



**Primarschulgemeinde
Dozwil Kesswil**

Rechnung 2023 Budget 2024

Einladung zur Schulgemeindeversammlung

Mittwoch, 27. März 2024

20:00 Uhr, Mehrzweckhalle Dozwil

Traktanden

1. Protokoll der Schulgemeindeversammlung vom 22.03.2023
2. Abnahme der Jahresrechnung 2023 mit Verlustverwendung
Fr. 95'352.63 Belastung Eigenkapital
3. Budget 2024 mit neuem Steuerfuss 58%

Mitteilungen und Umfrage

Vor Beginn der Versammlung findet um 20:00 Uhr eine erste Information zu Sanierung und Ausbau des alten Schulhauses Kesswil statt.

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

| Inhaltsverzeichnis | Seite: |
|---|---------------|
| Übersicht Mitarbeitende / Behörde | 03 |
| Protokoll der letzten Gemeindeversammlung | 04 - 05 |
| Bericht Revisoren / Behörde | 06 |
| Rechnung 2023 / Budget 2024 | |
| - Bilanz | 07 - 08 |
| - Erfolgsrechnung 3stufig, Arten | 09 |
| - Erfolgsrechnung, Funktionen | 10 - 14 |
| - Erfolgsrechnung, Arten | 15 - 16 |
| - Investitionsrechnung, Funktionen | - |
| Anhang | |
| - Rechnungslegungs-Grundsätze / Geldflussrechnung | 17 |
| - Anlagespiegel / Eigenkapitalnachweis / Finanzkennzahlen | 18 |
| - Finanzplan 2025 - 2029 | 19 |

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

Ein Auszug der detaillierten Zahlen der Rechnung 2023 und des Budgets 2024 kann auf Wunsch per Email (a.gut@sek-dozwil.ch) oder auf Vorbestellung beim Schulpfleger auf der Gemeindeverwaltung Dozwil bezogen werden.

Mitarbeitende per 01.02.2024

Schulleitung Dozwil/Kesswil

| | | |
|----------------------|--|---------|
| Grünenfelder Andreas | Schulleitung | Kiga/PS |
| Arnet Margrit | Sekretariat Schulleitung / Schulpflege | Kiga/PS |

Lehrpersonen Dozwil

| | | |
|----------------------|--------------------------------|--------------|
| Maurer Melissa | Kindergartenlehrperson | Kiga |
| Schwendener Jeannine | Kindergartenlehrperson | Kiga |
| Niederberger Tanja | Primarlehrperson | 1./2. Klasse |
| Egger Sabrina | Primarlehrperson | 3./4. Klasse |
| Brändli Noemi | Primarlehrperson | 5./6. Klasse |
| Suhner Gillian | Primarlehrperson | 5./6. Klasse |
| Menges Martin | Fachlehrperson | PS |
| Ziegler Corinne | Fachlehrperson TW/NTW | 2.-6. Klasse |
| Stauffer Regula | Förderlehrperson (DaZ) | Kiga/PS |
| Mayer Donatella | Schulische Heilpädagogin (SHP) | Kiga/PS |
| Harder Jeannette | Förderlehrperson (Logopädie) | Kiga/PS |

Lehrpersonen Kesswil

| | | |
|-----------------------|------------------------------|--------------|
| Hösli Claudia | Kindergartenlehrperson | Kiga |
| Rothenbühler Beatrice | Kindergartenlehrperson | Kiga |
| Scherzinger Jessica | Primarlehrperson | 1./2. Klasse |
| Rudolf Lea | Primarlehrperson | 1./2. Klasse |
| Stacher Lucy | Primarlehrperson | 3./4. Klasse |
| Maerki Claudia | Primarlehrperson | 5./6. Klasse |
| Züllig Edith | Fachlehrperson (Musik) | 1. Klasse |
| Sidler Evelyne | Fachlehrperson | 3.-6. Klasse |
| Wyss Doris | Fachlehrperson TW | 2.-6. Klasse |
| Ziegler Corinne | Fachlehrperson NTW | 5./6. Klasse |
| Eggenberger Carmen | Förderlehrperson (SHP) | Kiga/PS |
| Harder Jeannette | Förderlehrperson (Logopädie) | Kiga/PS |
| Freundt Corinne | Förderlehrperson (DaZ) | Kiga/PS |

Schulische Sozialarbeit

| | |
|-----------------|-----|
| Pivetta Bernard | SSA |
|-----------------|-----|

Hauswart Dozwil

| | |
|---------------------------|----------------|
| Schenk Markus & Christina | Hauswarte |
| Montanari Erika | Hauswart-Hilfe |

Hauswart Kesswil

| | |
|-------------|----------|
| Nobs Stefan | Hauswart |
|-------------|----------|

Schulbehörde

| | |
|-------------------|----------------------------|
| Rumpf Christian | Präsident |
| Steiger Angela | Soziales / Vizepräsidentin |
| Gut Adrian | Finanzen / Schulpfleger |
| Leumann Alexander | Aktuar |
| Pendic Andrija | Liegenschaften Kesswil |

Schülerzahl Stand Februar 2024:

152

Protokoll der ordentlichen Schulgemeindeversammlung vom 22. März 2023 in der Mehrzweckhalle Kesswil

Traktanden

1. Protokoll der Schulgemeindeversammlung vom 30.03.2022
2. Abnahme der Jahresrechnung 2022 mit Gewinnverwendung
 - a) CHF 370'000.00 Einlage in Erneuerungsfonds Bauten
 - b) CHF 95'784.85 Zuweisung an Eigenkapital
3. Budget 2023 mit neuem Steuerfuss von 55%
Mitteilungen und Umfrage

Der Präsident Christian Rumpf begrüsst die Anwesenden. Es sind 30 Stimmberechtigte anwesend. Guido Roth und Christina Schenk werden einstimmig als Stimmzählende gewählt. Zu Beginn informiert der Präsident kurz über die aktuellen Schülerzahlen, welche mittelfristig markant steigend, was sich natürlich auf die zukünftigen Jahre auswirkt. Die Behörde beobachtet diese genau im engen Austausch mit der Schulleitung um bei Veränderungen reagieren zu können.

Traktandum 1

Protokoll der Schulgemeindeversammlung vom 30.03.2022

Gegen das Protokoll wird kein Einwand erhoben, ohne Gegenstimme verabschiedet und dem Verfasser verdankt.

Traktandum 2

Abnahme der Jahresrechnung 2022 mit Gewinnverwendung von CHF 370'000.00 Einlage in Erneuerungsfonds Bauten und CHF 95'784.85 Zuweisung an Eigenkapital

Schulpfleger Adrian Gut erläutert die Rechnung 2022, die mit einem Ertragsüberschuss von total CHF 465'784.85, einen sehr erfreulichen Abschluss aufweist, entstanden durch massiv höhere Steuereinnahmen sowie höheren Grundstückgewinnsteuern und Minderausgaben. Bei seinen Erläuterungen geht der Schulpfleger auf die grösseren Abweichungen gegenüber dem Budget 2022 ein. Die Finanzkennzahlen sind weiterhin erfreulich.

Ueli Frei: Ist der Fiskalertrag ersichtlich nach juristischen und privaten Personen?

Adrian Gut: Ja. Gerne zeigt er dies U. Frei nach der Versammlung.

Abstimmung: Die Jahresrechnung 2022 mit Gewinnverwendung von CHF 370'000.00 Einlage in Erneuerungsfonds Bauten und CHF 95'784.85 Zuweisung an Eigenkapital, wird einstimmig genehmigt.

Traktandum 3

Budget 2023 mit neuem Steuerfuss 55%

Adrian Gut erläutert das Budget 2023 in den wichtigsten Punkten sowie den Finanzplan. Wie von der Schulbehörde versprochen, ist die finanzielle Situation und eine weitere mögliche Steuerfussenkung genau analysiert worden. Dank des sehr guten Abschlusses der Rechnung 2022 sieht die Behörde eine weitere Steuerfussenkung um ein weiteres Prozent vor. Die Schülerzahlen sollten in den kommenden Jahren wieder etwas ansteigen. In Anbetracht des hohen Eigenkapitals und der Tatsache, dass es in der Vergangenheit immer besser gekommen ist, als von den politischen Gemeinden prognostiziert, und trotz der sehr hohen Defizite von rund CHF 200'000 in den nächsten Jahren, dürfte eine Steuerfussenkung um ein weiteres Prozent wohl verkraftbar sein.

Ueli Frei: Umbau altes Schulhaus Kesswil ist keine Investition vorgesehen auch nicht die letztes Jahr angesprochene Photovoltaik-Anlage. Wäre es nicht sinnvoll, beim jetzigen Steuerfuss zu bleiben, damit dann Finanzen vorhanden sind?

Adrian Gut: Grundsätzlich versucht die Behörde, allen Stimmbürgern gerecht zu werden. Daher wurde der Überschuss 2022 auch in den Fonds eingezahlt, damit für zukünftige Investitionen Finanzen vorhanden sind. Auf der anderen Seite ist aber ein möglichst tiefer Steuerfuss Ziel.

Abstimmung: Dem Budget 2023 mit neuem Steuerfuss von 55% wird mit einer Gegenstimme zugestimmt.

Mitteilungen und Umfrage

Mit der Pensenerhöhung und Kündigung des bisherigen Schulleiters Andreas Schneider per Ende Oktober 2022, musste eine neue Schulleitung für unsere Primarschule gesucht werden. Seit dem 1. Februar 2023 ist Andreas Grünenfelder neuer Schulleiter.

Da die Schulleitung neu ihr Büro in Kesswil hat, musste für die Logopädie, die bisher im gleichen Zimmer war, eine Lösung gefunden werden. Im Februar 2024 wird die erste Wohnung aufgelöst und kann für unsere Schule genutzt werden. Ein geeigneter Arbeitsplatz für SHP, SSA und Logopädie sind einige mögliche Ansätze für den zusätzlichen Platz.

Umfrage

Rolf Steiger: Wie sieht es mit den engen Platzverhältnissen auch im neuen Schulhaus Kesswil aus? Ist da auch etwas angedacht nachdem das letzte Projekt nicht realisiert werden konnte?

Christian Rumpf: Es ist eine Frage der Planung und des Timings. Die Behörde ist sich des Problems bewusst und bleibt dran.

Guido Roth: Sieht es anders. Der Bauplatz der Gemeinde ist noch ungenutzt. In Verhandlung mit der Gemeinde könnte da ein Neubau realisiert werden. Bei Renovation und Umbau des Altbaus hätte man immer einen Flickenteppich.

Christian Rumpf: Zuerst sollte bestehende Liegenschaften der Schule genutzt werden und dieser Wunsch kam bei der letzten Abstimmung ganz klar heraus. Ein Neubau in diesem Umfang ist nicht geplant.

Vroni Hug: Es fehlt noch der Zeitrahmen, da beim letzten Projekt nicht alles optimal gelaufen ist. Mit den Mietern könnte sicher eine Lösung gefunden werden. Die Bevölkerung möchte einen Zeitrahmen wissen, was bis wann geplant und realisiert wird.

Christian Rumpf: Zurzeit werden Expertisen und Einschätzungen eingeholt.

Ueli Frei: Weiss aus eigener Erfahrung, wie aufwändig solche Umbauten sind. Für die Nutzer, die Kinder, ist das aber eine sehr lange Zeit. Daher ist eine konkrete Zeitplanung wünschenswert.

Adrian Gut: Die Idee eines Neubaus sollte ebenfalls angeschaut werden. Es darf dann aber nicht wieder so herauskommen wie beim letzten Mal, als die Stimmbürger sich zuerst für einen grösseren Neubau ausgesprochen, diesen dann aber in der Schlussabstimmung abgelehnt hatten. Konsequenz wäre dann allerdings der Verkauf des Alten Schulhauses.

Der Präsident schliesst 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 20.45 Uhr die Versammlung und lädt zum anschliessenden Apéro ein.

Präsident: Christian Rumpf

Aktuar: Alexander Leumann

Bericht Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat heute, 21. Februar 2024, die Jahresrechnung 2023 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 2023 ist zu genehmigen.**
- **Dem Rechnungsführer A. Gut ist Entlastung zu erteilen.**

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

Bericht Primarschulbehörde

Die Rechnung 2023 wurde heute, 20. Februar 2024, 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. Steiger A. Pendic

Bilanz

RE/BU Bilanz 4stellig

| Konto | Bestandesrechnung Einzelkonto | 01. Januar 2023 | Veränderung (brutto) | | 31. Dezember 2023 |
|------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | | | Zuwachs | Abgang | |
| 1 | AKTIVEN | 3'717'710.60 | 8'745'478.98 | 8'972'704.81 | 3'490'484.77 |
| 10 | Finanzvermögen | 3'717'710.60 | 8'745'478.98 | 8'972'704.81 | 3'490'484.77 |
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 2'886'404.43 | 5'235'377.56 | 6'598'290.64 | 1'523'491.35 |
| 1002 | Bank | 2'886'404.43 | 5'235'377.56 | 6'598'290.64 | 1'523'491.35 |
| 101 | Forderungen | 573'002.67 | 198'341.02 | 573'002.67 | 198'341.02 |
| 1010 | Forderungen aus Lieferungen und Leist. ggü.Dritten | 472.50 | 5'484.69 | 472.50 | 5'484.69 |
| 1012 | Steuerforderungen | 572'530.17 | 192'856.33 | 572'530.17 | 192'856.33 |
| 102 | Kurzfristige Finanzanlagen | | 3'300'000.00 | 1'800'000.00 | 1'500'000.00 |
| 1023 | Festgelder | | 3'300'000.00 | 1'800'000.00 | 1'500'000.00 |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen | 1'411.50 | 11'760.40 | 1'411.50 | 11'760.40 |
| 1040 | RA Personalaufwand (30) | 511.50 | 11'760.40 | 511.50 | 11'760.40 |
| 1041 | RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (31) | 900.00 | | 900.00 | |
| 107 | Finanzanlagen | 20'000.00 | | | 20'000.00 |
| 1070 | Aktien und Anteilscheine | 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 4stellig

| Konto | Bestandesrechnung Einzelkonto | 01. Januar 2023 | Veränderung (brutto) | | 31. Dezember 2023 |
|------------|--|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | | | Zuwachs | Abgang | |
| 2 | PASSIVEN | 3'717'710.60 | 3'562'797.85 | 3'790'023.68 | 3'490'484.77 |
| 20 | Fremdkapital | 401'951.65 | 3'467'013.00 | 3'583'878.80 | 285'085.85 |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 159'542.75 | 3'385'234.20 | 3'347'679.90 | 197'097.05 |
| 2000 | Lauf. Verb. aus Lieferungen u. Leistungen v. Dritten | 159'542.75 | 1'014'800.50 | 977'246.20 | 197'097.05 |
| 2005 | Interne Kontokorrente | | 2'370'433.70 | 2'370'433.70 | |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzungen | 242'408.90 | 81'778.80 | 236'198.90 | 87'988.80 |
| 2040 | RA Personalaufwand (30) | 19'705.90 | 19'448.15 | 19'705.90 | 19'448.15 |
| 2041 | RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (31) | 5'500.00 | 14'116.65 | 5'500.00 | 14'116.65 |
| 2043 | RA Transfers der Erfolgsrechnung (36/46) | 214'053.00 | 45'064.00 | 207'843.00 | 51'274.00 |
| 2044 | RA Finanzaufwand / Finanzertrag (34/44) | 3'150.00 | 3'150.00 | 3'150.00 | 3'150.00 |
| 29 | Eigenkapital | 3'315'758.95 | 95'784.85 | 206'144.88 | 3'205'398.92 |
| 291 | Fonds | 1'615'007.40 | | 15'007.40 | 1'600'000.00 |
| 2910 | Fonds | 1'615'007.40 | | 15'007.40 | 1'600'000.00 |
| 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 236'892.00 | | | 236'892.00 |
| 2960 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 236'892.00 | | | 236'892.00 |
| 299 | Bilanzüberschuss /-fehlbetrag | 1'463'859.55 | 95'784.85 | 191'137.48 | 1'368'506.92 |
| 2990 | Jahresergebnis | 95'784.85 | | 191'137.48 | -95'352.63 |
| 2999 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 1'368'074.70 | 95'784.85 | | 1'463'859.55 |

Erfolgsrechnung

3stufige Erfolgsrechnung nach 2stelliger Artengliederung

RE/BU Ergebnis+Erfolgsausweis

| Bezeichnung | Budget 2023 | | Rechnung 2023 | | Budget 2024 | |
|---------------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| GESTUFTE ERFOLGSRECHNUNG | | | | | | |
| Betrieblicher Aufwand | | | | | | |
| 30 | Personalaufwand | 1'903'600.00 | | 1'904'368.85 | | 1'988'600.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 496'500.00 | | 513'139.87 | | 562'100.00 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | | | | | |
| 35 | Einlagerungen in Fonds und Spezialfinanzierung | | | | | |
| 36 | Transferaufwand | 113'300.00 | | 108'281.40 | | 144'450.00 |
| 39 | Interne Verrechnungen | | | | | |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 2'513'400.00 | | 2'525'790.12 | | 2'695'150.00 |
| Betrieblicher Ertrag | | | | | | |
| 40 | Fiskalertrag | | 2'217'000.00 | | 2'202'993.11 | 2'391'000.00 |
| 42 | Entgelte | | 600.00 | | 300.00 | 7'100.00 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | | | | |
| 45 | Entnahme Baukosten | | | | | |
| 46 | Transferertrag | | 70'800.00 | | 179'615.85 | 96'050.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen | | | | | |
| | Total Betrieblicher Ertrag | | 2'288'400.00 | | 2'382'908.96 | 2'494'150.00 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 2'513'400.00 | 2'288'400.00 | 2'525'790.12 | 2'382'908.96 | 2'494'150.00 |
| | Nettoergebnis | | 225'000.00 | | 142'881.16 | 201'000.00 |
| 34 | Finanzaufwand | | | | | |
| 44 | Finanzertrag | | 38'000.00 | | 47'528.53 | 34'800.00 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | | 38'000.00 | | 47'528.53 | 34'800.00 |
| | OPERATIVES ERGEBNIS | 2'513'400.00 | 2'326'400.00 | 2'525'790.12 | 2'430'437.49 | 2'528'950.00 |
| | Nettoergebnis | | 187'000.00 | | 95'352.63 | 166'200.00 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | | | -59'000.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | | | | | 59'000.00 |
| | GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG | 2'513'400.00 | 2'326'400.00 | 2'525'790.12 | 2'430'437.49 | 2'587'950.00 |
| | Erfolg | | 187'000.00 | | 95'352.63 | 107'200.00 |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

RE/BU ER Kombination 3stellig

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2023 | | Rechnung 2023 | | Budget 2024 | |
|-------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | FUNKTIONALE GLIEDERUNG | 2'513'400.00 | 2'513'400.00 | 2'525'790.12 | 2'525'790.12 | 2'695'150.00 | 2'695'150.00 |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 2'800.00 | | 2'365.30 | | 2'500.00 | |
| 1 | Legislative | 2'800.00 | | 2'365.30 | | 2'500.00 | |
| 11 | Legislative | 2'800.00 | | 2'365.30 | | 2'500.00 | |
| 110 | Legislative | 2'800.00 | | 2'365.30 | | 2'500.00 | |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 700.00 | | 694.65 | | 700.00 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 800.00 | | 200.00 | | 200.00 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 1'000.00 | | 878.90 | | 1'000.00 | |
| 317 | Spesenentschädigung | 300.00 | | 591.75 | | 600.00 | |
| 2 | BILDUNG | 2'443'500.00 | 36'600.00 | 2'473'871.64 | 41'961.65 | 2'602'550.00 | 55'000.00 |
| 21 | Obligatorische Schule | 2'443'500.00 | 36'600.00 | 2'473'871.64 | 41'961.65 | 2'602'550.00 | 55'000.00 |
| 211 | Eingangsstufe | 442'200.00 | | 461'735.45 | | 508'800.00 | 5'400.00 |
| 2110 | Kindergarten | 442'200.00 | | 461'735.45 | | 503'400.00 | |
| 302 | Löhne des Lehrpersonals | 352'000.00 | | 365'898.90 | | 394'000.00 | |
| 304 | Zulagen | 3'500.00 | | 4'529.70 | | 4'500.00 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 73'200.00 | | 74'889.35 | | 83'900.00 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 1'500.00 | | 1'566.10 | | 1'500.00 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 10'000.00 | | 7'595.65 | | 10'000.00 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | | | 4'753.60 | | 4'500.00 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 600.00 | | 723.15 | | 3'600.00 | |
| 317 | Spesenentschädigung | 1'400.00 | | 1'779.00 | | 1'400.00 | |
| 2118 | Vorschulische Förderung | | | | | 5'400.00 | 5'400.00 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | | | | | 5'400.00 | |
| 462 | Finanz- und Lastenausgleich | | | | | | 5'400.00 |
| 212 | Primarstufe | 1'342'200.00 | | 1'334'847.69 | 1'530.00 | 1'364'850.00 | 1'500.00 |
| 2120 | Primarstufe | 1'342'200.00 | | 1'334'847.69 | 1'530.00 | 1'364'850.00 | 1'500.00 |
| 302 | Löhne des Lehrpersonals | 987'700.00 | | 965'826.00 | | 981'100.00 | |
| 304 | Zulagen | 7'800.00 | | 6'855.15 | | 6'000.00 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 195'900.00 | | 183'066.65 | | 192'800.00 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 6'000.00 | | 7'900.40 | | 6'000.00 | |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

RE/BU ER Kombination 3stellig

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2023 | | Rechnung 2023 | | Budget 2024 | |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 68'400.00 | | 68'513.34 | | 69'200.00 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 21'400.00 | | 37'059.35 | | 47'400.00 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 13'000.00 | | 12'764.95 | | 15'000.00 | |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 9'000.00 | | 11'008.00 | | 10'000.00 | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 3'000.00 | | 3'969.55 | | 4'000.00 | |
| 317 | Spesenentschädigung | 30'000.00 | | 34'324.30 | | 30'000.00 | |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | | | 3'560.00 | | 3'350.00 | |
| 462 | Finanz- und Lastenausgleich | | | | 1'530.00 | | 1'500.00 |
| 217 | Schulliegenschaften | 399'500.00 | 36'600.00 | 417'733.85 | 38'100.00 | 435'700.00 | 22'900.00 |
| 2170 | Schulliegenschaften | 399'500.00 | 36'600.00 | 417'733.85 | 38'100.00 | 435'700.00 | 22'900.00 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 86'000.00 | | 101'454.40 | | 100'000.00 | |
| 304 | Zulagen | 2'700.00 | | 2'700.00 | | 2'700.00 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 13'700.00 | | 15'389.45 | | 15'700.00 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 800.00 | | 1'192.75 | | 1'000.00 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 7'600.00 | | 7'350.70 | | 7'600.00 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 11'500.00 | | 518.15 | | 3'000.00 | |
| 312 | Versorgung und Entsorgung | 67'200.00 | | 73'159.00 | | 67'700.00 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 7'000.00 | | 7'425.95 | | 62'000.00 | |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 100'000.00 | | 100'707.85 | | 75'000.00 | |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 1'000.00 | | 1'132.60 | | 1'000.00 | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 102'000.00 | | 106'703.00 | | 100'000.00 | |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | | | 300.00 | | |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | | 100.00 | | | | 100.00 |
| 426 | Rückerstattungen | | 500.00 | | | | |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | | 36'000.00 | | 37'800.00 | | 22'800.00 |
| 218 | Tagesbetreuung | | | 4'639.45 | 2'318.80 | 33'700.00 | 24'800.00 |
| 2180 | Tagesbetreuung | | | 4'639.45 | 2'318.80 | 33'700.00 | 24'800.00 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | | | | | 500.00 | |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | 2'047.40 | | 15'000.00 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | | | 112.95 | | 1'900.00 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | | | 129.85 | | 300.00 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | | | 2'349.25 | | 16'000.00 | |
| 423 | Schul- und Kursgelder | | | | | | 7'000.00 |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | | | | 2'318.80 | | 17'800.00 |
| 219 | Obligatorische Schule, übriges | 259'600.00 | | 254'915.20 | 12.85 | 259'500.00 | 400.00 |
| 2190 | Schulverwaltung | 119'600.00 | | 120'262.15 | 12.85 | 125'600.00 | 400.00 |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

RE/BU ER Kombination 3stellig

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2023 | | Rechnung 2023 | | Budget 2024 | |
|-------------|--|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 44'000.00 | | 44'694.80 | | 47'500.00 | |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 11'000.00 | | 13'654.05 | | 15'700.00 | |
| 304 | Zulagen | 400.00 | | 346.50 | | 400.00 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 8'400.00 | | 8'850.20 | | 9'900.00 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 1'500.00 | | 1'543.00 | | 1'500.00 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 300.00 | | 384.65 | | 400.00 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 1'000.00 | | | | | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 1'500.00 | | 2'233.75 | | 1'900.00 | |
| 317 | Spesenentschädigung | 11'000.00 | | 10'800.00 | | 10'800.00 | |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 500.00 | | 905.00 | | 500.00 | |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 40'000.00 | | 36'850.20 | | 37'000.00 | |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | | | | 12.85 | | |
| 462 | Finanz- und Lastenausgleich | | | | | | 400.00 |
| 2191 | Schulleitung | 117'500.00 | | 112'258.20 | | 110'600.00 | |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 88'000.00 | | 83'623.10 | | 87'000.00 | |
| 304 | Zulagen | 1'600.00 | | 1'485.00 | | 1'600.00 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 16'500.00 | | 15'561.40 | | 17'100.00 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 500.00 | | 248.80 | | 300.00 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 300.00 | | 1'308.00 | | 1'000.00 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 7'000.00 | | 6'330.65 | | | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 300.00 | | 401.25 | | 300.00 | |
| 317 | Spesenentschädigung | 3'300.00 | | 3'300.00 | | 3'300.00 | |
| 2192 | Volksschule Sonstiges SSA | 22'500.00 | | 22'394.85 | | 23'300.00 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 200.00 | | 238.15 | | 300.00 | |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 22'300.00 | | 22'156.70 | | 23'000.00 | |
| 4 | GESUNDHEIT | 6'000.00 | | 3'751.45 | | 4'000.00 | |
| 43 | Gesundheitsprävention | 6'000.00 | | 3'751.45 | | 4'000.00 | |
| 433 | Schulgesundheitsdienst | 6'000.00 | | 3'751.45 | | 4'000.00 | |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 6'000.00 | | 3'751.45 | | 4'000.00 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | | | 297.95 | | 300.00 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 5'000.00 | | 2'803.00 | | 3'000.00 | |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 1'000.00 | | 650.50 | | 700.00 | |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 61'100.00 | 2'476'800.00 | 45'801.73 | 2'483'828.47 | 86'100.00 | 2'640'150.00 |
| 91 | Steuern | 11'000.00 | 2'217'000.00 | 737.21 | 2'202'993.11 | 11'000.00 | 2'391'000.00 |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

RE/BU ER Kombination 3stellig

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2023 | | Rechnung 2023 | | Budget 2024 | |
|-------------|--|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 910 | Steuern | 11'000.00 | 2'217'000.00 | 737.21 | 2'202'993.11 | 11'000.00 | 2'391'000.00 |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 11'000.00 | 2'217'000.00 | 737.21 | 2'202'993.11 | 11'000.00 | 2'391'000.00 |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 11'000.00 | | 737.21 | | 11'000.00 | |
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | | 1'992'000.00 | | 1'918'025.46 | | 2'113'000.00 |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | | 225'000.00 | | 284'967.65 | | 278'000.00 |
| 93 | Finanz- und Lastenausgleich | 50'000.00 | | 45'064.00 | | 75'000.00 | |
| 930 | Finanz- und Lastenausgleich | 50'000.00 | | 45'064.00 | | 75'000.00 | |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | 50'000.00 | | 45'064.00 | | 75'000.00 | |
| 362 | Finanz- und Lastenausgleich | 50'000.00 | | 45'064.00 | | 75'000.00 | |
| 95 | Ertragsanteile | | 70'000.00 | | 174'768.65 | | 70'000.00 |
| 950 | Ertragsanteile übrige | | 70'000.00 | | 174'768.65 | | 70'000.00 |
| 9500 | Ertragsanteile übrige | | 70'000.00 | | 174'768.65 | | 70'000.00 |
| 460 | Ertragsanteile | | 70'000.00 | | 174'768.65 | | 70'000.00 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 100.00 | 2'000.00 | 0.52 | 9'728.53 | 100.00 | 12'000.00 |
| 961 | Zinsen | 100.00 | 2'000.00 | 0.52 | 9'728.53 | 100.00 | 12'000.00 |
| 9610 | Zinsen | 100.00 | 2'000.00 | 0.52 | 9'728.53 | 100.00 | 12'000.00 |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 100.00 | | 0.52 | | 100.00 | |
| 440 | Zinsertrag | | 2'000.00 | | 9'728.53 | | 12'000.00 |
| 97 | Rückverteilungen | | 800.00 | | 985.55 | | 950.00 |
| 971 | Rückverteilung aus CO2-Abgabe | | 800.00 | | 985.55 | | 950.00 |
| 9710 | Rückvergütung aus CO2-Abgabe | | 800.00 | | 985.55 | | 950.00 |
| 469 | Übriger Transferertrag | | 800.00 | | 985.55 | | 950.00 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | | 187'000.00 | | 95'352.63 | | 166'200.00 |
| 995 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | | | | | | 59'000.00 |
| 9950 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | | | | | | 59'000.00 |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

RE/BU ER Kombination 3stellig

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2023 | | Rechnung 2023 | | Budget 2024 | |
|-------------|--------------------------------|-------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | | | | | | 59'000.00 |
| 999 | Abschluss | | 187'000.00 | | 95'352.63 | | 107'200.00 |
| 9990 | Abschluss | | 187'000.00 | | 95'352.63 | | 107'200.00 |
| 900 | Abschluss Erfolgsrechnung | | 187'000.00 | | 95'352.63 | | 107'200.00 |

Erfolgsrechnung

Artengliederung

RE/BU ER Arten 3stellig

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2023 | | Rechnung 2023 | | Budget 2024 | |
|-----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | ERFOLGSRECHNUNG | 2'513'400.00 | 2'513'400.00 | 2'525'790.12 | 2'525'790.12 | 2'695'150.00 | 2'695'150.00 |
| 3 | AUFWAND | 2'513'400.00 | | 2'525'790.12 | | 2'695'150.00 | |
| 30 | Personalaufwand | 1'903'600.00 | | 1'904'368.85 | | 1'988'600.00 | |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 44'700.00 | | 45'389.45 | | 48'700.00 | |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 185'000.00 | | 200'778.95 | | 217'700.00 | |
| 302 | Löhne des Lehrpersonals | 1'339'700.00 | | 1'331'724.90 | | 1'375'100.00 | |
| 304 | Zulagen | 16'000.00 | | 15'916.35 | | 15'200.00 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 307'700.00 | | 297'870.00 | | 321'300.00 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 10'500.00 | | 12'689.20 | | 10'600.00 | |
| 31 | Sachaufwand | 496'500.00 | | 513'139.87 | | 562'100.00 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 87'400.00 | | 85'780.14 | | 89'000.00 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 40'900.00 | | 48'661.75 | | 54'900.00 | |
| 312 | Versorgung und Entsorgung | 67'200.00 | | 73'159.00 | | 67'700.00 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 28'400.00 | | 29'580.20 | | 102'800.00 | |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 100'000.00 | | 100'707.85 | | 75'000.00 | |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 10'000.00 | | 12'140.60 | | 11'000.00 | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 105'000.00 | | 110'672.55 | | 104'000.00 | |
| 317 | Spesenentschädigung | 46'000.00 | | 50'795.05 | | 46'100.00 | |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 11'100.00 | | 737.73 | | 11'100.00 | |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 500.00 | | 905.00 | | 500.00 | |
| 36 | Transferaufwand | 113'300.00 | | 108'281.40 | | 144'450.00 | |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 40'000.00 | | 36'850.20 | | 37'000.00 | |
| 362 | Finanz- und Lastenausgleich | 50'000.00 | | 45'064.00 | | 75'000.00 | |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 23'300.00 | | 26'367.20 | | 32'450.00 | |
| 4 | ERTRAG | | 2'326'400.00 | | 2'430'437.49 | | 2'587'950.00 |
| 40 | Fiskalertrag | | 2'217'000.00 | | 2'202'993.11 | | 2'391'000.00 |
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | | 1'992'000.00 | | 1'918'025.46 | | 2'113'000.00 |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | | 225'000.00 | | 284'967.65 | | 278'000.00 |
| 42 | Entgelte | | 600.00 | | 300.00 | | 7'100.00 |
| 423 | Schul- und Kursgelder | | | | | | 7'000.00 |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | | | 300.00 | | |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | | 100.00 | | | | 100.00 |

Erfolgsrechnung

Artengliederung

RE/BU ER Arten 3stellig

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2023 | | Rechnung 2023 | | Budget 2024 | |
|------------|----------------------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 426 | Rückerstattungen | | 500.00 | | | | |
| 44 | Finanzertrag | | 38'000.00 | | 47'528.53 | | 34'800.00 |
| 440 | Zinsertrag | | 2'000.00 | | 9'728.53 | | 12'000.00 |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | | 36'000.00 | | 37'800.00 | | 22'800.00 |
| 46 | Transferertrag | | 70'800.00 | | 179'615.85 | | 96'050.00 |
| 460 | Ertragsanteile | | 70'000.00 | | 174'768.65 | | 70'000.00 |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | | | | 2'331.65 | | 17'800.00 |
| 462 | Finanz- und Lastenausgleich | | | | 1'530.00 | | 7'300.00 |
| 469 | Übriger Transferertrag | | 800.00 | | 985.55 | | 950.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | | | | 59'000.00 |
| 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | | | | | | 59'000.00 |
| 9 | ABSCHLUSSKONTEN | | 187'000.00 | | 95'352.63 | | 107'200.00 |
| 900 | Abschluss Erfolgsrechnung | | 187'000.00 | | 95'352.63 | | 107'200.00 |
| 900 | Abschluss Erfolgsrechnung | | 187'000.00 | | 95'352.63 | | 107'200.00 |

| 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 | Total |
| Geldfluss Betriebstätigkeit | | | |
| Jahresergebnis | -95'353 | | |
| Guthaben | 374'662 | | |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | -10'349 | | |
| Laufende Verbindlichkeiten | 37'554 | | |
| Passive Rechnungsabgrenzung | -154'420 | | |
| Fonds im Eigenkapital | -15'007 | 137'087 | |
| Investitionstätigkeit | | 0 | |
| Anlagetätigkeit | | -1'500'000 | |
| Geldfluss Investitions-/ Anlagetätigkeit | | -1'500'000 | |
| Finanzierungstätigkeit | | | 0 |
| Geldfluss Finanzierungstätigkeit | | | 0 |
| Total Geldfluss | | | -1'362'913 |

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

| Anlagenspiegel | | | | | | | |
|---|-------------------------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|-----------------|
| | Stand 01.01.2023 | Zugang | Abgang | Stand 31.12.23 | Abschreib. 2023 | 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 | | | | | | |
|--------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|--------------------------|----------------------------|
| | 01.01.2023 | Einlage | Entnahme | 31.12.2023 | Grund Veränderung | |
| Fonds | 291 | 1'615'007 | - | 15'007 | 1'600'000 | |
| Erneuerungsfonds Bauten | 2910.10 | 1'600'000 | - | - | 1'600'000 | |
| Pausenplatz-Fonds Kesswil | 2910.20 | 15'007 | - | 15'007 | 0 | |
| Neubewertungsreserve FF | 296 | 236'892 | - | - | 236'892 | |
| Neubewertung per 1.1.2017 | 2960.00 | 236'892 | - | - | 236'892 | |
| Bilanzüberschuss | 299 | 1'463'860 | 95'784 | 191'137 | 1'368'507 | |
| Jahresergebnis | 2990.00 | 95'785 | | 191'137 | -95'352 | Aufwandüberschuss |
| Kum. Ergebnisse Vorjahre | 2999.00 | 1'368'075 | 95'784 | - | 1'463'859 | Umbuchung Ergebnis Vorjahr |
| Total | 29 | 3'315'759 | 95'784 | 206'144 | 3'205'399 | |

| Finanzkennzahlen | | | | | | |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Kennzahl (neu ab 2019) | 2017 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Nettoverschuldungsquotient | | -108.2% | -111.5% | -124.1% | -130.6% | -148.5% |
| Zinsbelastungsanteil | -1.5% | -0.1% | -0.3% | -0.1% | -0.2% | -0.4% |
| Zinsbelastungsrisiko | | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% |
| Aufwanddeckung | | 109.3% | 107.0% | 109.1% | 118.9% | 94.3% |
| Eigenkapitalquote total | | 102.5% | 95.4% | 117.4% | 116.7% | 126.9% |
| Eigenkapitalquote frei Reserve | | 49.0% | 43.0% | 56.0% | 52.0% | 54.0% |

Budget 2024, Finanzplan 2025 - 2029

Primarschulgemeinde Dozwil-Kesswil

| Annahmen für Finanzplan | | RE 2020 | RE 2021 | RE 2022 | RE 2023 | BU 2024 | FPL 2025 | FPL 2026 | FPL 2027 | FPL 2028 | FPL 2029 |
|--|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Steuerfuss in % (neuer FA ab 2020) | | 60 | 60 | 56 | 55 | 58 | 60 | 62 | 65 | 67 | 70 |
| Steuerkraft (100%) | | 4'309'995 | 3'902'495 | 4'729'041 | 3'964'608 | 4'123'636 | 4'181'000 | 4'219'000 | 4'298'000 | 4'336'000 | 4'380'000 |
| Schülerzahl (Durchschnitt Kalenderjahr) | | 145 | 140 | 146 | 153 | 149 | 151 | 155 | 155 | 158 | 157 |
| Bruttoschuld bei Bank (Jahres-Durchschnitt) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2'000'000 | 2'500'000 | 2'500'000 | 2'500'000 |
| Zinssatz für Bankdarlehen (Durchschnitt) | | - | - | - | 0 | 1.5% | 1.5% | 1.5% | 1.5% | 1.5% | 1.5% |
| Laufende Rechnung nach Arten | | RE 2020 | RE 2021 | RE 2022 | RE 2023 | BU 2024 | FPL 2025 | FPL 2026 | FPL 2027 | FPL 2028 | FPL 2029 |
| 3 | Aufwand | 2'757'155 | 2'426'757 | 2'840'934 | 2'525'790 | 2'695'150 | 2'783'904 | 2'889'029 | 3'029'564 | 3'136'999 | 3'281'440 |
| 30 | Personalaufwand | 1'843'659 | 1'822'237 | 1'822'194 | 1'904'369 | 1'988'600 | 2'078'372 | 2'189'939 | 2'203'738 | 2'297'813 | 2'413'769 |
| 31 | Sachaufwand | 490'342 | 456'123 | 406'509 | 513'140 | 562'100 | 570'532 | 549'089 | 557'326 | 565'686 | 574'171 |
| 33 | Abschreibungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 91'000 | 91'000 | 91'000 |
| 34 | Finanzaufwand | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30'000 | 37'500 | 37'500 | 37'500 |
| 35 | Einlagen Fonds/Spezialfinanzierung | 170'000 | 30'000 | 370'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Transferaufwand | 253'154 | 118'397 | 242'231 | 108'281 | 144'450 | 135'000 | 120'000 | 140'000 | 145'000 | 165'000 |
| 4 | Ertrag | 2'768'364 | 2'615'453 | 2'936'719 | 2'430'437 | 2'587'950 | 2'663'950 | 2'761'630 | 2'940'442 | 2'991'970 | 3'152'850 |
| 40 | Fiskalertrag (Steuern) | 2'563'872 | 2'361'788 | 2'707'035 | 2'202'993 | 2'391'000 | 2'508'600 | 2'615'780 | 2'793'700 | 2'905'120 | 3'066'000 |
| 42 | Entgelte | 22'879 | 1'347 | 100 | 300 | 7'100 | 7'100 | 7'100 | 7'100 | 7'100 | 7'100 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 186 | 54 | 390 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | Finanzertrag | 44'854 | 39'275 | 43'729 | 47'528 | 34'800 | 11'000 | 1'500 | 1'500 | 1'500 | 1'500 |
| 45 | Entnahme Fonds/Spezialfinanzierung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | Transferertrag | 136'573 | 212'989 | 185'465 | 179'616 | 96'050 | 78'250 | 78'250 | 78'250 | 78'250 | 78'250 |
| 48 | a.o. Ertrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 59'000 | 59'000 | 59'000 | 59'892 | 0 | 0 |
| Ergebnis Laufende Rechnung | | 11'209 | 188'696 | 95'785 | -95'353 | -107'200 | -119'954 | -127'399 | -89'122 | -145'029 | -128'590 |
| Investitionsplanung | | RE 2020 | RE 2021 | RE 2022 | RE 2023 | BU 2024 | FPL 2025 | FPL 2026 | FPL 2027 | FPL 2028 | FPL 2029 |
| Investitionen Renovation Albbau Kesswil | | | | | | | 1'000'000 | 3'600'000 | | | |
| Finanzkennzahlen | | RE 2020 | RE 2021 | RE 2022 | RE 2023 | BU 2024 | FPL 2025 | FPL 2026 | FPL 2027 | FPL 2028 | FPL 2029 |
| Selbstfinanzierungsanteil in % | | 6.5 | 8.4 | 15.9 | -3.9 | -6.7 | -7.0 | -7.1 | -2.1 | -1.8 | -1.2 |
| Zinsbelastungsanteil in % | | -0.3 | -0.1 | -0.2 | -0.4 | -0.5 | -0.3 | 1.1 | 1.3 | 1.2 | 1.1 |
| Nettoschuld pro Einwohner in CHF | | -1'566 | -1'700 | -1'956 | -1'866 | -1'767 | -1'057 | -607 | -514 | -431 | -358 |
| Bilanzüberschuss (Gewinnvortrag HRM2) | | 1'179'379 | 1'368'075 | 1'463'860 | 1'368'507 | 1'261'308 | 1'141'354 | 1'013'955 | 924'833 | 779'805 | 651'214 |
| Eigenkapital (inkl. Fonds EK) | | 2'631'424 | 2'849'974 | 3'315'759 | 3'205'399 | 3'039'199 | 1'860'246 | 1'073'847 | 924'833 | 779'804 | 651'214 |
| Benötigter Steuerfuss in % | | | | | 58 | 61 | 63 | 65 | 67 | 70 | 73 |