

JAHRESRECHNUNG 2023

Ergänzender Detailbericht

Diese Dokumentation ist wie folgt verfügbar:

- auf www.primromanshorn.ch
- beim Schulsekretariat (Kontakt Daten siehe unten)
- anlässlich der Schulgemeindeversammlung

Die Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Romanshorn wird wie folgt publiziert:

	Rechnungsbotschaft (Jahresbericht)	Ergänzender Detailbericht
Erfolgsrechnung (ER) - gestufter Erfolgsausweis - ER nach Funktionen - ER nach Arten	2-stellig 3-stellig	> <i>Seiten 2 bis 12:</i> 6-stellig + Kommentare > <i>Seiten 13 bis 17:</i> 6-stellig
Investitionsrechnung (IR) - IR nach Arten	6-stellig	> <i>Seite 18:</i> 6-stellig + Kommentare
Geldflussrechnung - Geldflussrechnung		> <i>Seite 19</i>
Bilanz - Bilanz	3-stellig	> <i>Seite 20:</i> 4-stellig
Anhang - Grundsätze HRM2 - Eigenkapitalnachweis - Fremdfinanz.nachweis - Rückstellungsspiegel - Beteiligungsspiegel - Gewährleistungsspiegel - Anlagespiegel - Verpflichtungskreditkontrolle - Finanzkennzahlen	X	> <i>Seite 23</i> (siehe Bilanz S. 19) > <i>Seite 22</i> > <i>Seite 23</i> > <i>Seite 23</i> > <i>Seite 23</i> > <i>Seite 21</i> > <i>Seite 24</i> > <i>Seite 23</i>
Bauabrechnungen	(keine Bauabrechnungen im 2023)	
Rechnungsprüfung - Bericht Rechnungsabnahme Behörde - Bericht RPK	X X (Kurzform)	> <i>Seite 24</i>
Anträge / Genehmigung - Annahme der Rechnung	X	

Primarschulgemeinde Romanshorn

Jahresrechnung 2023 / Erfolgsrechnung

(Gliederung nach Funktionen)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	41'244.65		43'000.00		29'464.20		
	Nettoergebnis		41'244.65		43'000.00		29'464.20	
011	Legislative	41'244.65		43'000.00		29'464.20		
0110	Legislative	41'244.65		43'000.00		29'464.20		Rechnungsprüfung, Schulgemeindeversammlungen, Abstimmungen und Wahlen
3000.00	Entschädigungen, Tagungs- und Sitzungsgelder	5'052.50		5'000.00		3'515.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	24'931.75		20'000.00		14'679.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'205.05		3'000.00		1'161.15		
3132.80	Übrige Honorare	8'077.50		7'500.00		7'431.30		Jährliche Rechnungsrevision durch Provida AG
3170.00	Reisekosten und Spesen	108.50		500.00				
3612.90	übrige Entschädigungen an andere Gemeinden	869.35		7'000.00		2'677.75		Entschädigung an Stadt Romanshorn für Stimmrechtsausweise und Abstimmungsunterlagen
2	BILDUNG	15'335'831.96	762'346.15	15'340'800.00	646'500.00	14'968'464.95	670'155.40	
	Nettoergebnis		14'573'485.81		14'694'300.00		14'298'309.55	
211	Eingangsstufe	2'380'851.55	23'707.65	2'392'500.00		2'430'708.25	44'434.35	
2110	Kindergarten	2'380'851.55	23'707.65	2'392'500.00		2'430'708.25	44'434.35	
3020.10	Besoldung Regelunterricht	1'237'489.60		1'250'000.00		1'243'674.20		
3020.22	Besoldung Integrationsklassen					20'184.70		Im 2022 Beschulung ukrainischer Kinder von den Frühlingferien bis zu den Sommerferien in einer separaten Kindergartenklasse.
3020.31	Besoldung Schulische Heilpädagogik (SHP)	267'100.10		276'000.00		235'989.20		
3020.32	Besoldung Logopädie	79'154.05		79'000.00		72'147.55		
3020.34	Besoldung Deutsch als Zweitsprache	117'556.05		112'000.00		115'944.20		
3020.37	Besoldung integrative Sonderschulung (InS)	20'728.25				44'812.45		Die Kosten für integrative Sonderschulungen (InS) werden durch den Kanton rückerstattet (siehe Konto 4621.61).
3020.38	Besoldung Unterrichtsassistenzen	129'077.00		160'000.00		155'922.80		Der Einsatz von Assistenzpersonen wurde in den letzten Jahren angesichts hoher Belastung von Klassen und Lehrpersonen deutlich ausgebaut. Assistenzen werden nach Bedarf eingesetzt - was zu Schwankungen der Kosten führen kann (siehe auch 2120/Primarstufe, Konto 3020.38).
3020.60	Stellvertretungen	98'558.20		25'000.00		75'319.90		Budgetiert werden gemäss kantonalem Beitragsgesetz jeweils 2 % der Besoldungen Regelunterricht (Konto 3020.10). Der höhere Bedarf im 2023 ergab sich auch durch Ausfälle von Lehrpersonen, welche unter 3020.93 bis .96 zu Rückerstattungen führten.
3020.80	Besoldung für besondere Aufgaben	142.75				556.80		

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3020.91	Rückerstattung Unfalltaggelder					-4'441.30		
3020.93	Rückerstattung EO Mutterschaft	-10'600.85				-13'763.90		
3020.94	Rückerstattung EO/IV	-38'242.75				-12'134.70		
3020.96	Rückerstattung Besoldungsaufwand durch Kanton	-5'855.45						
3040.00	kantonale Familienzulage	24'879.30		28'000.00		25'444.90		
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK	152'981.50		156'000.00		154'537.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	175'503.75		175'000.00		173'604.30		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'108.55		13'000.00		18'880.40		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'461.55		7'000.00		9'502.40		
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'329.25		3'000.00		5'797.95		
3104.00	Lehrmittel	39'060.70		36'000.00		43'335.90		Im 2022 zusätzliche Anschaffungen unter anderem für die Integrationsklassen für ukrainische Kinder.
3110.00	Anschaffung Raumausstattungen	9'827.60		10'000.00		16'306.05		
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	978.00		2'000.00		1'090.20		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'737.00		3'000.00		2'040.10		
3132.33	Honorare Psychomotorik	10'880.00		21'000.00		15'498.00		Psychomotorik-Therapien werden durch das Heilpädagogische Zentrum Romanshorn (HPZ) durchgeführt.
3132.38	Entschädigungen Zivildienstleistende	3'434.00		3'500.00		3'382.00		In Kindergärten eingesetzte Zivildienstleistende (siehe auch Kommentar zu 2120/Primarstufe, Konto 3132.38).
3132.80	Übrige Honorare	1'546.00		5'000.00		1'061.00		
3150.00	Unterhalt Raumausstattung	258.50		2'000.00		462.50		
3153.00	Unterhalt Informatik	20'777.00		15'000.00		13'721.00		
3171.11	Schulreisen, Exkursionen, Projekte	9'981.90		10'000.00		11'832.25		
3199.00	übriger Betriebsaufwand			1'000.00				
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'750.00			1'150.00		
4621.61	Direktzahlungen für integrative Sonderschulung (InS)		21'191.65			41'904.35		Rückerstattung der Kosten für integrative Sonderschulungen (siehe Konto 3020.37).
4621.63	Kantonsbeiträge an Schulentwicklungsprojekte		766.00			1'380.00		Kantonsbeitrag an Projekt "Vorkindergarten"
212	Primarstufe	8'066'362.94	261'189.25	8'129'500.00	187'000.00	7'823'472.30	148'142.50	
2120	Primarstufe	8'066'362.94	261'189.25	8'129'500.00	187'000.00	7'823'472.30	148'142.50	
3020.10	Besoldung Regelunterricht	4'304'842.20		4'420'000.00		4'122'700.30		
3020.22	Besoldung Integrationsklassen	157'262.85		160'000.00		109'134.00		Beschulung ukrainischer Kinder ab den Frühlingferien 2022. Im Jahr 2023 bestanden durchgehend zwei Integrationsklassen: - 1 Unterstufe (1. bis 3. Klasse) - 1 Mittelstufe (4. bis 6. Klasse) In diesen beiden Klassen werden seit 2023 Schüler/innen ohne Deutschkenntnisse aus verschiedenen Nationalitäten beschult. Rückerstattung des Kantons an die Besoldungskosten für die Beschulung ukrainischer Kinder erfolgte bis Ende Schuljahr 2022/23 (siehe Konto 3020.96).
3020.31	Besoldung Schulische Heilpädagogik (SHP)	678'147.10		754'000.00		725'649.30		

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3020.32	Besoldung Logopädie	229'031.75		237'000.00		215'415.40		
3020.34	Besoldung Deutsch als Zweitsprache	128'973.50		118'000.00		115'921.05		
3020.37	Besoldung integrative Sonderschulung (InS)	144'774.65		130'000.00		80'830.15		Die Kosten der InS werden durch den Kanton rückerstattet (siehe Konto 4621.61).
3020.38	Besoldung Unterrichtsassistenzen	163'092.15		125'000.00		76'470.00		Der Einsatz von Assistenzpersonen wurde in den letzten Jahren angesichts hoher Belastung von Klassen und Lehrpersonen deutlich ausgebaut. Assistenzen werden nach Bedarf eingesetzt - was zu Schwankungen der Kosten führen kann. Das Gesamtbudget 2023 für Kindergarten und Primarstufe wurde leicht überschritten (siehe auch 2110/Kindergarten, Konto 3020.38).
3020.60	Stellvertretungen	162'883.95		89'000.00		213'384.85		Budgetiert werden gemäss kantonalem Beitragsgesetz jeweils 2 % der Besoldungen Regelunterricht (Konto 3020.10). Der höhere Bedarf in den Jahren 2022 und 2023 ergab sich auch durch Ausfälle von Lehrpersonen, welche unter 3020.91 bis .96 zu Rückerstattungen führten.
3020.80	Besoldung für besondere Aufgaben	21'158.65		30'000.00		24'304.35		Besoldung für Verwaltungsaufgaben an Lehrpersonen (z. B. Teamleitung, pädagogischer ICT-Support).
3020.91	Rückerstattung Unfalltaggelder					-824.55		
3020.93	Rückerstattung EO Mutterschaft	-19'853.45				-2'919.60		
3020.94	Rückerstattung EO/IV					-6'482.20		
3020.95	Rückerstattung Bildungssemester durch Kanton	-36'726.20				-18'797.45		
3020.96	Rückerstattung Besoldungsaufwand durch Kanton	-81'666.65		-110'000.00		-105'547.55		Die Besoldungskosten für die Beschulung ukrainischer Kinder wurde teilweise durch den Kanton rückerstattet (siehe Konti 3020.22 unter 2110/Kindergarten und 2120/Primarstufe).
3040.00	kantonale Familienzulage	59'452.80		52'000.00		55'972.90		
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK	478'856.35		514'000.00		475'867.65		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	580'661.55		615'000.00		694'021.25		Im 2022 ausserordentlich hoch aufgrund eines Einmaleffektes.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	59'448.35		44'000.00		54'955.05		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'605.95		25'000.00		45'628.00		
3090.90	Aufwandminderung Aus- und Weiterbildung					-31'963.65		Im 2022 Rückerstattung des Kantons an die Weiterbildungskosten "Medien+Informatik".
3099.00	Übriger Personalaufwand	20'414.30		15'000.00		25'443.15		
3104.00	Lehrmittel	236'882.82		190'000.00		238'033.84		
3110.00	Anschaffung Raumausstattungen	63'324.25		80'000.00		128'028.20		Im 2022 ausserordentlich hoch, da Ersatzbeschaffung von Schülermobiliar wegen der Corona-Pandemie von 2021 auf 2022 verschoben wurden.
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	1'682.10		20'000.00		7'845.40		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'341.70		15'000.00		12'918.50		

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3132.10	Honorare Musikgrundkurs	103'000.00		90'000.00		87'940.00		Für den in den Stundenplan integrierten Grundmusik-Unterricht besteht eine Leistungsvereinbarung mit der Musikschule Romanshorn. Kostensteigerung aufgrund (a) zusätzlicher Klassen und (b) der leichten Erhöhung der Pauschale pro Halbklass pro Schuljahresstart 2022/23.
3132.33	Honorare Psychomotorik	51'382.00		39'000.00		46'158.00		Psychomotorik-Therapien werden durch das Heilpädagogische Zentrum Romanshorn (HPZ) durchgeführt. Der Mehrbedarf im 2023 gegenüber dem Budget wird durch den Minderbedarf im Kindergarten kompensiert (siehe 2110/Kindergarten, Konto 3132.33).
3132.37	Honorare integrative Sonderschulung (InS)					1'500.00		
3132.38	Entschädigungen Zivildienstleistende	24'039.35		24'500.00		23'670.20		Einsatz von Zivildienstleistenden (Zivis) in Primarschul- klassen. Die Primarschule zahlt den Zivis und dem Bund je eine vorgegebene Abgabe pro Dienstag. Zivis werden im Mittelstufenunterricht, im Kindergarten und im Aufgabenhort eingesetzt (daher ist auch je ein Teil der Kosten verbucht unter 2120/Kindergarten und unter 2180/Tagesstrukturen).
3132.80	Übrige Honorare	7'214.25		20'000.00		4'952.50		
3150.00	Unterhalt Raumausstattung	9'051.65		5'000.00		6'422.85		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	34'762.14		18'000.00		24'274.31		
3153.00	Unterhalt Informatik	166'212.50		130'000.00		64'182.62		
3171.11	Schulreisen, Exkursionen, Projekte	43'643.48		38'000.00		40'073.13		
3171.12	Schulsport	52'091.25		45'000.00		47'073.70		Im Wesentlichen Kosten für Sportunterricht im Eissportzentrum EZO (Fr. 27'000) und im Seebad/Winterwasser (Fr. 18'080).
3171.13	Klassenlager	36'687.30		35'000.00		23'138.05		
3171.21	Ferienlager Winter	20'605.00		30'000.00		244.05		Die Winter-Ferienlager 2021 und 2022 mussten pandemiebedingt abgesagt werden.
3171.22	Ferienlager Sommer	12'666.95		15'000.00		10'365.75		
3199.00	übriger Betriebsaufwand	1'556.40		2'000.00		1'109.00		
3300.62	Planmässige Abschreibungen Informatik Hardware VV	45'000.00		45'000.00		45'000.00		Im 2021 über die Investitionsrechnung angeschaffte ICT-Infrastruktur mit Nettokosten von Fr. 180'000. Diese werden über 4 Jahre linear abgeschrieben (2021 bis 2024).
3612.10	Schulgeld externe Beschulung	18'750.00		20'000.00		86'539.80		Im 2023 vollständig an die Sek Romanshorn-Salmsach für Mittelstufenschüler, welche bereits eine Kleinklasse der Sek besuchen (2022: Fr. 64'200). Im 2022 zusätzlich Fr. 22'340 für Schüler, die eine Integrationsklasse (IK) in Amriswil besuchen. Wegen der eigenen IK in Romanshorn seit Mitte 2022 entfällt dieser Aufwand.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	55'900.00		50'000.00		53'215.00		An die Musikschule Romanshorn: - Beiträge an Einzelunterricht von Primarschüler/innen - Pauschalbeitrag an Ensembleunterricht - Beiträge an Blockflötenunterricht 2. und 3. Klasse

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3810.00	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	4'210.00				1'625.00		Vergaben aus dem Förderfonds (Schenkung eines Schulbürgers; siehe auch Konto 4830.00 sowie Bilanz, Konto 2910.2).
4231.10	Elternbeiträge Ferienlager Winter		7'750.00		15'000.00			siehe Kommentar zu Konto 3171.21
4231.20	Elternbeiträge Ferienlager Sommer		6'250.00		6'000.00		4'750.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		14'310.00				11'594.00	Im Wesentlichen Beiträge des Kantons an laufende Projekte
4260.10	Elternbeiträge Klassenlager		8'040.00		10'000.00		5'840.00	
4612.10	Schulgeld externe Beschulung		22'470.00					Rückerstattung durch die Primarschule Salmsach für Schüler/innen aus Salmsach in den Romanshorer Integrationsklassen.
4621.61	Direktzahlungen für integrative Sonderschulung (InS)		198'159.25		156'000.00		124'333.50	Rückerstattung der Kosten für integrative Sonderschulungen (siehe Konto 3020.37).
4830.00	Ausserordentliche verschiedene Erträge		4'210.00				1'625.00	Belastung des Förderfonds; Gegenpositionen zu Konto 3810.00 (siehe Kommentare dort).

217	Schulliegenschaften	2'311'427.85	463'971.50	2'403'000.00	451'500.00	2'343'041.15	467'645.75	
------------	----------------------------	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------	--

2170	Schulliegenschaften	2'311'427.85	463'971.50	2'403'000.00	451'500.00	2'343'041.15	467'645.75	
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	679'184.45		670'000.00		651'259.60		
3010.91	Rückerstattung Unfalltaggelder	-9'658.75				-7'209.60		
3040.00	kantonale Familienzulage	11'628.85		10'000.00		8'938.35		
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK	53'261.15		55'000.00		51'185.75		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	62'484.05		62'000.00		58'339.50		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'709.10		5'500.00		6'344.50		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'271.45		5'000.00		5'682.45		
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'806.10		3'000.00		6'431.75		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	56'276.20		54'000.00		64'785.30		
3110.00	Anschaffung Raumausstattungen	8'922.00		5'000.00		4'197.45		
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	30'306.20		30'000.00		25'745.75		
3120.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	191'429.90		200'000.00		153'470.60		Kostenanstieg gegenüber dem Vorjahr aufgrund der Verteuerung von Strom sowie Heizstoffen (Gas, Holzschnittel).
3120.20	Gebühren Abwasser und Entsorgung	35'149.15		35'000.00		33'899.15		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	51'607.75		42'000.00		35'332.65		Ordentliche Hauptpositionen: Reinigung Kindergarten Kaplanei (Mietobjekt) und Jahresrevision der Turnhallen sowie ab August 2022: Hauswartung für 2 Unterrichtszimmer in der Sek-Schulanlage Reckholdern. Budgetüberschreitung 2023 aufgrund diverser einmaliger Zusatz-Aufträge (Expertisen, Umzugsdienstleistungen, Schädlingsbekämpfung etc.).
3132.80	Übrige Honorare	9'666.25		5'000.00		3'445.55		
3134.00	Sachversicherungen, Haftpflichtversicherung	33'254.30		32'000.00		32'593.65		

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	225'868.45		320'000.00		311'344.10		Budgetunterschreitung wegen Verschiebung eines Projekts in die Investitionsrechnung: Für innere Sanierungsarbeiten im Oberschulhaus waren rund Fr. 90'000 im Budget vorgesehen. In der Detailplanung vergrösserte und verteuerte sich das Projekt auf über Fr. 100'000 - und somit über die Aktivierungsgrenze. Die Projekt-Abrechnung erfolgte somit in der Investitionsrechnung unter 5040.14 (Fr. 148'642.50; siehe Seite 18).
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	11'158.50		10'000.00		6'102.20		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	86'130.00		86'000.00		92'290.00		- Miete Kindergarten Kaplanei: Fr. 20'000 - Beitrag an die Betriebskosten der Dreifachhalle Kantonschule: Fr. 66'130
3169.00	Übrige Mieten und Benutzungskosten	1'483.45				11'067.00		Miete eines Spielplatzgerätes für den vorübergehenden Primarschulstandort Sek-Anlage Reckholdern (2022 inkl. Initialkosten; ab 2023 jährliche Mietgebühr).
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'000.00		1'290.00		
3199.00	übriger Betriebsaufwand	511.20		2'500.00		1'105.45		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	747'778.10		770'000.00		785'400.00		Planmässige Abschreibungen: - für Investitionen bis Ende 2016: 4 % linear des ursprünglichen Investitionswertes - für neuere Investitionen: 3 % linear Details siehe Anlagespiegel auf Seite 21.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'200.00		8'000.00		7'540.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'094.40				13'440.15	
4260.80	Rückerstattungen Versicherungen		2'577.10				5'480.60	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		81'840.00		77'000.00		74'925.00	Davon Fr. 28'800 (2022: Fr. 23'200) interne Verrechnung für unentgeltliche Überlassung von Räumlichkeiten ans Chinderhuus Sunnehof (Gegenposition: 2180/Tagesstrukturen, Konto 3636.01).
4896.00	Entnahmen Neubewertungsreserven		366'260.00		366'500.00		366'260.00	Der Gewinn von 2017 aus der Aufwertung von Baulandreserven (Bilanz Konto 2960) wird gemäss kantonaler Vorgaben über 5 Jahre aufgelöst (Rechnungen 2022 bis 2026).
218	Tagesstrukturen	743'060.80	12'375.00	680'000.00	8'000.00	611'050.70	9'150.00	
2180	Tagesstrukturen	743'060.80	12'375.00	680'000.00	8'000.00	611'050.70	9'150.00	
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	110'571.35		75'000.00		75'632.05		Koordinationsstellen "Frühe Förderung" (20 %) und Tagesstrukturen (50 % befristet für Konzepterarbeitung und Implementierung der schulergänzenden Betreuung SEB), beide ganzjährig. Zuzüglich ab August 2023: Leiterin SEB (60 %)
3010.11	Löhne Aufgabenhort	22'405.50		33'000.00		25'305.65		
3010.12	Löhne Aufgabenhilfe					850.00		Das Angebot Aufgabenhilfe ist Ende 2022 ausgelaufen.
3010.15	Löhne Projekt Spiel mit mir	180.00		20'000.00		5'026.10		Das Projekt wurde Anfang 2023 sistiert.
3040.00	kantonale Familienzulage	2'430.00		5'000.00		3'510.00		

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK	11'262.00		10'000.00		8'404.05		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'464.45		9'500.00		8'937.95		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'161.75		1'000.00		898.55		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	150.00		1'000.00		249.60		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'697.40				397.30		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'153.45						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'572.20				193.00		
3132.38	Entschädigungen Zivildienstleistende	6'868.00		7'000.00		6'763.00		Im Aufgabenhort eingesetzte Zivildienstleistende (siehe auch Kommentar zu 2120/Primarstufe, Konto 3132.38).
3132.80	Übrige Honorare	2'646.75		4'000.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00		560.00		
3199.00	übriger Betriebsaufwand	1'277.15				154.30		
3636.00	Beiträge an private Organisationen	48'690.00		54'000.00		56'200.00		Beiträge an: - Spielgruppe Romanshorn: Fr. 40'000 - Ludothek / Projekt "Spielen macht schlau": Fr. 7'490 - Ferienpass Romanshorn: Fr. 1'200
3636.01	Beiträge an Chinderhuus Sunnehof	456'695.50		390'000.00		352'439.90		Die Primarschule hat per Anfang 2019 von der Stadt die Zuständigkeit für das Chinderhuus Sunnehof übernommen. Der Gesamtaufwand beinhaltet die Verrechnung von Raumkosten von total Fr. 28'800 (2022: Fr. 23'200; siehe 2170/Liegenschaften, Konto 4470.00). Der Kostenanstieg ergibt sich durch die Zustimmung der Stimmberechtigten in der Urnenabstimmung vom 12. März 2023 zu den Vorlagen "familienergänzende Betreuung" und "schulergänzende Betreuung" (SEB). Bis Ende 2023 führte das Chinderhuus Sunnehof beide Betreuungsangebote; ab Januar 2024 zeichnet die Primarschule für die SEB verantwortlich.
3636.02	Beiträge an Tagesfamilien Mittel-/Ober-TG	59'835.30		70'000.00		65'529.25		Die Primarschule leistet ab 2022 die Beiträge an den Verein Tagesfamilien MOTG anstelle der Stadt Romanshorn.
4231.50	Elternbeiträge Aufgabenhort		7'375.00		8'000.00		8'650.00	
4231.60	Elternbeiträge Aufgabenhilfe						500.00	
4621.63	Kantonsbeiträge an Schulentwicklungsprojekte		5'000.00					Beitrag an Konzepterarbeitung Frühe Förderung
219	Obligatorische Schule, übriges	1'834'128.82	1'102.75	1'735'800.00		1'760'192.55	782.80	
2190	Schulverwaltung	1'003'058.52	1'102.75	925'500.00		980'978.70	782.80	
3000.00	Entschädigungen, Tagungs- und Sitzungsgelder	187'704.20		142'000.00		160'413.20		Inkl. Fixpensum 35 % des Schulpräsidenten. Budgetüberschreitung bei den Sitzungsgeldern wegen: (a) mehr Sitzungen, insbesondere aufgrund laufender Projekte in den Bereichen schulergänzende Betreuung sowie Bau (Bauprojekte in Planung) sowie (b) Erhöhung der Sitzungsentschädigung auf neu Fr. 60 pro Stunde (vorher Fr. 50 seit mehreren Jahrzehnten)
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	402'113.55		385'000.00		419'410.30		Mitarbeitende des Schulsekretariats, der Abteilung Liegenschaften und Bau sowie des ICT-Supports

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3010.93	Rückerstattung EO Mutterschaft					-1'870.95		
3010.99	Rückerstattung Übriges	-20'626.00		-20'000.00		-19'660.00		Anteilmässige Rückerstattung durch die Sekundarschule für den Einsatz des gemeinsamen ICT-Supporters.
3040.00	kantonale Familienzulage	8'830.05		9'000.00		9'067.40		
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK	47'181.65		43'000.00		45'657.15		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'220.65		47'000.00		48'102.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'842.70		5'000.00		5'005.70		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'996.70		2'500.00		1'234.60		Im 2023 Kosten für Weiterbildungen und Arbeitstagungen der Behörde von Fr. 5'200.
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'250.50		3'000.00		4'065.05		
3100.00	Büromaterial	133.80		3'000.00		1'468.50		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'435.05		14'000.00		4'375.70		Im Budget 2023 noch inkl. Pauschalbeitrag von Fr. 10'000 an den Seeblick; ab Rechnung 2022 stattdessen neuer Beitrag an die Seeblick-Versandkosten unter 3612.90.
3110.00	Anschaffung Raumausstattungen	10'069.85		6'000.00		13'183.25		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'381.60		12'000.00		12'804.85		
3132.80	Übrige Honorare	10'406.25		15'000.00		5'758.20		
3134.00	Sachversicherungen, Haftpflichtversicherung	410.95		1'000.00		411.95		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	170.15		2'000.00		2'576.25		
3153.00	Unterhalt Informatik	20'777.00		15'000.00		13'721.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'404.00		8'000.00		7'404.00		
3199.00	übriger Betriebsaufwand	4'626.57		2'500.00		3'548.15		
3612.30	Provision für Steuerbezug an Politische Gemeinde	218'792.85		228'000.00		233'866.00		Das Inkasso der Schulsteuern obliegt der Stadt Romanshorn (Steuern natürliche Personen mit Provision von 1.8 % des Steuereingangs) bzw. dem Kanton Thurgau (neu für juristische Personen und Quellensteuern; ohne Provision). Kostenreduktion aufgrund der Verschiebung von der Stadt zum Kanton.
3612.90	übrige Entschädigungen an andere Gemeinden	10'456.45				8'936.00		Beitrag an die Versandkosten des Seeblicks (siehe auch Kommentar zu Konto 3102.00).
3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'480.00		2'500.00		1'500.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						50.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		475.75				206.80	
4390.00	Übriger Ertrag		627.00				26.00	
4896.00	Entnahmen Neubewertungsreserven						500.00	
2191	Schulleitung	517'193.60		468'500.00		445'751.90		
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	416'344.20		374'000.00		359'281.60		Ab September 2023 inklusive Schulleitungs-Assistenzstelle (50 %).
3010.94	Rückerstattung EO/IV	-515.00						
3040.00	kantonale Familienzulage	3'476.25		4'000.00		3'780.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK	33'055.30		31'500.00		28'626.30		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'490.35		44'000.00		41'069.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'915.00		3'000.00		3'353.25		

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'861.10		2'500.00		2'779.75		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'172.75		1'000.00		539.25		
3100.00	Büromaterial	428.10		1'500.00		834.75		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	927.00		1'000.00		760.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500.00		5'000.00		4'500.00		
3199.00	übriger Betriebsaufwand	538.55		1'000.00		227.60		
2192	Schulsozialarbeit	196'926.55		209'100.00		197'551.05		
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	156'812.40		156'000.00		152'985.60		
3010.91	Rückerstattung Unfalltaggelder	-12'082.05						
3040.00	kantonale Familienzulage	3'645.00		4'000.00		3'645.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK	12'763.80		13'500.00		12'364.30		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'690.20		16'500.00		15'619.80		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'566.50		1'200.00		1'489.85		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	360.00		2'000.00		428.00		
3100.00	Büromaterial	725.25		1'000.00		162.15		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	925.45				456.35		
3132.39	Honorare Schulische Sozialarbeit	1'120.00						
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	14'400.00		14'400.00		10'400.00		Miete des Büros für die Schulsozialarbeit mit Besprechungszimmer an der Bahnhofstrasse 17. Minderkosten 2022 wegen teilweisem Mieterlass infolge Wasserschadens.
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00				
2193	Schülertransporte	64'200.55		75'000.00		80'571.85		
3170.10	Schulbus Kindergarten	53'700.55		65'000.00		70'271.85		Für die Transporte von Kindergärtlern und Schülern ist die Firma FIWA-BARO GmbH (Funk Taxi Romanshorn) beauftragt.
3170.20	Schulbus Primarschule	10'500.00		10'000.00		10'300.00		
2194	Schulbibliothek	52'749.60		57'700.00		55'339.05		
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'189.20		8'500.00		7'749.70		
3040.00	kantonale Familienzulage	78.10				79.55		
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK	646.60		800.00		671.65		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	714.35		800.00		702.55		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	81.65		100.00		82.90		
3103.10	Bücher, Medien / Schülerbibliothek	6'234.60		10'000.00		8'884.90		
3103.20	Bücher, Medien / Lehrerbibliothek	2'665.30		4'000.00		1'267.10		
3110.00	Anschaffung Raumausstattungen	139.80				2'680.70		
3636.00	Beiträge an private Organisationen	34'000.00		33'500.00		33'220.00		Betriebsbeitrag an die Ludothek Romanshorn

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4	GESUNDHEIT	30'881.70		35'500.00		29'590.50		
	Nettoergebnis		30'881.70		35'500.00		29'590.50	
433	Schulgesundheit	30'881.70		35'500.00		29'590.50		
4330	Schulgesundheitsdienst	30'881.70		35'500.00		29'590.50		
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'441.15		3'500.00		2'166.75		
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK	90.95						
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5.80				3.65		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'041.30		2'000.00		1'590.60		
3136.10	Schulärztlicher Dienst	960.00		8'000.00		1'070.00		Budgetunterschreitung, da die Funktion des Schularztes derzeit vakant ist. Die Sehtests im Kindergarten fanden statt.
3136.20	Schulzahnärztlicher Dienst	22'342.50		22'000.00		24'759.50		Jährliche klassenweise Kontrolluntersuchungen bei einem lokalen Zahnarzt (ab zweitem Kindergartenjahr).
9	FINANZEN UND STEUERN	482'397.33	15'128'009.49	184'500.00	14'552'300.00	255'304.79	14'612'669.04	
	Nettoergebnis	14'645'612.16		14'367'800.00		14'357'364.25		
910	Steuern	39'874.84	14'523'912.24	100'000.00	14'135'000.00	43'400.97	14'114'320.95	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	39'874.84	14'523'912.24	100'000.00	14'135'000.00	43'400.97	14'114'320.95	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	39'874.84		100'000.00		43'400.97		Definitive Steuererlasse gemäss Abrechnungen von Stadt Romanshorn und Kanton Thurgau
4000.00	natürl. Pers. / Einkommenssteuern		9'502'643.08		9'590'000.00		9'369'636.26	Die Budgetierung der Schulsteuern basiert auf der Steuerprognose der Stadt Romanshorn sowie dem jeweils festgelegten Steuerfuss (für 2023: 61 %).
4000.10	natürl. Pers. / Einkommenssteuern früherer Jahre		398'777.59		450'000.00		384'965.87	
4001.00	natürl. Pers. / Vermögenssteuern Rechnungsjahr		1'964'783.97		1'770'000.00		1'869'803.74	
4001.10	natürl. Pers. / Vermögenssteuern früherer Jahre		260'089.30		200'000.00		130'454.88	
4002.00	natürliche Personen / Quellensteuern		493'232.00		655'000.00		643'606.45	
4010.00	juristische Pers. / Gewinnsteuern Rechnungsjahr		1'393'353.90		1'220'000.00		1'388'965.30	
4010.10	juristische Pers. / Gewinnsteuern früherer Jahre		511'032.40		250'000.00		326'888.45	
950	Ertragsanteile übrige		590'386.70		410'000.00		484'316.35	
9500	Ertragsanteile übrige		590'386.70		410'000.00		484'316.35	
4601.02	Grundstückgewinnsteuern		590'386.70		410'000.00		484'316.35	Anteil der Primarschulgemeinde an den von der Stadt Romanshorn vereinnahmten Grundstückgewinnsteuern.
961	Zinsen	91'642.09	7'829.80	84'000.00	5'000.00	75'036.67	6'865.44	
9610	Zinsen	91'642.09	7'829.80	84'000.00	5'000.00	75'036.67	6'865.44	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'361.10		2'000.00		10.92		Details zu den Schulden: siehe Seite 22
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	88'399.65		82'000.00		74'498.30		
3409.00	Übrige Passivzinsen	881.34				527.45		

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		1'864.17				30.00	
4401.00	Verzugszinsen Steuerguthaben		5'965.63		5'000.00		6'835.44	
969	Finanzvermögen	250.49		500.00		232.39		
9690	Finanzvermögen	250.49		500.00		232.39		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	250.49		500.00		232.39		Kontospesen Bank und Postfinance
971	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		5'880.75		2'300.00		7'166.30	
9710	Rückvergütung aus CO2-Abgabe		5'880.75		2'300.00		7'166.30	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		5'880.75		2'300.00		7'166.30	Rückerstattung durch den Bund
		15'539'725.73	15'890'355.64	15'603'800.00	15'198'800.00	15'146'189.68	15'282'824.44	
	Gewinn	350'629.91				136'634.76		
	Verlust				405'000.00			
		15'282'824.44	15'282'824.44	14'505'300.00	14'505'300.00	15'282'824.44	15'282'824.44	

Primarschulgemeinde Romanshorn

Jahresrechnung 2023 / Erfolgsrechnung

(Gliederung nach Arten)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	AUFWAND	15'539'725.73		15'603'800.00		15'146'189.68	
30	Personalaufwand	11'730'109.60		11'755'400.00		11'413'683.90	
300	Behörden und Kommissionen	192'756.70		147'000.00		163'928.20	
3000.00	Entschädigungen, Tagungs- und Sitzungsgelder	192'756.70		147'000.00		163'928.20	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'756'360.00		1'705'000.00		1'670'926.80	
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'776'656.30		1'672'000.00		1'668'485.60	
3010.11	Löhne Aufgabenhort	22'405.50		33'000.00		25'305.65	
3010.12	Löhne Aufgabenhilfe					850.00	
3010.15	Löhne Projekt Spiel mit mir	180.00		20'000.00		5'026.10	
3010.91	Rückerstattung Unfalltaggelder	-21'740.80				-7'209.60	
3010.93	Rückerstattung EO Mutterschaft					-1'870.95	
3010.94	Rückerstattung EO/IV	-515.00					
3010.99	Rückerstattung Übriges	-20'626.00		-20'000.00		-19'660.00	
302	Löhne des Lehrpersonals	7'747'027.45		7'855'000.00		7'483'449.95	
3020.10	Besoldung Regelunterricht	5'542'331.80		5'670'000.00		5'366'374.50	
3020.22	Besoldung Integrationsklassen	157'262.85		160'000.00		129'318.70	
3020.31	Besoldung Schulische Heilpädagogik (SHP)	945'247.20		1'030'000.00		961'638.50	
3020.32	Besoldung Logopädie	308'185.80		316'000.00		287'562.95	
3020.34	Besoldung Deutsch als Zweitsprache	246'529.55		230'000.00		231'865.25	
3020.37	Besoldung integrative Sonderschulung (InS)	165'502.90		130'000.00		125'642.60	
3020.38	Besoldung Unterrichtsassistenzen	292'169.15		285'000.00		232'392.80	
3020.60	Stellvertretungen	261'442.15		114'000.00		288'704.75	
3020.80	Besoldung für besondere Aufgaben	21'301.40		30'000.00		24'861.15	
3020.91	Rückerstattung Unfalltaggelder					-5'265.85	
3020.93	Rückerstattung EO Mutterschaft	-30'454.30				-16'683.50	
3020.94	Rückerstattung EO/IV	-38'242.75				-18'616.90	
3020.95	Rückerstattung Bildungssemester durch Kanton	-36'726.20				-18'797.45	
3020.96	Rückerstattung Besoldungsaufwand durch Kanton	-87'522.10		-110'000.00		-105'547.55	
304	Zulagen	114'420.35		112'000.00		110'438.10	
3040.00	kantonale Familienzulage	114'420.35		112'000.00		110'438.10	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'835'168.05		1'866'400.00		1'908'725.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	790'099.30		823'800.00		777'314.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	948'229.35		969'800.00		1'040'397.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	96'839.40		72'800.00		91'013.85	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309	Übriger Personalaufwand	84'377.05		70'000.00		76'215.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	46'706.75		45'000.00		65'504.80	
3090.90	Aufwandsminderung Aus- und Weiterbildung					-31'963.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	37'670.30		25'000.00		42'674.45	
31	Sachaufwand	2'015'516.49		2'094'400.00		1'931'320.41	
310	Material- und Warenaufwand	375'968.32		335'500.00		379'417.74	
3100.00	Büromaterial	1'287.15		5'500.00		2'465.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	60'317.50		56'000.00		66'375.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	29'520.25		34'000.00		19'054.70	
3103.10	Bücher, Medien / Schülerbibliothek	6'234.60		10'000.00		8'884.90	
3103.20	Bücher, Medien / Lehrerbibliothek	2'665.30		4'000.00		1'267.10	
3104.00	Lehrmittel	275'943.52		226'000.00		281'369.74	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	125'249.80		153'000.00		199'077.00	
3110.00	Anschaffung Raumausstattungen	92'283.50		101'000.00		164'395.65	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	32'966.30		52'000.00		34'681.35	
312	Versorgung und Entsorgung	226'579.05		235'000.00		187'369.75	
3120.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	191'429.90		200'000.00		153'470.60	
3120.20	Gebühren Abwasser und Entsorgung	35'149.15		35'000.00		33'899.15	
313	Dienstleistungen und Honorare	395'196.34		381'000.00		332'293.84	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	97'948.24		76'500.00		65'898.99	
3132.10	Honorare Musikgrundkurs	103'000.00		90'000.00		87'940.00	
3132.33	Honorare Psychomotorik	62'262.00		60'000.00		61'656.00	
3132.37	Honorare integrative Sonderschulung (InS)					1'500.00	
3132.38	Entschädigungen Zivildienstleistende	34'341.35		35'000.00		33'815.20	
3132.80	Übrige Honorare	39'557.00		56'500.00		22'648.55	
3132.39	Honorare Schulische Sozialarbeit	1'120.00					
3134.00	Sachversicherungen, Haftpflichtversicherung	33'665.25		33'000.00		33'005.60	
3136.10	Schulärztlicher Dienst	960.00		8'000.00		1'070.00	
3136.20	Schulzahnärztlicher Dienst	22'342.50		22'000.00		24'759.50	
314	Baulicher Unterhalt	225'868.45		320'000.00		311'344.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	225'868.45		320'000.00		311'344.10	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	263'167.44		197'000.00		131'462.73	
3150.00	Unterhalt Raumausstattung	9'310.15		7'000.00		6'885.35	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	46'090.79		30'000.00		32'952.76	
3153.00	Unterhalt Informatik	207'766.50		160'000.00		91'624.62	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	102'013.45		100'400.00		113'757.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	100'530.00		100'400.00		102'690.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3169.00	Übrige Mieten und Benutzungskosten	1'483.45				11'067.00	
317	Spesenentschädigung	253'088.93		263'500.00		227'052.78	
3170.00	Reisekosten und Spesen	13'212.50		15'500.00		13'754.00	
3170.10	Schulbus Kindergarten	53'700.55		65'000.00		70'271.85	
3170.20	Schulbus Primarschule	10'500.00		10'000.00		10'300.00	
3171.11	Schulreisen, Exkursionen, Projekte	53'625.38		48'000.00		51'905.38	
3171.12	Schulsport	52'091.25		45'000.00		47'073.70	
3171.13	Klassenlager	36'687.30		35'000.00		23'138.05	
3171.21	Ferienlager Winter	20'605.00		30'000.00		244.05	
3171.22	Ferienlager Sommer	12'666.95		15'000.00		10'365.75	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	39'874.84		100'000.00		43'400.97	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	39'874.84		100'000.00		43'400.97	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	8'509.87		9'000.00		6'144.50	
3199.00	übriger Betriebsaufwand	8'509.87		9'000.00		6'144.50	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	792'778.10		815'000.00		830'400.00	
330	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	792'778.10		815'000.00		830'400.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	747'778.10		770'000.00		785'400.00	
3300.62	Planmässige Abschreibungen Informatik Hardware VV	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
34	Finanzaufwand	91'642.09		84'000.00		75'036.67	
340	Zinsaufwand	91'642.09		84'000.00		75'036.67	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'361.10		2'000.00		10.92	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	88'399.65		82'000.00		74'498.30	
3409.00	Übrige Passivzinsen	881.34				527.45	
36	Transferaufwand	905'469.45		855'000.00		894'123.70	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	248'868.65		255'000.00		332'019.55	
3612.10	Schulgeld externe Beschulung	18'750.00		20'000.00		86'539.80	
3612.30	Provision für Steuerbezug an Politische Gemeinde	218'792.85		228'000.00		233'866.00	
3612.90	übrige Entschädigungen an andere Gemeinden	11'325.80		7'000.00		11'613.75	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	656'600.80		600'000.00		562'104.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	140'070.00		140'000.00		144'135.00	
3636.01	Beiträge an Chinderhuus Sunnehof	456'695.50		390'000.00		352'439.90	
3636.02	Beiträge an Tagesfamilien Mittel-/Ober-TG	59'835.30		70'000.00		65'529.25	
38	Ausserordentlicher Aufwand	4'210.00				1'625.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	4'210.00				1'625.00	
3810.00	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	4'210.00				1'625.00	
4	ERTRAG	15'890'355.64		15'198'800.00		15'282'824.44	
40	Fiskalertrag		14'523'912.24		14'135'000.00		14'114'320.95
400	Direkte Steuern natürliche Personen	12'619'525.94		12'665'000.00		12'398'467.20	
4000.00	natürliche Personen / Einkommenssteuern Rechnungsjahr	9'502'643.08		9'590'000.00		9'369'636.26	
4000.10	natürliche Personen / Einkommenssteuern früherer Jahre	398'777.59		450'000.00		384'965.87	
4001.00	natürliche Personen / Vermögenssteuern Rechnungsjahr	1'964'783.97		1'770'000.00		1'869'803.74	
4001.10	natürliche Personen / Vermögenssteuern früherer Jahre	260'089.30		200'000.00		130'454.88	
4002.00	natürliche Personen / Quellensteuern	493'232.00		655'000.00		643'606.45	
401	Direkte Steuern juristische Personen	1'904'386.30		1'470'000.00		1'715'853.75	
4010.00	juristische Personen / Gewinnsteuern Rechnungsjahr	1'393'353.90		1'220'000.00		1'388'965.30	
4010.10	juristische Personen / Gewinnsteuern früherer Jahre	511'032.40		250'000.00		326'888.45	
42	Entgelte		61'822.25		47'000.00		59'201.55
423	Schul- und Kursgelder	21'375.00		29'000.00		13'900.00	
4231.10	Elternbeiträge Ferienlager Winter		7'750.00		15'000.00		
4231.20	Elternbeiträge Ferienlager Sommer		6'250.00		6'000.00		4'750.00
4231.50	Elternbeiträge Aufgabenhort		7'375.00		8'000.00		8'650.00
4231.60	Elternbeiträge Aufgabenhilfe						500.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	8'200.00		8'000.00		7'590.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	8'200.00		8'000.00		7'590.00	
426	Rückerstattungen	32'247.25		10'000.00		37'711.55	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		21'630.15				26'390.95
4260.10	Elternbeiträge Klassenlager		8'040.00		10'000.00		5'840.00
4260.80	Rückerstattungen Versicherungen		2'577.10				5'480.60
43	Verschiedene Erträge		627.00				26.00
439	Übriger Ertrag		627.00				26.00
4390.00	Übriger Ertrag		627.00				26.00
44	Finanzertrag		89'669.80		82'000.00		81'790.44
440	Zinsertrag	7'829.80		5'000.00		6'865.44	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		1'864.17				30.00
4401.00	Verzugszinsen Steuerguthaben		5'965.63		5'000.00		6'835.44

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447	Liegenschaftenertrag VV		81'840.00		77'000.00		74'925.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		81'840.00		77'000.00		74'925.00
46	Transferertrag		843'854.35		568'300.00		659'100.50
460	Ertragsanteile		590'386.70		410'000.00		484'316.35
4601.02	Grundstückgewinnsteuern		590'386.70		410'000.00		484'316.35
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		22'470.00				
4612.10	Schulgeld externe Beschulung		22'470.00				
462	Finanz- und Lastenausgleich		225'116.90		156'000.00		167'617.85
4621.61	Direktzahlungen für integrative Sonderschulung (InS)		219'350.90		156'000.00		166'237.85
4621.63	Kantonsbeiträge an Schulentwicklungsprojekte		5'766.00				1'380.00
469	Übriger Transferertrag		5'880.75		2'300.00		7'166.30
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		5'880.75		2'300.00		7'166.30
48	Ausserordentlicher Ertrag		370'470.00		366'500.00		368'385.00
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge		4'210.00				1'625.00
4830.00	Ausserordentliche verschiedene Erträge		4'210.00				1'625.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		366'260.00		366'500.00		366'760.00
4896.00	Entnahmen Neubewertungsreserven		366'260.00		366'500.00		366'760.00
		15'539'725.73	15'890'355.64	15'603'800.00	15'198'800.00	15'146'189.68	15'282'824.44
	Gewinn	350'629.91				136'634.76	
	Verlust				405'000.00		
		15'282'824.44	15'282'824.44	14'505'300.00	14'505'300.00	15'282'824.44	15'282'824.44

Primarschulgemeinde Romanshorn

Jahresrechnung 2023 / Investitionsrechnung

(Gliederung nach Arten)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Kommentare
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
5	AUSGABEN	1'422'338.75		2'200'000.00		102'289.40		
504	Hochbauten	1'107'420.40		2'200'000.00		102'289.40		
5040.11	Alte Turnhalle			200'000.00				
	Auf dem Dach von Alter Turnhalle und Oberschulhaus sollen Photovoltaik-Anlagen realisiert werden. Die Stimmberechtigten haben einem Kredit von Fr. 250'000 am 12. März 2023 an der Urne zugestimmt. Die Umsetzung wird im Jahr 2024 erfolgen; im Jahr 2023 sind keine Kosten angefallen.							
5040.13	Rebsamenschulhaus	32'473.00		600'000.00		29'752.15		
	Die bisher drei Heizungen für Rebsamen- und Oberschulhaus, Alte Turnhalle und Aula sollen durch eine Erdsonden-Wärmepumpen ersetzt werden. Die Stimmberechtigten haben einem Kredit von Fr. 780'000 am 12. März 2023 an der Urne zugestimmt. Die Umsetzung wird im Jahr 2024 erfolgen; im Jahr 2023 fanden Planungsarbeiten statt.							
5040.14	Oberschulhaus	148'642.50						
	Für 2023 waren innere Sanierungsarbeiten für rund Fr. 90'000 im Liegenschaftsunterhalt geplant (Erfolgsrechnung). Im Lauf der Detailplanung zeigte sich, dass insbesondere Anpassungen der Beleuchtung (Wechsel auf LED ganzes Schulhaus) zu einem Gesamtbetrag über der Aktivierungsgrenze von Fr. 100'000 führen werden. Das Projekt war daher in die Investitionsrechnung zu buchen; dafür wurde das Budget Liegenschaftsunterhalt in der Erfolgsrechnung um rund Fr. 95'000 unterschritten (Konto 3144.00 unter 2170/Schulliegenschaften, siehe Seite 7).							
5040.24	Neubau Schulhaus Brüggli (in Planung)	440'338.55		200'000.00		54'510.10		
	Aufgrund anhaltend steigender Schülerzahlen hat die Primarschulgemeinde die „Strategie Schulbauten 2020 bis 2040“ erarbeitet. Mit dieser soll gewährleistet werden, dass jederzeit der benötigte Schulraum zur Verfügung steht. Als erster Schritt ist die Realisierung eines Schulhauses für 6 Klasseneinheiten (inklusive schulergänzende Betreuung SEB) auf Baulandparzelle 2949 im Quartier "Brüggli" vorgesehen. Nach einer Machbarkeitsstudie im 2021 und ersten Planungsarbeiten im 2022 fand Anfang 2023 der Architekturwettbewerb statt. Das Siegerprojekt "Leggero" wurde anschliessend weiter ausgearbeitet und der Baukredit den Stimmberechtigten im März 2024 für eine Urnenabstimmung unterbreitet. Die Realisierung ist für 2024 bis 2026 und der Bezug des neuen Quartierschulhauses für Herbst 2026 vorgesehen.							
5040.25	Schulhausneubau Areal Zelgli (in Planung)	314'901.35		150'000.00				
	Auf Parzelle 2654 an der Gottfried-Kellerstrasse sollen gemäss "Strategie Schulbauten" der Schulpavillon sowie - evtl. später in einer zweiten Bauetappe - das Zelglischulhaus durch einen Schulhausneubau ersetzt werden. Im 2023 wurde der Architekturwettbewerb geplant und durchgeführt. Das Siegerprojekt "12 Fächer" wird nun weiter ausgearbeitet und danach den Stimmberechtigten in einer Urnenabstimmung vorgelegt werden.							
5040.70	Mehrzweckhalle (in Planung)			800'000.00		12'113.05		
	Stadt, Sekundarschulgemeinde und Primarschulgemeinde möchten an der Kreuzlingerstrasse gemeinsam eine Mehrzweckhalle realisieren. Die Stimmberechtigten aller drei Körperschaften haben den entsprechenden Baukrediten am 18. Juni 2023 an der Urne zugestimmt. Die Primarschulgemeinde hatte in den Jahren 2020 bis 2022 Planungskosten sowie Kosten des Architekturwettbewerbs in der Höhe von total Fr. 314'918.35 vorfinanziert. Für die Realisierung haben die drei Körperschaften entschieden, dass diese finanziell über die Stadt Romanshorn abgewickelt und die Kosten am Schluss auf die drei Körperschaften aufgeteilt wird. Aus diesem Grund hat die Stadt im 2023 die Vorfinanzierungen von der Primarschulgemeinde in ihre eigenen Bücher übernommen (siehe nachstehend 590/Passivierung sowie unten 632/Investitionsbeiträge Gemeinden").							
5040.83	Allwetterplatz Zelgli	171'065.00		250'000.00		5'914.10		
	Die Sanierung des Allwetterplatzes mit Erneuerung des Deckbelags (Kunstrasenteppich) konnte mit Totalkosten von Fr. 176'979.10 realisiert werden - und somit deutlich unter den budgetierten Fr. 250'000.							
590	Passivierung	314'918.35						
5900	Passivierte Einnahmen	314'918.35						Entnahme der Kostenübernahme durch Stadt aus der Bilanz
6	EINNAHMEN		1'422'338.75		2'200'000.00		102'289.40	
631	Investitionsbeiträge Kanton						14'863.00	
6310.13	Rebsamenschulhaus						14'863.00	Beitrag an Machbarkeitsstudie Heizungersatz
632	Investitionsbeiträge Gemeinde		314'918.35					
6320.70	Mehrzweckhalle (in Planung)		314'918.35					Übernahme der Vorleistungen durch die Stadt Romanshorn
690	Übertrag an Bilanz / Aktivierung	1'107'420.40		2'200'000.00		87'426.40		
6900.00	Aktiviert Ausgaben	1'107'420.40		2'200'000.00		87'426.40		Übertrag der Netto-Aufwendungen in die Bilanz

Primarschulgemeinde Romanshorn

Jahresrechnung 2023 / Geldflussrechnung

(indirekte Methode)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Geldfluss total		1'124'097.14	-953'052.78
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		1'116'599.19	634'373.62
	Jahresergebnis	350'629.91	136'634.76
33	+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	792'778.10	830'400.00
383	+ zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00
101	+/- Guthaben	80'374.05	47'202.62
104	+/- Aktive Rechnungsabgrenzungen	-4'181.72	151'117.90
209	+/- Spezialfinanzierungen/Fonds im Fremdkapital	-4'210.00	-1'625.00
200	+/- Laufende Verbindlichkeiten	210'013.51	-163'294.12
204	+/- Passive Rechnungsabgrenzungen	57'455.34	697.46
381	+/- Rückstellungen	0.00	0.00
489	+/- Neubewertungsreserven Finanzvermögen	-366'260.00	-366'760.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-792'502.05	-87'426.40
	Nettoinvestition	-792'502.05	-87'426.40
208	+/- Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagetätigkeit		-1'500'000.00	0.00
102	+/- Kurzfristige Finanzanlagen	-1'500'000.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		2'300'000.00	-1'500'000.00
201	+/- Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'500'000.00	0.00
206	+/- Langfristige Finanzverbindlichkeiten	800'000.00	-1'500'000.00
Kontrolle			
Veränderung flüssige Mittel		1'124'097.14	-953'052.78
100	+/- Flüssige Mittel	1'124'097.14	-953'052.78
Kontrolltotal		0.00	0.00

Primarschulgemeinde Romanshorn

Jahresrechnung 2023 / Bilanz

Nummer	Bezeichnung	per 01.01.2023	per 31.12.2023	Nummer	Bezeichnung	per 01.01.2023	per 31.12.2023
1	AKTIVEN	16'328'702.18	18'876'330.94	2	PASSIVEN	16'328'702.18	18'876'330.94
10	FINANZVERMÖGEN	4'320'981.13	6'868'885.94	20	FREMDKAPITAL	10'939'181.54	13'502'440.39
100	Flüssige Mittel	883'164.85	2'007'261.99	200	Laufende Verpflichtungen	597'122.38	807'135.89
1000	Kasse	2'195.35	2'582.85	2000	Kreditoren	563'450.89	768'753.95
1001	Post	623'620.38	2'939.68	2003	Anzahlungen von Dritten	11'253.40	33'163.85
1002	Bank TKB	257'349.12	2'001'739.46	2006	Depotgelder und Kautionen	22'418.09	5'218.09
101	Forderungen	1'843'312.73	1'762'938.68	201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	1'500'000.00
1012	Steuerguthaben	1'744'824.28	1'722'395.28	2011	kurzfristige Darlehen von Dritten	0.00	1'500'000.00
1013	Vorauszahlungen an Dritte	59'550.00	18'200.00	204	Passive Rechnungsabgrenzungen	45'292.16	102'747.50
1019	Uebrige Forderungen	38'938.45	22'343.40	2040	RA Personalaufwand	12'874.50	22'672.50
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	1'500'000.00	2041	RA Sach- und Betriebsaufwand	10'342.66	36'700.00
1023	Festgelder	0.00	1'500'000.00	2044	RA Finanzaufwand	22'075.00	43'375.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	7'703.55	11'885.27	206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'200'000.00	11'000'000.00
1040f.	Aktive Rechnungsabgrenzungen	7'703.55	11'885.27	2064	langfristige Darlehen von Dritten	10'200'000.00	11'000'000.00
107	Finanzanlagen	500.00	500.00	209	Spezialfinanz. und Fonds im Fremdkapital	96'767.00	92'557.00
1070	Aktien und Anteilscheine	500.00	500.00	2090	Förderfonds	96'767.00	92'557.00
108	Sachanlagen des Finanzvermögens	1'586'300.00	1'586'300.00	29	EIGENKAPITAL	5'389'520.64	5'373'890.55
1080	Grundstücke Finanzvermögen	1'586'300.00	1'586'300.00	291	Fonds im Eigenkapital	1'000'000.00	1'000'000.00
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN	12'007'721.05	12'007'445.00	2910	Erneuerungsfonds Baufolgekosten	1'000'000.00	1'000'000.00
140	Sachanlagen des Verwaltungsvermögens	12'007'721.05	12'007'445.00	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'465'040.00	1'098'780.00
1404	Hochbauten	11'540'110.25	11'144'512.65	2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'465'040.00	1'098'780.00
1406	Mobilien	90'000.00	45'000.00	299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'924'480.64	3'275'110.55
1407	Anlagen im Bau	377'610.80	817'932.35	2990	Jahresergebnis	136'634.76	350'629.91
				2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'787'845.88	2'924'480.64

Auswirkung der vorgeschlagenen Gewinnverwendung auf die Positionen des Eigenkapitals:

		vor Gewinnverwendung	nach Gewinnverwendung
2910	Erneuerungsfonds Baufolgekosten	1'000'000.00	1'000'000.00
2990	Jahresergebnis	350'629.91	0.00
2999	Kumulierte Ergebnisse	2'924'480.64	3'275'110.55

Anlagespiegel

Parzelle/Vers.Nr., Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Zugang	Abgang	Abschreibung ordentlich	Abschreibung ausserord.	Buchwert 31.12.2023
FINANZVERMÖGEN						
1080 / Grundstücke Finanzvermögen						
Parz. 2949 Bauland Brüggli / 2'768 m2	716'300.00					716'300.00
Parz. 828 Bauland Radwäg / ca. 4'350 m2	870'000.00					870'000.00
<i>Total Grundstücke des Finanzvermögens</i>	<i>1'586'300.00</i>					<i>1'586'300.00</i>
VERWALTUNGSVERMÖGEN						
1404 / Hochbauten Verwaltungsvermögen (Schulhäuser, Kindergärten, Turnhallen)						
0714 Alte Turnhalle	845'600.00			76'400.00		769'200.00
0392 Neubau Pestalozzi	1'277'500.00			119'500.00		1'158'000.00
0627 Unterschulhaus	1.00					1.00
0720 Rebsamenschulhaus	488'989.15	32'473.00		22'400.00		499'062.15
0626 Pestalozzischulhaus	870'400.00			51'200.00		819'200.00
0721 Oberschulhaus	68'400.00	148'642.50		68'400.00		148'642.50
0325 Schulhaus Spitz neu	1'101'100.00			36'300.00		1'064'800.00
0326 Schulhaus Spitz alt	1.00					1.00
0713 Schulpavillon	1.00					1.00
2587 Zelglischulhaus	1.00					1.00
Parz. 828 Sportplatz/Retentionsbecken	1.00					1.00
0719 Aula	612'000.00			86'000.00		526'000.00
Parz. 611 Platz Areal Rebsamen	190'000.00			12'000.00		178'000.00
3222 Schulhaus Im Grund	4'902'000.00			174'000.00		4'728'000.00
0028 Doppelkindergarten Holzenstein	1.00					1.00
0669 Kindergarten Kastanienbaum	1.00					1.00
0670 Kindergarten Spielhalle	1'000.00			999.00		1.00
1662 Doppelkindergarten Sonnenwinkel	1'114'000.00			62'000.00		1'052'000.00
2745 Doppelkindergarten Zelgli	63'200.00			31'600.00		31'600.00
Parz. 2654 Allwetterplatz Zelgli	5'914.10	171'065.00		6'979.10		170'000.00
1407 / Anlagen Verwaltungsvermögen in Planung/im Bau						
Parz. 2949 Schulhaus Brüggli (in Planung)	62'692.45	440'338.55				503'031.00
Parz. 2654 Schulhausneubau Areal Zelgli (in Planung)		314'901.35				314'901.35
Parz. 828+ Mehrzweckhalle (in Planung)	314'918.35		314'918.35			0.00
<i>Total Liegenschaften des Verwaltungsvermögens</i>	<i>11'917'721.05</i>	<i>1'107'420.40</i>	<i>314'918.35</i>	<i>747'778.10</i>	<i>0.00</i>	<i>11'962'445.00</i>
1406 / Mobilien Verwaltungsvermögen						
Informatik Hardware	90'000.00			45'000.00		45'000.00
<i>Total Mobilien des Verwaltungsvermögens</i>	<i>90'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>45'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>45'000.00</i>
Gesamttotal	13'594'021.05	1'107'420.40	314'918.35	792'778.10	0.00	13'593'745.00

Fremdfinanzierung / Schulden

Konto	Gläubiger	Laufzeit	Zinssatz	Buchwert 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	Buchwert 31.12.2023
2010/11 KURZFRISTIG							
2010	TKB Romanshorn	Kontokorrent		0.00			0.00
2010	Stadt Romanshorn	ab 31.01.2023 *)	0.00%		1'500'000.00		1'500'000.00
<i>Total Kontokorrent und kurzfristige Darlehen</i>				<i>0.00</i>	<i>1'500'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>1'500'000.00</i>
*) Rückzahlungszeitpunkt frei wählbar durch Primarschulgemeinde Romanshorn							
2064 MITTEL- UND LANGFRISTIG							
2064.01	TKB Romanshorn	30.09.2011 - 30.06.2023	1.89%	1'200'000.00		1'200'000.00	0.00
2064.03	PostFinance	20.12.2016 - 30.06.2025	0.56%	3'000'000.00			3'000'000.00
2064.10	Pensionskasse Thurgau	02.07.2018 - 02.07.2027	0.65%	4'000'000.00			4'000'000.00
2064.03	PostFinance	25.11.2019 - 29.06.2029	0.30%	1'000'000.00			1'000'000.00
2064.10	Pensionskasse Thurgau	22.05.2023 - 30.06.2031	2.13%		2'000'000.00		2'000'000.00
2064.03	PostFinance	25.11.2019 - 30.06.2033	0.54%	1'000'000.00			1'000'000.00
<i>Total mittel- und langfristige Darlehen</i>				<i>10'200'000.00</i>	<i>2'000'000.00</i>	<i>1'200'000.00</i>	<i>11'000'000.00</i>
Gesamttotal Bank- und Darlehensschulden				10'200'000.00	3'500'000.00	1'200'000.00	12'500'000.00

Anhänge zur Jahresrechnung

Grundsätze der Rechnungslegung nach HRM2

Basis bildet die Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden vom 23. April 2013. Die Verordnung kann eingesehen werden: www.rechtsbuch.tg.ch unter RB131.21. Sie ist ab dem Umstellungsjahr auf das Rechnungslegungsmodell HRM2 anwendbar.

Die Primarschulbehörde Romanshorn hat folgende Festlegungen getroffen:

- Die Umstellung auf HRM2 erfolgte per Rechnungsjahr 2017.
- Die Bilanzanpassung per 01.01.2017 erfolgte gemäss Bilanzanpassungsbericht vom 23.01.2018.
- Die Aktivierungsgrenze wurde auf Fr. 100'000 festgelegt.
- Die Restnutzungsdauer des bestehenden Verwaltungsvermögens wurde pro Liegenschaft aufgrund des effektiven Investitionsjahres festgelegt.
- Die vor dem 01.01.2017 abgeschlossenen und aktivierten Investitionsprojekte werden wie folgt abgeschrieben: linear 4 % jährlich auf der Basis der ursprünglichen Investitionskosten (= Abschreibung auf 25 Jahre)

Demgegenüber werden alle nach dem 01.01.2017 abgeschlossenen und aktivierten Investitionen gemäss Vorgaben von HRM2 mit 3 % linear abgeschrieben (= Abschreibung auf 33 Jahre).

Eigenkapitalnachweis

siehe Seite 20 (Bilanz)

Rückstellungsspiegel

Im Verlauf des Jahres 2023 wurden weder Rückstellungen gebildet noch aufgelöst.

Beteiligungsspiegel

Es bestehen keine massgeblichen Beteiligungen.

Gewährleistungsspiegel

Im Zug der Altlastensanierung auf Parzelle 2949 (Baulandreserve Brüggli/Kamorstrasse) im Winter 2019/20 wurde eine zusätzliche Altlast entdeckt; allerdings von deutlich geringerem Ausmass und Belastungsgrad. Ihre Sanierung soll dann erfolgen, wenn auf der betreffenden Parzelle gebaut wird. Im Bilanzwert der Parzelle ist die entsprechende Altlast mit einem Abschlag von Fr. 35'000 berücksichtigt.

Es bestehen keine Bürgschaften, Defizitgarantien oder anderweitige Eventualverpflichtungen.

Verpflichtungskreditkontrolle

siehe Seite 24 (Stand laufende Bauprojekte)

Fonds im Fremdkapital

Die Primarschule verfügt über einen "Fonds für Sportlager und Begabtenförderung" (Förderfonds). Dieser wurde im Jahr 2020 aus der Schenkung eines Schulbürgers in der Höhe von Fr. 100'000 geäuft.

Im Verlauf des Jahres 2023 wurden aus dem Förderfonds vergeben:

2090.00	Förderfonds	Bestand 01.01.2023	96'767.00
	Vergaben 2023		-4'210.00
		Bestand 31.12.2023	92'557.00

Finanzkennzahlen

	2023	2022
Eigenkapitalquote in % (mit Erneuerungsfonds)	34.6	35.6
Aussage:	Schwankungsreserve	
Richtwerte:	< 12 %: ungenügend 12 - 25 %: ausreichend/zweckmässig 25 - 40 %: gut > 40 %: überhöhtes Eigenkapital	
Nettoverschuldungsquotient in %	45.7	46.9
Aussage:	Anteil des Fiskalertrages, der benötigt wird um die Nettoschuld abzutragen	
Richtwerte:	< 100 %: gut bis 150 % mittel ab 200 % Überschuldung (> Massnahmen nötig)	
Zinsbelastungsanteil in %	0.5	0.5
Aussage:	Belastung des Haushalts durch gebundenen Zinsaufwand	
Richtwerte:	< 2 %: sehr gut 2 bis 4 %: gut 4 bis 9 %: genügend > 9 %: schlecht	
Zinsbelastungsrisiko in %	4.0	3.4
Aussage:	Belastung des Haushalts durch gebundenen Zinsaufwand wenn das Zinsniveau auf 5 % steigen würde	
Richtwerte:	< 3 %: gering 3 bis 5 %: tragbar 5 bis 7 %: erhöht > 7 %: schlecht	
Aufwanddeckung in %	99.9	98.5
Aussage:	Anteil des laufenden Aufwandes, der mit dem laufenden Ertrag gedeckt werden konnte (Stufe: operatives Ergebnis)	
Richtwerte:	100 bis 103 %: ausgeglichen 99 bis 110 %: unproblematisch 97.5 bis 120 %: zu überwachen < 97.5 bzw. > 120 %: Massnahmen prüfen	

Stand laufende Bauprojekte

(Verpflichtungskreditkontrolle)

Photovoltaik-Anlagen Alte Turnhalle und Oberschulhaus

Kredite	260'000.00
----------------	-------------------

Urnenabstimmungen / bewilligte Kredite	260'000.00
12.03.2023 Urnenabstimmung Planungs- und Baukredit	260'000.00

Getätigte Investitionen	0.00
--------------------------------	-------------

Investitionen brutto	0.00
Investitionen 2023	0.00

Restbudget per 31.12.2023	260'000.00
----------------------------------	-------------------

Heizungersatz Schulareal Rebsamen (mit Wärmepumpen)

Kredite	780'000.00
----------------	-------------------

Urnenabstimmungen / bewilligte Kredite	780'000.00
12.03.2023 Urnenabstimmung Planungs- und Baukredit	780'000.00

Getätigte Investitionen	62'225.15
--------------------------------	------------------

Investitionen brutto	62'225.15
Investitionen 2022	29'752.15
Investitionen 2023	32'473.00

Restbudget per 31.12.2023	717'774.85
----------------------------------	-------------------

Mehrweckhalle Bach (gemeinsam mit Stadt und Sekundarschulgemeinde)

Die bis 31.12.2023 aufgelaufenen Kosten wurden vollumfänglich von der Stadt vorfinanziert.

Die Verpflichtungskreditkontrolle zum Projekt Mehrweckhalle wird in den Unterlagen der Stadt Romanshorn ausgewiesen (im "ausführlichen Zahlenteil").

**Jahresrechnung 2023****Bericht der Rechnungsprüfungskommission**

In Wahrung und Umsetzung der vorgegeben gesetzlichen Aufgabe (RRV Rechnungswesen der Gemeinden) haben wir im November 2023 eine Zwischenrevision bei der Primarschulverwaltung durchgeführt. Dabei wurden Stichproben vollzogen sowie ein bestimmtes Prüfungsfeld geprüft.

Wir haben dabei eine saubere, korrekte und zeitnah nachgeführte Buchhaltung angetroffen und hatten keinerlei Einwände.

Weiter haben wir im März 2024 vom Bericht der PROVIDA Wirtschaftsprüfung AG, welche die auf den 31. Dezember 2023 abgeschlossene Jahresrechnung im Rahmen der gesetzlichen Vorschriften geprüft hat, Kenntnis genommen.

Der Revisionsbericht hält fest, dass

- die Bilanz per 31. Dezember 2022 richtig auf die neue Rechnung vorgetragen wurde;
- die uns vorgelegte Rechnung per 31. Dezember 2023 mit den Zahlen der Buchhaltung sowie mit den Belegen übereinstimmt;
- die in der Bilanz per 31. Dezember 2023 aufgeführten Vermögenswerte und Verpflichtungen korrekt ausgewiesen sind.

Die Erfolgsrechnung der Primarschulgemeinde ergibt bei einem Ertrag von Fr. 15'890'355.64 und einem Aufwand von Fr. 15'539'725.73 einen Jahresgewinn von Fr. 350'629.91.

Die PROVIDA Wirtschaftsprüfung AG informierte uns in einem separaten Bericht über die Prüfung der Primarschulrechnung 2023.

Wir beantragen der Schulgemeindeversammlung die Rechnung der Primarschulgemeinde zu genehmigen und dem Rechnungsführer Décharge zu erteilen.

Romanshorn, 18. März 2024

Die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission:

Marco Gross, Obmann

Nicole Cianci, Patrik Fink, Andreas Karolin, Astrid Kern