940	16'227'317	18'427'721
	Nettoergebnis	25'834		402'028		*2'200'403	
1	LEGISLATIVE	44'050		41'150		40'384	
11	Legislative	44'050		41'150		40'384	
2	BILDUNG	17'204'829	835'293	16'402'612	681'610	15'698'817	787'151
	Nettoergebnis		16'369'536		15'721'002		14'911'666
21	Obligatorische Schule	17'204'829	835'293	16'402'612	681'610	15'698'817	787'151
211	Eingangsstufe	2'293'905	49'690	2'265'568	13'600	2'308'426	11'354
212	Primarstufe	8'103'802	136'833	7'981'401	140'510	7'752'681	199'805
217	Schulliegenschaften	4'040'410	92'900	3'560'062	87'300	3'160'477	101'717
218	Schulergänzende Betreuung (SEB)	725'542	555'870	588'630	440'200	574'020	474'180
219	Obligatorische Schule, übriges	2'041'170		2'006'950		1'903'213	95
4	GESUNDHEIT	83'800		81'600		75'180	
	Nettoergebnis		83'800		81'600		75'180
43	Gesundheitsprävention	83'800		81'600		75'180	
433	Schulgesundheits	83'800		81'600		75'180	
5	SOZIALE SICHERHEIT	10'650		40'650		11'776	
	Nettoergebnis		10'650		40'650		11'776
53	Älter und Hinterlassene	10'650		40'650		11'776	
533	Leistungen an Pensionierte	10'650		40'650		11'776	
9	FINANZEN UND STEUERN	476'400	17'010'270	590'900	16'877'330	401'160	17'640'571
	Nettoergebnis	16'533'870		16'286'430		17'239'411	
91	Steuern	138'400	13'832'900	207'400	13'822'400	63'937	14'408'350
910	Steuern	138'400	13'832'900	207'400	13'822'400	63'937	14'408'350
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'787'000		2'796'000		2'744'044
930	Finanz- und Lastenausgleich		2'787'000		2'796'000		2'744'044
95	Ertragsanteile		361'3000		200'000		427'046
950	Ertragsanteile übrige		361'300		200'000		427'046
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	338'000	15'070	383'500	51'130	337'222	17'440
961	Zinsen	337'000	15'070	382'500	51'130	336'436	17'440
969	Finanzvermögen n.a.g.	1'000		1'000		786	
97	Rückverteilungen		14'000		7'800		13'974
971	Rückverteilung aus CO ₂ -Abgabe		14'000		7'800		13'974
99	Nicht aufgeteilte Posten						29'716
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge						29'716

*vor Gewinnverwendung

Bemerkung

Künftig werden die Betreuungsstandorte unter der Funktion 2180 zusammengefasst. Eine detaillierte Auswertung über die einzelnen Standorte bleibt weiterhin möglich.

Nr.	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Investitionsausgaben	7'981'000		5'400'000		1'834'444	
50	Sachanlagen	7'981'000		5'400'000		1'834'444	
5040	Hochbauten	7'846'000		5'400'000		1'657'429	
5060	Mobilien						
5061	Haustechnik						
5062	Informatik	135'000				177'015	
	Investitionseinnahmen		2'200'403		–		–
60	Übertrag in Finanzvermögen						
6040	Hochbauten						
63	Beiträge für eigene Rechnung		–		–		–
6310	Kanton						
6320	Gemeinde						
68	Ausserordentliche		2'200'403		–		–
6830	Entnahme Baufolgekosten		2'200'403				
5900	Übertrag an Bilanz (Passivierung)	2'200'403		–			
6900	Übertrag an Bilanz (Aktivierung)		7'981'000		5'400'000		1'834'444
	Nettoinvestitionen		5'780'597		5'400'000		1'834'444

Erläuterungen

Hochbauten: Restkredit Bauprojekt Schulcampus Stacherholz (CHF 5,9 Mio.), Restkredit Bauprojekt Doppelkindergarten (CHF 1,8 Mio.) und Sanierung Pausenunterstand Bergli (CHF 0,146 Mio.)

Informatik: Anbindung Schulhaus Bergli über Glasfaser an den zentralen Server auf dem Schulcampus Stacherholz. Endgeräte (Clients) im vorgesehenen Turnus ersetzen.

6. Anhänge zum Budget 2020

6.1 Grundsätze der Rechnungslegung nach HRM2

Am 1. Januar 2015 hat die Primarschulgemeinde Arbon auf das Rechnungslegungsmodell HRM2 (harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2) umgestellt. Basis bildet die Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden vom 23. April 2013. Die Verordnung kann eingesehen werden unter www.amtsblatt.tg.ch Nr. 17/2013 vom 26. April 2013, S. 945 ff., oder im kantonalen Rechtsbuch (RB131.21). Sie ist ab Umstellungsjahr auf HRM2 anwendbar und bedeutet einige Veränderungen.

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

– bis 1'000 Einwohner	CHF 25'000.–
– 1'001 – 5'000 Einwohner	CHF 50'000.–
– 5'001 – 10'000 Einwohner	CHF 75'000.–
– über 10'000 Einwohner	CHF 100'000.–

Die Aktivierungsgrenze wird durch die Behörde festgelegt. Die Aktivierungsgrenze von CHF 100'000.– ist zwingend.

Die Behörde der Primarschulgemeinde Arbon hat mit Beschluss vom 16. August 2018 die Aktivierungsgrenze neu bei CHF 100'000.– festgelegt und folgt damit der Empfehlung gemäss HRM2. Anschaffungen unter CHF 100'000.– werden der laufenden Rechnung (Erfolgsrechnung) belastet. Abschreibungen des Verwaltungsvermögens erfolgen seit dem 1. Januar 2015 linear über die gesamte Nutzungsdauer.

Abschreibungssätze (gemäss Anhang Verordnung):

Kategorien	Nutzungsdauer	Abschreibungssatz linear
Grundstücke nicht überbaut	40 Jahre	2,5%
Gebäude, Hochbauten	33 Jahre	3,0%
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	8 Jahre	12,5%
Immaterielle Anlagen	5 Jahre	20,0%
Informatik	4 Jahre	25,0%

Die Behörde kann zusätzliche Abschreibungen beschliessen, diese sind aber an bestimmte Regeln zu binden. Zusätzliche Abschreibungen sind als ausserordentlicher Aufwand zu verbuchen und entsprechen grundsätzlich nicht dem Grundgedanken des Rechnungsmodells HRM2. Bei einem negativen Rechnungsabschluss sind keine zusätzlichen Investitionen möglich.

6.2 Hinweise

Eine detaillierte Fassung des Budgets 2020 kann bei der Schulverwaltung, Schlossgasse 4, 9320 Arbon, bezogen oder unter www.psgarbon.ch abgerufen werden.

Schuljahr 2019 / 2020

Schuljahresbeginn	Mo	12.08.2019		
Herbstferien	Mo	07.10.2019	–	So 20.10.2019
Weihnachtsferien	Mo	23.12.2019	–	So 05.01.2020
Sportferien	Mo	27.01.2020	–	So 02.02.2020
Frühlingsferien	Mo	30.03.2020	–	Mo 13.04.2020
Vorsommerferien	Do	21.05.2020	–	Mo 01.06.2020
Sommerferien	Mo	06.07.2020	–	So 09.08.2020

Schuljahr 2020 / 2021

Schuljahresbeginn	Mo	10.08.2020		
Herbstferien	Mo	05.10.2020	–	So 18.10.2020
Weihnachtsferien	Mo	21.12.2020	–	So 03.01.2021
Sportferien	Mo	01.02.2021	–	So 07.02.2021
Frühlingsferien	Fr	02.04.2021	–	So 18.04.2021
Vorsommerferien	Do	13.05.2021	–	Mo 24.05.2021
Sommerferien	Mo	12.07.2021	–	So 15.08.2021

Schuljahr 2021 / 2022

Schuljahresbeginn	Mo	16.08.2021		
Herbstferien	Mo	11.10.2021	–	So 24.10.2021
Weihnachtsferien	Mo	20.12.2021	–	So 02.01.2022
Sportferien	Mo	31.01.2022	–	So 06.02.2022
Frühlingsferien	Fr	04.04.2022	–	Mo 18.04.2022
Vorsommerferien	Do	26.05.2022	–	Mo 06.06.2022
Sommerferien	Mo	11.07.2022	–	So 14.08.2022

Die jeweils aufgeführten Daten gelten als schulfrei.

Alle Daten sind verbindlich und müssen eingehalten werden. Änderungen vorbehalten.

primarschulgemeinde
arbon



Schlossgasse 4, 9320 Arbon
Tel. 071 447 15 50
info@psgarbon.ch, www.psgarbon.ch

