



Rechnung 2018 Budget 2019

**Einladung zur Schulgemeindeversammlung
Mittwoch, 27. März 2019
20:00 Uhr, Mehrzweckhalle Kesswil**

Traktanden

1. Protokoll der Schulgemeindeversammlung vom 28.03.2018
2. Genehmigung der Rechnung 2018 mit Zuweisung des Ertragsüberschusses von Fr. 234'439.50
 - Fr. 123'189.40 an Erneuerungsfonds Liegenschaft
 - Fr. 111'250.10 an Eigenkapital
3. Budget 2019 mit Steuerfuss von 55%
4. Mitteilungen und Umfrage

Die Primarschulbehörde freut sich, alle Teilnehmenden anschliessend an die Versammlung zu einem Apéro einzuladen.

Inhaltsverzeichnis	Seite:
Übersicht Mitarbeitende / Behörde	03
Grusswort Präsident	04
Protokoll der letzten Gemeindeversammlung	05 - 06
Bericht Revisoren / Behörde	07
Rechnung 2018 / Budget 2019	
- Bilanz	08 - 09
- Erfolgsrechnung 3stufig, Arten	10
- Erfolgsrechnung, Funktionen	11 - 14
- Erfolgsrechnung, Arten	15 - 16
- Investitionsrechnung, Funktionen	-
Anhang	
- Rechnungslegungs-Grundsätze / Geldflussrechnung	17
- Anlagespiegel / Eigenkapitalnachweis	18
- Finanzplan 2020 - 2024 / Finanzkennzahlen	19

Die Broschüre steht auf der Homepage der Schulgemeinde unter www.psq-dozwil-kesswil.ch als PDF zum Download zur Verfügung.

Ein Auszug der detaillierten Zahlen der Rechnung 2018 und des Budgets 2019 kann auf Wunsch per Email (info@dozwil.ch) oder beim Schulpfleger auf der Gemeindeverwaltung Dozwil bezogen werden.

Primarschulgemeinde Dozwil-Kesswil

Schulleitung Dozwil/Kesswil

Schneider Andreas	Schulleiter	Kiga/PS
Holzach Cathrin	Assistenz Schulleitung und Schulpflege	Kiga/PS

Lehrpersonen Dozwil

Maurer Melissa	Kindergärtnerin	Kiga
Lauber-Koller Rahel	Assistenzperson	Kiga
Harder Mirjam	Klassenlehrerin	1./2. Klasse
Raimann Eva	Primarlehrerin	1./2. Klasse
Taddeo Donatella	Klassenlehrerin	3./4. Klasse
Falk Katrin	Klassenlehrerin	5./6. Klasse
Schink Manuela	Primarlehrerin 5./6.Kl. / DaZ	Kiga/PS
Nilsson Gabriella	Fachlehrerin Englisch	5./6. Klasse
Ziegler Corinne	Fachlehrerin Textiles Gestalten	2.-6. Klasse
Dahl Michael	Fachlehrer Technisches Gestalten	3./4. Klasse
Harder Jeannette	Logopädin	Kiga/PS
Brändle Hildegard	Förderlehrerin	PS
Gasser Iris	Schulische Heilpädagogin	Kiga/PS

Lehrpersonen Kesswil

Rothenbühler Beatrice	Kindergärtnerin	Kiga
Hösli Claudia	Teamteaching Kiga / Assistenzperson / DaZ	Kiga/PS
Brändle Mariella	Klassenlehrerin	1./2. Klasse
Heer-Schneider Selina	Klassenlehrerin	1./2. Klasse
Eggenberger Carmen	Klassenlehrerin	3./4. Klasse
Maerki Claudia	Klassenlehrerin	5./6. Klasse
Rudolf Lea	Primarlehrerin / Teamteaching	5./6. Klasse
Sidler Evelyne	Fachlehrerin Englisch / Assistenzperson	3.-6. Klasse
Züllig Edith	Fachlehrerin Musikalischer Grundkurs	1. Klasse
Eisenring Alexandra	Fachlehrerin Textiles Gestalten	2.-6. Klasse
Dahl Michael	Fachlehrer Technisches Gestalten	5./6. Klasse
Harder Jeannette	Logopädin	Kiga/PS
Holzach Cathrin	Schulische Heilpädagogin	Kiga/PS

Hauswart Dozwil

Schenk Markus & Christina	Hauswarte
Egger Pia	Hauswart-Hilfe

Hauswart Kesswil

Nobs Stefan & Katja	Hauswarte
---------------------	-----------

Behördemitglieder

Rumpf Christian	Präsident
Steiger Angela	Kultur / Vizepräsidentin
Gut Adrian	Finanzen / Pfleger
Leumann Alexander	Aktuar
Löw Armin	Liegenschaften

Schülerzahlen Dozwil und Kesswil, Stand Januar 2019:

156

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Die Primarschulgemeinde Dozwil-Kesswil darf auch in diesem Jahr stolz auf ihre geleistete Arbeit zurückblicken.

Die externe Evaluation unserer Schule durch das Amt für Volksschule haben wir mit Erfolg bestanden. Dies zeigt uns auf, dass wir uns auf dem richtigen Weg befinden. Um die Schulqualität auf diesem Niveau halten zu können, braucht es eine funktionierende Zusammenarbeit auf allen Ebenen.

Wir können uns auf ein Lehrerinnen-Team verlassen, welches den neuen Lehrplan Volksschule Thurgau zusammen mit seinem Schulleiter konsequent umsetzt.

Eltern, die unserer Schule ihr Vertrauen aussprechen, und nicht zuletzt die Bevölkerung, welche uns wohlgesonnen zur Seite steht, bilden das Fundament und bleiben der Schlüssel unseres Erfolgs.

Die Digitalisierung ist in aller Munde und macht auch vor unserer Schule nicht halt. Im Gegenteil, sie wird uns in den nächsten Jahren intensiv beschäftigen. Die Schulbehörde wird die Strategie und die Umsetzung mit der nötigen Weitsicht und Transparenz vorantreiben. Um dieser zukünftig gerecht zu werden, benötigen wir eine gut funktionierende und ausgerüstete Infrastruktur sowie auch in diesem neuen Bereich gut ausgebildete Lehrpersonen. So ist es dem Lehrerinnen-Team möglich unseren Schülerinnen und Schülern der Primarschulen Dozwil-Kesswil mit neusten Lehr-/und Lernmethoden das benötigte Wissen stufengerecht beizubringen.

Wir von der Primarschulbehörde Dozwil-Kesswil werden uns weiterhin für eine starke und zukunftsfähige Primarschulgemeinde einsetzen.

Mit freundlichen Grüßen

Christian Rumpf, Präsident Primarschulgemeinde Dozwil-Kesswil

Protokoll der ordentlichen Schulgemeindeversammlung vom 28. März 2018 in der Mehrzweckhalle Dozwil

Traktanden

1. Protokoll der Schulgemeindeversammlung vom 29.03.2017
2. Genehmigung der Rechnung 2017 mit Zuweisung des Ertragsüberschusses von CHF 475'766.95 (CHF 305'205.55 an Vorfinanzierungen Liegenschaft und CHF 170'561.40 an Eigenkapital)
3. Budget 2018 mit neuem Steuerfuss von 56% (HRM2)
4. Mitteilungen und Umfrage

Der neue Präsident Christian Rumpf begrüsst zu seiner ersten ordentlichen Versammlung. Es sind 43 Stimmberechtigte anwesend. Edith Tanner, Dozwil, und Armin Löw, Kesswil, werden einstimmig als Stimmzählende gewählt.

Traktandum 1: Protokoll der Schulgemeindeversammlung vom 29. März 2017

Das Protokoll wird einstimmig genehmigt und dem Verfasser verdankt.

Traktandum 2: Genehmigung der Rechnung 2017 mit Zuweisung des Ertragsüberschusses von CHF 475'766.95: CHF 305'205.55 an Vorfinanzierungen Liegenschaft und CHF 170'561.40 an Eigenkapital

Schulpfleger Adrian Gut erläutert die Rechnung und geht auf die grösseren Abweichungen ein. Diese schliesst erfreulicherweise mit einem Ertragsüberschuss von CHF 475'766.95.

Vor allem gab es wiederum höhere Steuereinnahmen, Grundstückgewinnsteuern und Minderausgaben als budgetiert. Somit beläuft sich das Eigenkapital neu auf CHF 1'033'979.-.

Abstimmung: Die Rechnung 2017 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 475'766.95 mit der Verwendung von CHF 305'205.55 an Vorfinanzierungen Liegenschaft und CHF 170'561.40 an Eigenkapital wird einstimmig genehmigt.

Traktandum 3: Budget 2018 mit Steuerfuss 56%

Das Budget 2018 erfolgt erstmals nach HRM2, dies hat massive Verschiebungen bei den Konten zur Folge und kann nicht mehr mit dem alten Budget verglichen werden. Anschliessend erläutert der Schulpfleger den Finanzplan. Das Budget wird durch Adrian Gut in den wichtigsten Punkten und ihren Abweichungen zum Budget 2017 und die Überlegungen der Behörde dazu erläutert.

Der Finanzausgleich der Schulen soll überarbeitet werden, da die Schulen ansonsten künftig den Kanton finanzieren würden. Es ist noch nicht klar, wie dieser aussehen wird.

Die Behörde wollte zuerst den Steuerfuss um 2% senken, sah dann aber davon ab. Durch den Hinweis eines Stimmbürgers und Gesprächen mit der Gemeinde Kesswil hat Adrian Gut die Steuerberechnungen der Gemeinde Kesswil nochmals genauer angeschaut, welche von 2017 übernommen wurden. Die Steuereinnahmen werden höher sein. Wie sich herausgestellt hat, wurden diese 1:1 aus dem Jahr 2017 übernommen. Entsprechend kann davon ausgegangen werden, dass die Steuereinnahmen höher sein werden. Deshalb schlägt die Behörde vor, den Steuerfuss auf 55% zu senken und nicht wie in der Broschüre abgedruckt auf 56%.

Walter Knöpfli: Was beinhaltet die Sanierung Warmwasseraufbereitung MZH?

Daniel Fey: Dies beinhaltet die Duschen und die Warmwasserversorgung in der MZH.

Ueli Zeugin: Hat mit Freude zur Kenntnis genommen, dass die Steuereinnahmen letztes Jahr so hoch waren. Für 2018 haben wir ein merklich tieferes Budget. Er sieht keinen

Grund, warum der Steuerertrag um 17–19% tiefer sein soll. Gemäss Prognosen soll der Steuerertrag eher steigen. Er stellt deshalb folgenden Antrag:

Das Budget 2018 soll zahlenmässig so übernommen werden. Aber der Steuerfuss soll auf 46% gesenkt werden, da der Steuerertrag pro Steuerprozent im 2018 nochmals steigen wird.

Adrian Gut: Wir würden sehr gerne den Steuerfuss auf 46% senken. Bei der Berechnung von Ueli Zeugin wurde der Finanzausgleich nicht eingerechnet. Dies hätte einen massiv tieferen Finanzausgleich zur Folge, wenn die Steuerkraft so hoch ist. Es ist nicht mit dem System bei den politischen Gemeinden vergleichbar. Ebenfalls hat die Schülerzahl einen grundlegenden Einfluss auf den Finanzausgleich. Dozwil hatte zudem letztes Jahr massiv höhere Einnahmen. Dies wird im 2018 kaum mehr der Fall sein. Deshalb ist ein Steuerfuss von 55% realistisch.

Abstimmung: Der Antrag von Ueli Zeugin, den Steuerfuss auf 46% zu senken, wird grossmehrheitlich abgelehnt (eine Stimme für den Antrag).

Abstimmung: Dem Budget 2018 mit einem Steuerfuss von 55% wird ohne Gegenstimme zugestimmt.

Traktandum 5: Mitteilungen und Umfrage

Mit einem Bilderbogen aus dem laufenden Schuljahr leitet der Präsident zum letzten Traktandum über.

Verabschiedung

Daniel Fey war während sechs Jahren als Behördenmitglied für Bau und Liegenschaften zuständig. Der Präsident bedankt sich bei ihm im Namen der gesamten Schulbehörde für seinen Einsatz und überreicht ihm ein Präsent. Armin Löw, Kesswil, welcher sich als einziger Kandidat zur Verfügung stellte, wurde am 4. März 2018 glanzvoll gewählt.

Umfrage

Hans Vogel: Möchte dem Präsidenten danken für die Ausführungen zum Schulalltag. Es war sehr wohlthuend.

Hannes Stricker: Möchte Daniel Fey danken für den damals geschaffenen Spielplatz. Möchte die Mängel noch mit ihm und einem Verantwortlichen der BfU anschauen.

Der Präsident beschliesst um 20.50 Uhr die Diskussion und dankt den Anwesenden für das Interesse und Erscheinen. Ebenso der Behörde, dem Schulleiter und den Lehrerinnen. Da gegen die Versammlungsführung oder die Durchführung der Abstimmungen keine Einwände erhoben werden, schliesst er um 20.55 Uhr die Versammlung.

Kesswil, den 30. März 2018

Präsident: Christian Rumpf

Aktuar: Alexander Leumann

Bericht Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat heute, 14. Februar 2019, die Jahresrechnung 2018 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 2018 ist zu genehmigen.**
- **Dem Rechnungsführer A. Gut ist Entlastung zu erteilen.**

Die Revisoren: P. Eggenberger R. Künzle M. Thoma

Bericht Primarschulbehörde

Die Rechnung 2018 wurde heute, 19. Februar 2019, von uns eingesehen und **für in Ordnung befunden**. Dem Rechnungsführer A. Gut wird für seine gute Arbeit gedankt.

Die Primarschulbehörde: Ch. Rumpf A. Leumann A. Löw A. Steiger

Bilanz

RE/BU Bilanz 4stellig

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonto	01. Januar 2018	Veränderung (brutto) Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2018
1	AKTIVEN	2'244'754.88	3'707'827.25	3'400'393.95	2'552'188.18
10	Finanzvermögen	2'244'754.88	3'707'827.25	3'400'393.95	2'552'188.18
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'328'770.28	3'205'696.73	2'741'329.45	1'793'137.56
1002	Bank	1'328'770.28	3'205'696.73	2'741'329.45	1'793'137.56
101	Forderungen	340'107.60	272'816.27	340'107.60	272'816.27
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leist. ggü.Dritten	2'256.75	402.50	402.50	402.50
1012	Steuerforderungen	337'850.85	272'413.77	337'850.85	272'413.77
102	Kurzfristige Finanzanlagen	40'000.00		40'000.00	
1023	Festgelder	40'000.00		40'000.00	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	278'985.00	229'314.25	278'985.90	229'342.35
1040	RA Personalaufwand (30)		484.25		484.25
1041	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)			-28.10	-28.10
1043	RA Transfers der Erfolgsrechnung (36/46)	278'985.00	228'830.00	278'985.00	228'830.00
107	Finanzanlagen	20'000.00			20'000.00
1070	Aktien und Anleihscheine	20'000.00			20'000.00
108	Sachanlagen FV	236'892.00			236'892.00
1080	Grundstücke FV	236'892.00			236'892.00

Bilanz

RE/BU Bilanz 4-stellig

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonto	01. Januar 2018	Veränderung (brutto) Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2018
2	PASSIVEN	2'244'754.88	3'077'696.55	2'770'263.25	2'552'188.18
20	Fremdkapital	110'190.25	2'813'057.05	2'770'263.25	152'984.05
200	Laufende Verbindlichkeiten	96'360.75	2'810'217.85	2'756'433.75	150'144.85
2000	Lauf Verb aus Lieferungen u. Leistungen v. Dritten	94'860.75	704'316.45	649'032.35	150'144.85
2005	Interne Kontokorrente		2'105'901.40	2'105'901.40	
2006	Depotgelder und Kautionen	1'500.00		1'500.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	13'829.50	2'839.20	13'829.50	2'839.20
2040	RA Personalaufwand (30)	10'679.50	939.20	10'679.50	939.20
2041	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)		1'900.00		1'900.00
2044	RA Finanzaufwand / Finanzertrag (34/44)	3'150.00		3'150.00	
29	Eigenkapital	2'134'564.63	264'639.50		2'399'204.13
291	Fonds	863'693.70	153'389.40		1'017'083.10
2910	Fonds	863'693.70	153'389.40		1'017'083.10
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	236'892.00			236'892.00
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	236'892.00			236'892.00
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	1'033'978.93	111'250.10		1'145'229.03
2990	Jahresergebnis		111'250.10		111'250.10
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'033'978.93			1'033'978.93

Erfolgsrechnung

3stufige Erfolgsrechnung nach 2stelliger Artengliederung

Alle Zahlen in CHF

RE/BU Ergebnis+Erfolgsausweis

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Rechnung 2018		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
GESTUFT ERFOLGSRECHNUNG							
Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	1'768'200.00		1'752'312.90		1'779'250.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	458'900.00		453'480.65		495'350.00	
35	Einzügen in Fonds und Spezialfinanzierungen	30'000.00		153'189.40		30'000.00	
36	Transferaufwand	37'500.00		45'159.25		40'900.00	
	Total Betrieblicher Aufwand	2'294'600.00		2'404'142.20		2'345'500.00	
Betrieblicher Ertrag							
40	Fiskalertrag		1'770'500.00		2'186'354.05		2'019'000.00
42	Entgelte		1'200.00		1'290.96		1'000.00
43	Verschiedene Erträge				82.60		
46	Transferertrag		398'000.00		293'561.90		321'600.00
	Total Betrieblicher Ertrag		2'169'700.00		2'481'289.51		2'341'600.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'294'600.00	2'169'700.00	2'404'142.20	2'481'289.51	2'345'500.00	2'341'600.00
	Nettoergebnis		124'900.00		77'147.31		3'900.00
44	Finanzertrag		39'000.00		34'102.79		31'600.00
	Nettoergebnis		39'000.00		34'102.79		31'600.00
OPERATIVES ERGEBNIS							
	Nettoergebnis	2'294'600.00	2'208'700.00	2'404'142.20	2'515'392.30	2'345'500.00	2'373'200.00
	Nettoergebnis		85'900.00		111'250.10		27'700.00
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG							
	Erfolg	2'294'600.00	2'208'700.00	2'404'142.20	2'515'392.30	2'345'500.00	2'373'200.00
	Erfolg		85'900.00		111'250.10		27'700.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

RE/BU ER Kombination 3stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Rechnung 2018		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	2'294'600.00	2'294'600.00	2'515'392.30	2'515'392.30	2'373'200.00	2'373'200.00
1	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'800.00		4'665.70		3'300.00	
11	Legislative	3'800.00		4'665.70		3'300.00	
110	Legislative	3'800.00		4'665.70		3'300.00	
300	Behörden und Kommissionen	1'000.00		740.00		800.00	
310	Material- und Warenaufwand	2'300.00		1'030.70		1'200.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	400.00		2'411.75		800.00	
317	Spesenentschädigung	100.00		483.25		500.00	
2	BILDUNG	2'278'800.00	1'200.00	2'396'230.55	33'143.56	2'330'200.00	31'000.00
21	Obligatorische Schule	2'278'800.00	1'200.00	2'396'230.55	33'143.56	2'330'200.00	31'000.00
211	Eingangsstufe	417'950.00	1'200.00	399'207.90		401'700.00	
2110	Kindergarten	417'950.00	1'200.00	399'207.90		401'700.00	
302	Löhne des Lehrpersonals	331'000.00		313'226.80		314'000.00	
304	Zulagen	3'600.00		3'501.20		3'500.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	72'900.00		64'128.75		64'400.00	
309	Übriger Personalaufwand	1'150.00		3'703.60		2'500.00	
310	Material- und Warenaufwand	6'000.00		8'269.35		6'700.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	600.00		2'716.15		6'500.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'200.00		2'037.95		2'500.00	
317	Spesenentschädigung	1'000.00		1'424.10		1'300.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	500.00		200.00		300.00	
424	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		1'200.00				
212	Primarstufe	1'282'700.00		1'290'432.50	1'470.00	1'340'000.00	
2120	Primarstufe	1'282'700.00		1'290'432.50	1'470.00	1'340'000.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
302	Löhne des Lehrpersonals	925'000.00		940'032.55		958'000.00	
304	Zulagen	5'500.00		7'933.25		8'000.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	190'500.00		188'593.35		189'000.00	
309	Übriger Personalaufwand	9'200.00		7'733.05		9'000.00	
310	Material- und Warenaufwand	65'500.00		71'115.85		68'300.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

REBUER Kombination 3stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Rechnung 2018		Budget 2019		Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	48'000.00		42'800.65		73'000.00		
313	Dienstleistungen und Honorare	10'200.00		6'352.85		9'500.00		
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'200.00		1'337.00		1'200.00		
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			833.00				
317	Sperrenentschädigung	26'600.00		22'351.05		23'000.00		
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			350.00				
462	Finanz- und Lastenausgleich				1'470.00			
217	Schulleienschaften	389'550.00		522'420.50	31'590.96	396'600.00		31'000.00
2170	Schulleienschaften	389'550.00		522'420.50	31'590.96	396'600.00		31'000.00
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81'500.00		81'500.00		81'500.00		
304	Zulagen	2'700.00		2'700.00		2'700.00		
305	Arbeitgeberbeiträge	13'900.00		13'705.15		13'900.00		
309	Übriger Personalaufwand	450.00		504.30		500.00		
310	Material- und Warenaufwand	7'000.00		6'044.05		7'000.00		
311	Nicht aktivierbare Anlagen	5'000.00		4'931.40		10'000.00		
312	Versorgung und Entsorgung	43'000.00		33'470.10		40'000.00		
313	Dienstleistungen und Honorare	8'000.00		7'010.45		7'000.00		
314	Baulicher Unterhalt	100'000.00		94'592.85		100'000.00		
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'000.00		3'254.55		2'000.00		
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	97'000.00		121'838.25		102'000.00		
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	30'000.00		153'189.40		30'000.00		
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				50.00			1'000.00
426	Rückerstattungen				1'240.96			30'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV				30'300.00			
219	Obligatorische Schule, übriges	188'600.00		184'169.65	82.60	191'900.00		
2190	Schulverwaltung	120'950.00		115'903.50	82.60	122'300.00		
300	Behörden und Kommissionen	46'000.00		42'888.20		47'000.00		
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		7'577.95		9'000.00		
304	Zulagen	250.00		378.00		400.00		
305	Arbeitgeberbeiträge	7'150.00		7'473.70		7'700.00		
309	Übriger Personalaufwand	1'250.00		1'127.80		1'300.00		
310	Material- und Warenaufwand	300.00		33.50		300.00		
313	Dienstleistungen und Honorare	9'500.00		1'536.50		6'000.00		
317	Sperrenentschädigung	11'000.00		10'800.00		11'000.00		
319	Verschiedener Betriebsaufwand	500.00		217.80		500.00		
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	35'000.00		43'770.05		39'000.00		
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			100.00		100.00		

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

RE/BU ER Kombination 3stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Rechnung 2018		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
439	Übriger Ertrag				82.60		
2191	Schulleitung	67'650.00		68'266.15		69'600.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'800.00		51'684.40		52'000.00	
304	Zulagen	950.00		945.00		950.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	10'750.00		10'932.40		11'050.00	
309	Übriger Personalaufwand	650.00		623.45		1'050.00	
310	Material- und Warenaufwand	200.00		245.00		200.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	500.00		19.90		500.00	
313	Dienstleistungen und Honorare			216.00		250.00	
317	Spesenentschädigung	3'800.00		3'600.00		3'600.00	
4	GESUNDHEIT	4'000.00		2'943.55		4'000.00	
43	Gesundheitsprävention	4'000.00		2'943.55		4'000.00	
433	Schulgesundheit	4'000.00		2'943.55		4'000.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	4'000.00		2'943.55		4'000.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00					
313	Dienstleistungen und Honorare	1'000.00		2'204.35		2'500.00	
363	Beiträge an Gemeinden und Dritte	2'000.00		739.20		1'500.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	8'000.00	2'293'400.00	111'552.50	2'482'248.74	35'700.00	2'342'200.00
91	Steuern	8'000.00	1'770'500.00	350.64	2'186'354.05	8'000.00	2'019'000.00
910	Steuern	8'000.00	1'770'500.00	350.64	2'186'354.05	8'000.00	2'019'000.00
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	8'000.00	1'770'500.00	350.64	2'186'354.05	8'000.00	2'019'000.00
318	Werberichtigungen auf Forderungen	8'000.00		350.64		8'000.00	
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'565'300.00		1'844'910.85		1'756'000.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		205'200.00		341'443.20		263'000.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		372'000.00		228'814.00		295'600.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		372'000.00		228'814.00		295'600.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		372'000.00		228'814.00		295'600.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		372'000.00		228'814.00		295'600.00
95	Ertragsanteile		25'000.00		61'192.45		25'000.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

RE/BU ER Kombination Stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Rechnung 2018		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
950	Ertragsanteile übrige		25'000.00		61'192.45		25'000.00
9500	Ertragsanteile übrige		25'000.00		61'192.45		25'000.00
460	Ertragsanteile		25'000.00		61'192.45		25'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		39'000.00	-48.24	3'802.79		1'600.00
961	Zinsen		2'000.00	-48.24	3'802.79		1'600.00
9610	Zinsen		2'000.00	-48.24	3'802.79		1'600.00
318	Wertberichtigungen auf Forderungen			-48.24			
440	Zinsertrag		2'000.00		3'802.79		1'600.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		37'000.00				
9630	Liegenschaften Finanzvermögen		37'000.00				
443	Liegenschaftenertrag FV		37'000.00				
97	Rückverteilungen		1'000.00		2'085.45		1'000.00
971	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		1'000.00		2'085.45		1'000.00
9710	Rückvergütung aus CO2-Abgabe		1'000.00		2'085.45		1'000.00
469	Übriger Transferertrag		1'000.00		2'085.45		1'000.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		85'900.00	111'250.10		27'700.00	
999	Abschluss		85'900.00	111'250.10		27'700.00	
9990	Abschluss		85'900.00	111'250.10		27'700.00	
900	Abschluss Erfolgsrechnung		85'900.00	111'250.10		27'700.00	

Erfolgsrechnung

Artengliederung

REBU ER Arten Stieilig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Rechnung 2018		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	2'294'600.00	2'294'600.00	2'515'392.30	2'515'392.30	2'373'200.00	2'373'200.00
3	AUFWAND	2'294'600.00		2'404'142.20		2'345'500.00	
30	Personalaufwand	1'768'200.00		1'752'312.90		1'779'250.00	
300	Behörden und Kommissionen	47'000.00		43'628.20		47'800.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	144'300.00		141'442.35		143'500.00	
302	Löhne des Lehrpersonals	1'256'000.00		1'253'259.35		1'272'000.00	
304	Zulagen	13'000.00		15'457.45		15'550.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	295'200.00		284'833.35		286'050.00	
309	Übriger Personalaufwand	12'700.00		13'692.20		14'350.00	
31	Sachaufwand	458'900.00		453'480.65		495'350.00	
310	Material- und Warenaufwand	81'300.00		86'738.45		83'700.00	
311	Nicht-aktiverbare Anlagen	54'100.00		50'468.00		90'000.00	
312	Versorgung und Entsorgung	43'000.00		33'470.10		40'000.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	30'300.00		21'769.85		28'550.00	
314	Baulicher Unterhalt	100'000.00		94'592.85		100'000.00	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	2'200.00		4'591.55		3'200.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	97'000.00		122'671.25		102'000.00	
317	Spesenentschädigung	42'500.00		38'658.40		39'400.00	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	8'000.00		302.40		8'000.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	500.00		217.80		500.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	30'000.00		153'189.40		30'000.00	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapi..	30'000.00		153'189.40		30'000.00	
36	Transferaufwand	37'500.00		45'159.25		40'900.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	35'000.00		43'770.05		39'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'500.00		1'389.20		1'900.00	
4	ERTRAG		2'208'700.00		2'515'392.30		2'373'200.00
40	Fiskalertrag		1'770'500.00		2'186'354.05		2'019'000.00
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'565'300.00		1'844'910.85		1'756'000.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		205'200.00		341'443.20		263'000.00
42	Entgelte		1'200.00		1'290.96		1'000.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'200.00		50.00		

Erfolgsrechnung

Artengliederung

RE/BU ER-Arten Stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Rechnung 2018		Budget 2019		Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
426	Rückerstattungen				1'240.96			1'000.00
43	Verschiedene Erträge				82.60			
439	Übriger Ertrag				82.60			
44	Finanzertrag		39'000.00		34'102.79		31'600.00	
440	Zinsertrag		2'000.00		3'802.79		1'600.00	
443	Liegenschaftenertrag FV		37'000.00		30'300.00		30'000.00	
447	Liegenschaftenertrag VV							
46	Transferertrag		398'000.00		283'561.90		321'600.00	
460	Ertragsanteile		25'000.00		61'192.45		25'000.00	
462	Finanz- und Lastenausgleich		372'000.00		230'284.00		295'600.00	
469	Übriger Transferertrag		1'000.00		2'085.45		1'000.00	
9	ABSCHLUSSKONTEN		85'900.00		111'250.10		27'700.00	
900	Abschluss Erfolgsrechnung		85'900.00		111'250.10		27'700.00	
900	Abschluss Erfolgsrechnung		85'900.00		111'250.10		27'700.00	

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.	200'000	Projekte (auch über mehrere Kalenderjahre hinweg	(Mehrjährige 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%	Wenn Bestand Erneuerungsfonds unter Fr. 1 Mio.	Wenn Bestand Bilanzüberschuss über Fr. 1 Mio.		Werden vom Ertragsüberschuss für zusätzliche Abschreibungen oder zusätzliche Einlagen in den Erneuerungsfonds verwendet.

Geldflussrechnung

	Total	Total
Geldfluss Betriebsstätigkeit		
Jahresergebnis	111'250.10	
Guthaben	67'291.33	
Aktive Rechnungsabgrenzung	49'642.65	
Laufende Verbindlichkeiten	53'784.10	
Passive Rechnungsabgrenzung	-10'990.30	
Fonds im Eigenkapital	153'389.40	424'367.28
Investitionstätigkeit		
Anlagetätigkeit	0.00	
Geldfluss Investitions-/Anlagetätigkeit	40'000.00	40'000.00
Finanzierungstätigkeit		
Geldfluss Finanzierungstätigkeit		0.00
Total Geldfluss		0.00
		464'367.28

Anlagenpiegel

	Stand 01.01.2018	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2018	Abschreib. 2018	Kumul. Abschreib.	Buchwert
Pz. 290 (3276m ²), Anteil 22%	72'072	-	-	72'072	-	-	72'072
Pz. 50 (804m ²)	164'820	-	-	164'820	-	-	164'820
Total Finanzvermögen	236'892	-	-	236'892	-	-	236'892
Schulanlage Dozwil	0	-	-	0	-	-	0
Schulanlage Kesswil	0	-	-	0	-	-	0
Total Verwalt.-Vermögen	0	-	-	0	-	-	0

Eigenkapitalnachweis

	01.01.2018	Einlage	Entnahme	31.12.2018	Grund Veränderung
Fonds	291	153'389	-	1'017'083	
Erneuerungsfonds Bauten	29'10.10	846'811	-	10'007'000	30'000 BU / 123'189 Ertragsübersch.
Pauseplatz-Fonds Kesswil	29'10.20	16'883	-	16'883	
Boden-Fonds MZH Kesswil	29'10.21	-	200	-	Viermahlige Nutzung MZH
Neubewertungsreserve FF	296	236'892	-	236'892	
Neubewertung per 1.1.2017	2960.00	236'892	-	236'892	
Bilanzüberschuss	299	1'033'979	-	1'145'229	
Jahresergebnis	2990.00	-	-	111'250	Rest Ertragsüberschuss
Kum. Ergebnisse Vorjahre	2999.00	1'033'979	-	1'033'979	
Total	29	2'134'565	-	2'399'204	

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

Budget 2019, Finanzplan 2020 - 2024

Primarschulgemeinde Dozwil-Kesswil

	HRM2									
Annahmen für Finanzplan	RE 2015	RE 2016	RE 2017	RE 2018	BU 2019	FPL 2020	FPL 2021	FPL 2022	FPL 2023	FPL 2024
Steuereffuss in %	59	59	57	55	55	55	55	55	55	55
Steuerkraft (100%)	3'186'653	3'057'627	3'785'991	3'793'884	3'657'400	3'688'000	3'705'000	3'722'000	3'739'000	3'756'000
Schülerzahl (Durchschnitt Kalenderjahr)	157	167	159	151	152	146	141	139	135	133
Bruttoschuld bei Bank (Jahres-Durchschnitt)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zinssatz für Bankdarlehen (Durchschnitt)	-	-	-	-	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Laufende Rechnung nach Arten	RE 2015	RE 2016	RE 2017	RE 2018	BU 2019	FPL 2020	FPL 2021	FPL 2022	FPL 2023	FPL 2024
3 Aufwand	2'679'670	2'518'528	2'529'227	2'404'142	2'345'500	2'328'346	2'321'019	2'343'619	2'366'443	2'389'494
30 Personalaufwand	1'587'637	1'746'529	1'802'076	1'752'313	1'779'250	1'797'043	1'815'013	1'833'163	1'851'495	1'870'010
31 Sachaufwand	341'935	240'967	305'913	453'481	495'350	460'304	434'907	439'256	443'648	448'085
32 Zinsaufwand	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-
33 Abschreibungen	550'540	294'720	2'417	0	-	0	0	0	0	0
34 Finanzaufwand	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0
35 Einlage in Fonds/Spezialfinanz.	132'762	354'84	44'241	153'189	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
36 Eigene Beiträge	66'796	74'828	69'374	-	-	-	-	-	-	-
36 Transferaufwand	-	-	-	45'159	40'900	41'000	41'100	41'200	41'300	41'400
38 Einlagen in Spezialfinanzierung	0	126'000	305'206	-	-	-	-	-	-	-
4 Ertrag	2'680'155	2'518'668	2'699'788	2'515'392	2'373'200	2'307'400	2'261'750	2'231'100	2'252'850	2'212'200
40 Fiskalertrag (Steuern)	2'028'263	1'846'396	2'290'321	2'186'354	2'019'000	2'028'400	2'037'750	2'047'100	2'056'450	2'065'800
42 Vermögenserträge	41'172	394'449	40'507	-	-	-	-	-	-	-
42 Entgelte	-	-	-	1'291	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
43 Versch. Erträge / Entgelte (HRM1)	62'954	120'388	49'231	-	-	-	-	-	47'400	47'400
44 Finanzertrag	519'557	617'893	319'729	34'103	31'600	33'000	33'000	33'000	33'000	33'000
46 Beiträge für eigene Rechnung	-	-	-	-	321'600	245'000	190'000	150'000	115'000	65'000
46 Transferertrag	-	-	-	293'562	-	-	-	-	-	-
Ergebnis Laufende Rechnung	485	140	170'561	111'250	27'700	-20'946	-59'269	-112'519	-113'593	-177'294
Investitionsplanung	RE 2015	RE 2016	RE 2017	RE 2018	BU 2019	FPL 2020	FPL 2021	FPL 2022	FPL 2023	FPL 2024
Keine Investitionen geplant	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finanzkennzahlen	RE 2015	RE 2016	RE 2017	RE 2018	BU 2019	FPL 2020	FPL 2021	FPL 2022	FPL 2023	FPL 2024
Selbstfinanzierungsanteil in %	19.4	16.5	17.6	10.5	2.4	0.4	-1.3	-3.7	-3.7	-6.7
Zinsbelastungsanteil in %	-1.6	-1.6	-1.5	-0.2	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
Nettoschuld pro Einwohner in Fr.	-837	-889	-1'104	-1'409	-14'29	-14'29	-14'04	-13'53	-12'72	-11'57
Bilanzüberschuss (Gewinnvortrag HRM2)	863'277	863'417	1'033'979	1'145'229	1'172'929	1'151'983	1'092'714	980'195	866'602	689'308
Eigenkapital (HRM1/HRM2 inkl. Fonds EK)	-	-	-	2'399'004	2'456'704	2'465'758	2'436'489	2'353'970	2'222'977	2'028'283
Benötigter Steuerfuss in %	-	-	-	54	54	56	57	58	58	60

