

PRIMARSCHUL
GEMEINDE



ROMANSHORN



Budget 2019

	Seite
Schulgemeindeversammlung	3
Führungsorganisation	4
Schülerzahlen 2018/19	5
Bericht der Behörde	6–7
Budget 2019	
– Erläuterungen Abweichungen zum Vorjahr	8–11
– Erfolgsrechnung nach Arten	12–13
– Erfolgsrechnung nach Funktionen	14–19
– Investitionsrechnung	20–23
Finanzplan 2020 bis 2023	24–27
Ferienplan	Rückseite

Dienstag, 27. November 2018, 19.30 Uhr

in der Aula Rebsamen der Primarschulgemeinde Romanshorn
(Bahnhofstrasse 26a)

Die Gemeindeversammlungen der beiden Schulgemeinden finden am gleichen Abend statt – zuerst die Versammlung der Primarschulgemeinde Romanshorn und anschliessend jene der Sekundarschulgemeinde Romanshorn-Salmsach.

Traktanden Primarschulgemeinde:

1. Budget 2019
2. Mitteilungen und Umfrage

Die Behörde beantragt:

- 1a. den Steuerfuss der Primarschulgemeinde für das Jahr 2019 auf 55 % der einfachen Staatssteuer festzulegen;
- 1b. das Budget für das Jahr 2019 mit einem budgetierten Verlust von Fr. 88'000 zu genehmigen.

Kontaktdaten

Primarschulgemeinde Romanshorn

Bahnhofstrasse 26
8590 Romanshorn
www.primromanshorn.ch

Schulleitung

Andreas Grünenfelder, Peter Hinderling
Telefon 071 511 63 01
schulleitung@primromanshorn.ch

Schulsekretariat

Simon Alig, Bettina Tschäppeler, Nicole Ziltener
Telefon 071 511 63 00
sekretariat@primromanshorn.ch

Präsidium

Hanspeter Heeb
Telefon 071 511 63 10 (Di/Do)
hanspeter.heeb@primromanshorn.ch

Die vorliegende Budgetbotschaft enthält einen Zusammenzug des Budgets. Die detaillierten Zahlen und Kommentare zu einzelnen Konti stehen auf der Website www.primromanshorn.ch zur Verfügung oder können beim Schulsekretariat bezogen oder bestellt werden (Kontaktdaten nebenstehend). Sie werden zudem anlässlich der Gemeindeversammlung aufgelegt.

Behörde, Gremien und Delegationen	Eintritt	Behörde	Kommissionen			
			Bau	Finanzen	Personal	Leitung
Schulbehörde						
Heeb Hanspeter, Schulpräsident	2006	V	M	V	V	V
Felix Jürg, Vizepräsident	2013	M		M		M
Deucher Sigrid	2015	M	M			
Deuschle Michael	2017	M	M		E	
Ebe Nicole	2013	M		E	M	
Goldinger Andreas	2005	M	V			
Güntensperger Bettina	2017	M		M	M	
Schulleitung						
Grünenfelder Andreas	2018	O			O	M
Hinderling Peter	2015	O	M		M, P	M
Schulverwaltung						
Alig Simon, Schulsekretär	2010	O, P			O, P	M, P
Tschäppeler Bettina	2015					
Ziltener Nicole	2015		O, P			
Lehrerververtretung						
nach Bedarf in folgenden Gremien:			O	O		

V = Vorsitz, M = Mitglied, E = Ersatzmitglied, O = Einsitz ohne Stimmrecht, P = Protokoll

Delegationen

Sekundarschulbehörde: Nicole Ebe, *Spielgruppe:* Sigrid Deucher, *Musikkollegium:* Bettina Güntensperger, *Gemeindebibliothek:* Michael Deuschle

Rechnungsprüfung

Rechnungsprüfungskommission

– *Obmann:*

Schneeberger Roland (Eintritt 2007)

– *Mitglieder:*

Aebersold Ueli (Eintritt 2001)

Karolin Andreas (Eintritt 2017)

Szalatnay Andreas (Eintritt 1989)

Tobler Müggler Fabienne (Eintritt 2007)

Treuhandstelle

Provida Wirtschaftsprüfung AG, Romanshorn
(seit 1959)

Vorschuljahrgänge

geboren von:	
August 2017 bis Juli 2018 (0–1-jährig)	114
August 2016 bis Juli 2017 (1–2-jährig)	115
August 2015 bis Juli 2016 (2–3-jährig)	129
August 2014 bis Juli 2015 (3–4-jährig)	99

Kindergarten

Klassenlehrperson	kl. KG		gr. KG		Total
	Kn.	Mä.	Kn.	Mä.	
1 Bischof Stefanie	6	5	4	4	19
2 Brivio Daniela	5	5	5	5	20
3 Calonder Monica	5	6	5	3	19
4 Giselbrecht Sandra Schwinger Martina	3	3	5	7	18
5 Häberli Annina	5	4	2	7	18
6 Hirschi Sina	5	5	4	3	17
7 Iseini Afrime	3	3	6	7	19
8 Renner Olivia	2	4	5	7	18
9 Rüegg Andrea	4	4	6	4	18
10 Vogt Irina	3	5	5	6	19
11 Wijnia Judith	6	5	2	4	17
Total Kindergarten pro Jahrgang	47	49	49	57	202

Total Kindergarten pro Jahrgang 96 106

Klassenbestände im Durchschnitt

Kindergarten	18.36 (Vorjahr 20.00)
Einschulungsklasse	– (Vorjahr 11.00)
Unterstufe	18.93 (Vorjahr 18.50)
Mittelstufe	18.13 (Vorjahr 18.80)

(Stand 15. September 2018)

Unterstufe

Klassenlehrperson	1. Klasse		2. Klasse		3. Klasse		Total
	Kn.	Mä.	Kn.	Mä.	Kn.	Mä.	
1 Baer Andrin	10	8					18
2 Bösch Markus					5	13	18
3 Dörwaldt Franziska	6	5	4	1			16
4 End Sigrid	10	10					20
5 Früh Rahel			11	11			22
6 Gysel Yanika	7	10					17
7 Klaus Beat	10	9					19
8 Miller Pascal Kernen Karin	2	3	3	3	6	2	19
9 Odermatt Pirmin					9	11	20
10 Rutishauser Susanne Zabari Sonja	3	1	2	6		3	15
11 Schreiner Alena			11	10			21
12 Schröder Isabel					9	10	19
13 Schüepp Anina			14	7			21
14 Sieber Thomas			12	9			21
15 Sonderegger Ursula Marolf Hilde					9	9	18
Total Unterstufe pro Jahrgang	48	46	57	47	38	48	284

Mittelstufe

Klassenlehrperson	4. Klasse		5. Klasse		6. Klasse		Total
	Kn.	Mä.	Kn.	Mä.	Kn.	Mä.	
1 Ammann Bruno	6	1	2	4	4	4	21
2 Bayer Sandra					11	10	21
3 Derksen Marcia Gysi Cynthia			8	10			18
4 Frömmrich Philipp					10	11	21
5 Hauser Willi			6	9			15
6 Hofmann Martin					9	10	19
7 Ihle Urs			8	9			17
8 Jud Tamara	4	2	4	2	3	3	18
9 Köhler Norbert	8	9					17
10 Leonardi Lucia	2	4	4	2	2	4	18
11 Nagy Gabor	8	8					16
12 Mittmann Sabine Ruoff Jana	9	8					17
13 Salcin Lamija Fritsche Melina					11	10	21
14 Scheuner Markus	10	7					17
15 Topcu Metin			11	5			16
Total Mittelstufe pro Jahrgang	47	39	43	41	50	52	272

Total Kindergarten und Primarschule

Kn. 379 Mä. 379 **758**

Das Budget für 2019 weist ein Defizit von lediglich Fr. 88'000 aus. Somit darf von einem ausgeglichenen Budget gesprochen werden – zumal erfahrungsgemäss die Rechnungsabschlüsse durchschnittlich um rund ein Steuerprozent besser abschliessen, als budgetiert wurde.

Mit dem vorliegenden Budget ist der Umstellprozess auf das neue Rechnungslegungsmodell (HRM2) abgeschlossen. So sind wieder Vergleiche möglich sowohl bezüglich Budget 2018 als auch bezüglich Rechnungsabschluss 2017, dem ersten unserer Schulgemeinde nach HRM2.

Schülerzahlen und Schulbetrieb

Im Verlauf des Schuljahres 2017/18 sind die Kinderzahlen der bestehenden Primarschuljahrgänge weiterhin mehr oder weniger konstant geblieben. Es gab netto keine Zugänge und die Jahrgangsrößen blieben damit im Bereich von 90 Kindern. Etwas grössere Jahrgänge mit durchschnittlich rund 100 Kindern sind nunmehr in der zweiten Klasse angelangt. Mit der Aufhebung der Einschulungsklasse zugunsten einer neuen Unterstufenabteilung im Sommer 2018 konnte dieser Zuwachs momentan abgefangen werden.

Bei den Kindern im Vorschulalter sind die Jahrgangsrößen nun aber nochmals höher – es erwarten uns vier Jahrgänge mit über 115 Kindern. Wir rechnen daher mit einer zusätzlichen Kindergartenabteilung im Jahr 2021 und zwei Primarschulabteilungen ab 2022. Vorerst sind im Finanzplan die Mittel für einen Doppelkindergarten vorgesehen. Die Planung für den weiteren benötigten Schulraum werden wir in Zusammenarbeit mit den anderen Schulen am Platz in Angriff nehmen.

Chinderhuus

Die Randzeitenbetreuung wird eine immer wichtigere Dienstleistung der Öffentlichkeit. Mit der Übernahme der Verantwortung für das Chinderhuus durch die Primarschulgemeinde lassen sich Überlegungen zum Schulbetrieb, zur Pädagogik und der Ermöglichung der Erwerbstätigkeit von Eltern ganzheitlich betrachten und daraus eine Strategie ableiten. Daher macht es Sinn, dass die finanzielle Verantwortung neu bei der Primarschule angesiedelt ist. Die Stimmbürger haben einer entsprechenden Änderung der Gemeindeordnung in der Schulgemeindeversammlung vom 20. November 2017 zugestimmt. Die benötigten Mittel sind nun im Budget und im Finanzplan vorgesehen.

Erneuerung Schulbauten

Die Auflösung der Rückstellung für das neue Quartiersschulhaus Im Grund reduziert den jährlichen Abschreibungsbedarf für diesen Neubau. Daher bleiben die gesamten jährlichen Abschreibungen im bisherigen Rahmen. Zudem steigt – vor allem dank des letztjährigen Überschusses – die Fremdverschuldung weniger an, als dies im letzten Finanzplan vorgesehen war.

Dank tiefer Zinsen und der linearen Abschreibepaxis des neuen Rechnungslegungssystems ergeben sich für die Primarschule auch in den nächsten Jahren bei Realisierung des einen oder anderen Bauprojektes (Sanierungsprojekte, Neubau Kindergarten) kein wesentlicher zusätzlicher Zinsaufwand und Abschreibungsbedarf. Dies wird sich erst mit der möglichen Realisierung einer Mehrzweckhalle ändern, welche sich aber frühestens ab 2023 finanziell auswirken wird.

Steuereinnahmen und Kantonsbeitrag

Bei den Steuereinnahmen übernimmt die Primarschulgemeinde wie bisher die Prognosen der Stadt. Noch dieses Jahr soll eine einschneidende Revision des kantonalen Beitragsgesetzes in den Grossen Rat kommen. Um Details dürfte im Rat noch gerungen werden – aktuell muss aber ab 2020 mit einer deutlichen Mehrbelastung infolge tieferer Kantonsbeiträge an unsere Schulgemeinde gerechnet werden.

Allerdings dürfte gleichzeitig die Sekundarschulgemeinde Romanshorn-Salmsach in mindestens gleichem Umfang von Beitragszahlungen an den Kanton entlastet werden, sodass unter dem Strich für den Romanshorner Steuerzahler alles beim Alten bleiben würde. Deshalb sind die möglichen Auswirkungen dieser Gesetzesänderung in den Finanzplänen nicht abgebildet.



Der Schulhausneubau Im Grund – in Betrieb genommen im Sommer 2018 – mit davor gelegenen Quartierplatz.

Foto: Patrick Itten | patrickitten.ch

Die vorliegende Budgetbotschaft gibt einen Überblick über das Budget – enthält aber nicht mehr alle Einzelkonti mit Detailkommentaren dazu. Diese finden sich im ergänzenden Detailbericht, welcher auf www.primromanshorn.ch zur Verfügung steht und im Schulsekretariat bezogen werden kann.

Die nachfolgenden Tabellen zeigen und erläutern die bedeutendsten Abweichungen im Budget 2019 gegenüber dem Vorjahr.

Erläuterungen, welche mehrere Konti betreffen

Konto	Bezeichnung	Erläuterungen
xxxx.3010.xx	Besoldungen (Hausdienste, Verwaltung, Schulleitung)	Für die Lohnaufstiege wurde 0,6 % ins Budget eingerechnet. Die effektiven Lohnaufstiege legt die Primarschulbehörde jeweils Ende Jahr fest.
xxxx.3020.xx	Besoldungen Lehrpersonen (Kindergarten, Primarschule, Schulsozialarbeit)	Die Lohnaufstiege für Lehrpersonen richten sich nach den Vorgaben des Kantonalen Departements für Erziehung und Kultur (jährliche Lohntabellen). Die ins Budget eingerechnete Lohnerhöhung beträgt 0,6 %.
xxxx.3052.00	Arbeitgeberbeiträge an Pensionskassen (alle Funktionen)	Lehrpersonen und Schulleitung sind bei der Pensionskasse Thurgau (PKTG) versichert, alle anderen Mitarbeitenden bei der PK der Stadt Romanshorn.
2120.3020.80	Besoldung für besondere Aufgaben	Die Informatik-Kosten waren bisher auf zahlreichen Einzelkonti verteilt. Neu sind sie zusammengefasst unter – Besoldung für besondere Aufgaben (interner Support)
xxxx.3132.80	Übrige Honorare	– Übrige Honorare (externer Support)
xxxx.3153.00	Unterhalt Informatik	– Unterhalt Informatik (Hardware, Software, Lizenzen)
9100.xxxx.xx	Allgemeinde Gemeindesteuern	Die Steuererwartung wird von der Politischen Gemeinde (Stadt Romanshorn) übernommen.
9500.xxxx.xx	Grundstückgewinnsteuern	

Erläuterungen, welche einzelne Konti betreffen

Konto	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Erläuterungen
2110.3020.10 (Kindergarten)	Besoldungen Regelunterricht	995'000	940'000	Budgeterhöhung aufgrund der Eröffnung einer elften Kindergarten-Abteilung im Sommer 2018.
2110.3020.31 (Kindergarten)	Besoldungen SHP	234'000	220'000	
2110.3104.00 (Kindergarten)	Lehrmittel	36'000	56'000	Im 2018 im Hinblick auf den Bezug des Schulhauses Im Grund per Sommer 2018 erhöhte Budgetpositionen.
2110.3110.00 (Kindergarten)	Anschaffung Raumausstattung	10'000	46'000	
2120.3104.00 (Primarschule)	Lehrmittel	190'000	198'000	
2120.3111.00 (Primarschule)	Anschaffung Maschinen, Geräte	20'000	30'000	
2170.3111.00 (Liegenschaften)	Anschaffung Maschinen, Geräte	20'000	40'000	
2120.3020.21 (Primarschule)	Besoldung Einschulungsklassen	0	128'000	Die Einschulungsklasse wurde per Sommer 2018 aufgehoben.
2170.3010.10 (Liegenschaften)	Löhne Hausdienst	578'000	540'000	Budgeterhöhung aufgrund der Eröffnung des Schulhauses Im Grund im Sommer 2018.
2170.3130.00 (Liegenschaften)	Dienstleistungen Dritter	15'000	0	Reinigung des Kindergartens Kaplanei (Mietliegenschaft; bisher unter Besoldungen) und jährliche Revisionen der Sporthallen (bisher unter Primarschule)
2170.3300.40 (Liegenschaften)	Abschreibungen Hochbauten VV	882'000	936'050	Ab 2018 inklusive Abschreibungen für den Schulhausneubau Im Grund. Im Budget 2018 waren diese noch mit rund Fr. 240'000 eingerechnet. Dank der Vorfinanzierung von Fr. 2,0 Mio. für diesen Neubau reduziert sich aber der Abschreibebedarf auf rund Fr. 180'000 pro Jahr. Entsprechend liegt das Budget 2019 um rund Fr. 60'000 unter demjenigen des Vorjahres.

Konto	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Erläuterungen
2180.3636.00 (Tagesbetreuung)	Beiträge an private Organisationen	41'500	67'000	Der Beitrag ans Chinderhuus Sunnehof wird ab 2019 separat ausgewiesen (Konto 2180.3636.01 – siehe auch Kommentar dort). Es verbleiben die Beiträge an: – Spielgruppe Romanshorn: Fr. 39'500 – Ferienpass Romanshorn: Fr. 1'200 – Reserve: Fr. 800
2180.3636.01 (Tagesbetreuung)	Beiträge ans Chinderhuus Sunnehof	252'000		Die Primarschule übernimmt per Anfang 2019 von der Stadt die Zuständigkeit für das Chinderhuus Sunnehof. Der für 2019 budgetierte Betrag setzt sich aus folgenden – gegenüber bisher unveränderten – Teilbeträgen zusammen: – Betriebsbeitrag (bisher Stadt): 195'000 – Beitrag Mittagstisch (Stadt): 27'000 – Betriebsbeitrag (bisher Prim): 5'000 – Beitrag Mittagstisch (Prim): 15'000 – Mietkosten Mittagstisch (Prim): 10'000
2190.3010.10 (Schulverwaltung)	Löhne Verwaltung	195'000	210'000	Neuerungen für das Budget 2019: – Wegfall der Sportkoordination (im Budget 2018 mit Fr. 30'000 enthalten; wird per Anfang 2019 von der Stadt übernommen) – Pensenerhöhung um 10 % in der Schulverwaltung (Bereich Bau und Infrastruktur)
2190.3110.00 (Schulverwaltung)	Anschaffung Raumausstattung	14'000	60'000	Die Büros der Schulverwaltung wurden im 2018 umgebaut/saniert und gleichzeitig neu möbliert. Im 2019 folgt die zweite Etappe mit Neu-möblierung von Sitzungszimmer und Lehrerzimmer im Rebsamenschulhaus.
2192.3010.10 (Schulsozialarbeit)	Löhne Schulsozialarbeit	139'000	120'000	Das Gesamtpensum der Schulsozialarbeit wird von bisher 110 % auf neu 125 % erhöht.

Konto	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Erläuterungen
2192.3130.00 (Schulsozialarbeit)	Dienstleistungen Dritter	21'000	0	Fr. 20'000 ab 2019 für das gemeinsam mit der Stadt und mit Perspektive TG aufgebaute Frühförderungs-Programm «Spiel mit mir».
2193.3170.10 (Schülertransporte)	Schulbus Kindergarten	50'000	34'000	Es werden weiterhin Kindergärtler mit zwei Schulbussen befördert (für 2018 war vom Wegfall eines der beiden Schulbusse ausgegangen worden).
2194.3110.00 (Bibliothek)	Raumausstattung Schülerbibliothek	30'000	0	Geplant ist der Ersatz des Mobiliars und weiterer Infrastruktur der Schülerbibliothek im Pestalozzischulhaus (einmalige Budgeterhöhung).
9300.4621.51 (Finanz- und Lastenausgleich)	Kantonsbeitrag an Besoldungen	1'060'000	1'460'000	Der Kantonsbeitrag für 2018 ist bereits abgerechnet; er liegt bei rund Fr. 1'325'000. Die stete Reduktion in den letzten Jahren – welche im Budget 2019 weitergeht – ergab sich im Wesentlichen aus einer Verbesserung des Verhältnisses von Steuerkraft zu Schülerzahlen.
9610.3406.00 (Zinsen)	Verzinsung langfristige Darlehen	125'000	150'000	Eine Neufinanzierung im 2018 konnte zu deutlich günstigeren Konditionen abgeschlossen werden, als budgetiert.

Gestufte Erfolgsrechnung

12

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	9'885'600.00		9'920'950.00		9'549'500.41	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'820'300.00		1'905'300.00		1'600'988.03	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	882'000.00		936'050.00		801'199.00	
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen					530'000.00	
36	Transferaufwand	626'000.00		385'500.00		397'237.10	
Betrieblicher Ertrag							
40	Fiskalertrag		11'845'000.00		11'025'000.00		11'091'977.30
42	Entgelte		54'000.00		54'000.00		62'220.25
43	Verschiedene Erträge						1'554.01
46	Transferertrag		1'329'900.00		1'729'800.00		1'898'905.50
BETRIEBLICHE TÄTIGKEIT		13'213'900.00	13'228'900.00	13'147'800.00	12'808'800.00	12'878'924.54	13'054'657.06
Nettoergebnis		15'000.00			339'000.00	175'732.52	
34	Finanzaufwand	129'000.00		156'000.00		155'236.12	
44	Finanzertrag		26'000.00		20'000.00		44'164.49
	<i>Nettoergebnis Finanzierung</i>		<i>103'000.00</i>		<i>136'000.00</i>		<i>111'071.63</i>
OPERATIVES ERGEBNIS		13'342'900.00	13'254'900.00	13'303'800.00	12'828'800.00	13'034'160.66	13'098'821.55
Nettoergebnis			88'000.00		475'000.00	64'660.89	
38	Ausserordentlicher Aufwand					45'798.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag						45'798.00
	<i>Nettoergebnis ausserordentlich</i>						
GESAMTERGEBNIS		13'342'900.00	13'254'900.00	13'303'800.00	12'828'800.00	13'079'958.66	13'098'821.55
Verlust			88'000.00		475'000.00	18'862.89	
Gewinn							

Publikation in Kurzform

Die detaillierten Zahlen und Kommentare sind erhältlich:

- auf www.primromanshorn.ch
- beim Schulsekretariat
- an der Gemeindeversammlung

13

Erfolgsrechnung nach Funktionen

14

Publik

15

Publikation in Kurzform

Die detaillierten Zahlen und Kommentare sind erhältlich:

- auf www.primromanshorn.ch
- beim Schulsekretariat
- an der Gemeindeversammlung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	36'500.00		36'500.00		32'603.30		
0110	Legislative	36'500.00		36'500.00		32'603.30		
30	Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		4'875.00		0110 / Schulgemeindeversammlungen, Volksabstimmungen, Rechnungsprüfung
31	Sachaufwand	28'500.00		28'500.00		22'776.40		
36	Transferaufwand	4'000.00		4'000.00		4'951.90		0110.36 / für Volksabstimmungen an Stadt Romanshorn
2	BILDUNG	13'035'400.00	137'500.00	12'968'750.00	131'500.00	12'760'240.73	189'750.51	
2110	Kindergarten	1'841'500.00	26'500.00	1'796'800.00	26'500.00	1'742'587.25	62'160.00	
30	Personalaufwand	1'747'500.00		1'653'300.00		1'663'111.80		
31	Sachaufwand	94'000.00		143'500.00		79'475.45		
46	Transferertrag		26'500.00		26'500.00		62'160.00	2110.46 / Kantonsbeitrag an spezielle Besoldung
2120	Primarstufe	7'211'600.00	76'000.00	7'389'000.00	76'000.00	6'942'652.63	69'550.50	
30	Personalaufwand	6'429'600.00		6'560'000.00		6'244'847.35		
31	Sachaufwand	682'000.00		733'000.00		581'690.28		
36	Transferaufwand	100'000.00		96'000.00		116'115.00		2120.36 / Schulgelder an andere Schulgemeinden, Beiträge an Musikkollegium
42	Entgelte		39'000.00		39'000.00		43'038.00	2120.42 / Elternbeiträge und Rückerstattungen
46	Transferertrag		37'000.00		37'000.00		26'512.50	2120.46 / Kantonsbeitrag an spezielle Besoldung
2170	Schulliegenschaften	2'235'500.00	25'000.00	2'250'050.00	19'000.00	2'645'017.05	46'049.85	
30	Personalaufwand	711'500.00		668'500.00		643'681.20		
31	Sachaufwand	642'000.00		645'500.00		624'338.85		
33	Abschreibungen							2170.33 / Abschreibungen auf den Schulliegenschaften – linear mit 4 % jährlich für Investitionen bis 2016 bzw. 3 % für Investitionen ab 2017
	Verwaltungsvermögen	882'000.00		936'050.00		801'199.00		2170.35 / Im Rahmen der Gewinnverwendung getätigte Vorfinanzierung für Bauprojekte
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen					530'000.00		
38	Ausserordentlicher Aufwand					45'798.00		
42	Entgelte		5'000.00		5'000.00		8'746.10	
44	Finanzertrag		20'000.00		14'000.00		37'303.75	
2180	Tagesbetreuung	344'100.00	10'000.00	133'200.00	10'000.00	103'730.70	9'700.00	
30	Personalaufwand	44'400.00		60'200.00		37'499.70		2180.30 / Aufgabenhort, Aufgabenhilfe
31	Sachaufwand	6'200.00		6'000.00		5'531.00		
36	Transferaufwand	293'500.00		67'000.00		60'700.00		2180.36 / Beiträge an Spielgruppe, Chinderhuus
42	Entgelte		10'000.00		10'000.00		9'700.00	2180.42 / Elternbeiträge

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2190	Schulverwaltung	662'900.00		712'600.00		635'947.45	2'290.16	
30	Personalaufwand	366'900.00		386'600.00		382'718.25		
31	Sachaufwand	80'500.00		120'000.00		48'259.00		
36	Transferaufwand	215'500.00		206'000.00		204'970.20		2190.36 / Steuerbezugsprovisionen an Stadt Romanshorn, Beiträge an private Organisationen
42	Entgelte						736.15	
43	Verschiedene Erträge						1'554.01	
2191	Schulleitung	398'300.00		432'000.00		434'458.51		
30	Personalaufwand	389'300.00		418'000.00		404'528.41		
31	Sachaufwand	9'000.00		14'000.00		29'930.10		
2192	Schulsozialarbeit	216'900.00		174'100.00		167'044.55		
30	Personalaufwand	179'300.00		157'300.00		154'079.75		
31	Sachaufwand	37'600.00		16'800.00		12'964.80		
2193	Schülertransporte	58'000.00		42'000.00		56'104.40		2193.31 / Schulbus für Kindergärtler und Unterstufe Spitz
31	Sachaufwand	58'000.00		42'000.00		56'104.40		
2194	Schulbibliothek	66'600.00		39'000.00		32'698.19		2194.36 / Beiträge an Gemeindebibliothek, Ludothek
30	Personalaufwand	9'600.00		9'500.00		10'733.80		
31	Sachaufwand	44'000.00		17'000.00		11'464.39		
36	Transferaufwand	13'000.00		12'500.00		10'500.00		
4	GESUNDHEIT	31'500.00		32'050.00		22'588.90		
4330	Schulgesundheitsdienst	31'500.00		32'050.00		22'588.90		
30	Personalaufwand	3'500.00		3'550.00		3'425.15		
31	Sachaufwand	28'000.00		28'500.00		19'163.75		
9	FINANZEN UND STEUERN	239'500.00	13'117'400.00	266'500.00	12'697'300.00	283'388.62	12'909'071.04	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	110'000.00	11'845'000.00	110'000.00	11'025'000.00	108'951.91	11'091'977.30	
31	Sachaufwand	110'000.00		110'000.00		108'951.91		9100.31 / Steuerabschreibungen
40	Fiskalertrag		11'845'000.00		11'025'000.00		11'091'977.30	9100.40 / Steuerertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'060'000.00		1'460'000.00		1'545'293.00	
46	Transferertrag		1'060'000.00		1'460'000.00		1'545'293.00	9300.46 / Kantonsbeitrag an den generellen Besoldungsaufwand

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
9500	Ertragsanteile übrige		200'000.00		200'000.00		258'567.75	
46	Transferertrag		200'000.00		200'000.00		258'567.75	9500.46 / Grundstückgewinnsteuern
9610	Zinsen	129'000.00	6'000.00	156'000.00	6'000.00	155'236.12	6'860.74	
34	Finanzaufwand	129'000.00		156'000.00		155'236.12		9610.34 / Darlehenszinsen
44	Finanzertrag		6'000.00		6'000.00		6'860.74	9610.44 / Guthabenzinsen (Bank- und Steuerguthaben)
9690	Finanzvermögen n.a.g.	500.00		500.00		337.70		
31	Sachaufwand	500.00		500.00		337.70		9690.31 / Gebühren Banken und Postfinance
9710	Rückvergütung aus CO₂-Abgabe		6'400.00		6'300.00		6'372.25	
46	Transferertrag		6'400.00		6'300.00		6'372.25	9710.46 / Rückvergütung des Bundes
FUNKTIONALE GLIEDERUNG		13'342'900.00	13'254'900.00	13'303'800.00	12'828'800.00	13'079'958.66	13'098'821.55	
Verlust			88'000.00		475'000.00			
Gewinn						18'862.89		

Investitionsrechnung

20

21

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	INVESTITIONSAUSGABEN	1'310'000.00		5'650'000.00		2'907'365.30	
50	Sachanlagen	1'310'000.00		5'650'000.00		2'907'365.30	
504	Hochbauten	1'310'000.00		5'650'000.00		2'907'365.30	
5040.11	Alte Turnhalle			50'000.00			
5040.13	Rebsamenschulhaus	100'000.00		200'000.00		1'058.40	
5040.17	Pestalozzi Neubau			900'000.00		28'620.00	
5040.19	Schulhaus Spitz neu	1'210'000.00		100'000.00		14'893.20	
5040.22	Schulhaus Im Grund			4'400'000.00		2'862'793.70	
6	INVESTITIONSEINNAHMEN		1'310'000.00		5'650'000.00		2'907'365.30
69	Übertrag an Bilanz		1'310'000.00		5'650'000.00		2'907'365.30
690	Aktivierung		1'310'000.00		5'650'000.00		2'907'365.30
6900.00	Aktivierung		1'310'000.00		5'650'000.00		2'907'365.30

Die Zustimmung zum Investitionsbudget 2019 durch die Schulgemeindeversammlung vom 27. November 2018 erfolgt mit folgendem Vorbehalt: Die Position von Fr. 1'210'000 für das Sanierungsprojekt Schulhaus Spitz gilt nur bei Zustimmung zum Gesamtkredit von Fr. 1'310'000 in der Urnenabstimmung vom 25. November 2018 als genehmigt.

Kommentare zur Investitionsrechnung auf Seite 22.

Kommentare zur Investitionsrechnung

5040.11 / Alte Turnhalle

Die Sanierung des Untergeschosses der Alten Turnhalle mit Garderoben/Duschen, Werkräumen und Technikräumen wurde im Jahr 2018 geplant. Die Ausführung ist für 2020 vorgesehen.

5040.13 / Rebsamenschulhaus

Für die Büros und weitere Räumlichkeiten im Erdgeschoss und im 1. Obergeschoss des Rebsamenschulhauses wurde im 2017 eine Gesamt-sanierung mit teilweiser neuer Raumaufteilung geplant. Die Umsetzung erfolgt in zwei Etappen: Im 2018 die Büros von Schulleitung und Schulverwaltung und im 2019 das Sitzungszimmer der Behörde sowie das Lehrerzimmer.

5040.17 / Pestalozzi-Neubau (Turnhalle Pestalozzi)

In der Urnenabstimmung vom 4. März 2018 haben die Stimmberechtigten dem Ersatz der Heizung für die Schulanlage Pestalozzi zugestimmt und den dafür benötigten Kredit von Fr. 690'000 genehmigt. Die Arbeiten wurden im Sommer 2018 ausgeführt und die Bauabrechnung wird den Stimmberechtigten mit der Jahresrechnung 2018 vorgelegt werden können.

5040.19 / Schulhaus Spitz neu

Die letzten grösseren Investitionen in die beiden Schulhäuser im Spitz liegen lange zurück und sind vollständig abgeschlossen. In den letzten Jahren hat sich in und an beiden Häusern – welche beide nur je mit einer Schulklasse belegt sind – einiger Sanierungsbedarf kumuliert. Nach eingehender Prüfung schlägt die Primarschulbehörde vor, beide Schulklassen im heutigen Unterstufen-Schulhaus zusammenzuführen – was den Einbau eines Unterrichtszimmers im bisher ungenutzten Dachgeschoss bedingt. Gleichzeitig soll die ehemalige Hauswart-Wohnung für den Schulbetrieb umgenutzt werden (Schaffung diverser bisher fehlender Räume: Gruppenräume, Zimmer für Heilpädagogik, Lehrerzimmer). Das frei werdende bisherige Mittelstufen-Schulhaus wird danach für den Schulbetrieb nicht mehr benötigt und kann einer anderen Nutzung zugeführt werden.

Die Urnenabstimmung über den beantragten Kreditbetrag von Fr. 1'310'000 findet am 25. November 2018 statt (inkl. über das Budget 2018 bereits genehmigte Planungskosten von Fr. 100'000).

5040.22 / Ersatzneubau Im Grund

Die Stimmberechtigten haben in den folgenden beiden Urnenabstimmungen den Bau eines neuen Quartiersschulhauses für Kindergarten und Unterstufe in der Ecke Grundstrasse/Grünaustrasse genehmigt:

- 29. November 2015: Projektierungskredit Fr. 260'000
- 25. September 2016: Baukredit Fr. 6'950'000

Der Schulhausneubau wurde im Sommer 2018 abgeschlossen – seit August wird im neuen Quartiersschulhaus unterrichtet. Die Bauabrechnung wird den Stimmberechtigten nach Möglichkeit mit der Jahresrechnung 2018 vorgelegt.

*) Für die nächsten Jahre sind die folgenden Investitionen geplant:

(siehe auch Finanzplan, Seiten 26/27)

– Budget 2018:	4'400'000	Ersatzneubau Im Grund / Realisierung (Gesamtkredit gemäss Urnenabstimmung vom 25.09.2016: Fr. 6'950'000)
	50'000	Alte Turnhalle / Sanierung Untergeschoss (Planung)
	200'000	Rebsamenschulhaus / Neukonzept und Sanierung Schulverwaltung (Teil 1)
	900'000	Turnhalle Pestalozzi / Heizungsersatz mit Holzschnitzelheizung (Kreditbetrag gemäss Urnenabstimmung vom 04.03.2018: Fr. 690'000)
	100'000	Schulhaus Spitz neu / Gesamtsanierung und Ausbau (Planung)
– Budget 2019:	100'000	Rebsamenschulhaus / Neukonzept und Sanierung Schulverwaltung (Teil 2)
	1'210'000	Schulhaus Spitz neu / Gesamtsanierung und Ausbau (Ausführung) (Urnenabstimmung vom 25.11.2018 über den Gesamtkredit von Fr. 1'310'000, beinhaltend Fr. 100'000 für Planungskosten im Budget 2018)
– Finanzplan 2020:	500'000	Alte Turnhalle / Sanierung Untergeschoss (Ausführung)
	230'000	Neubau Mehrzweckhalle Campus (Wettbewerb) *)
– Finanzplan 2021:	1'000'000	neuer Kindergarten
	300'000	weitere Investitionsprojekte
– Finanzplan 2022:	450'000	Neubau Mehrzweckhalle Campus (Projektierung) *)
	300'000	weitere Investitionsprojekte
– Finanzplan 2023:	1'000'000	Neubau Mehrzweckhalle Campus (Ausführung Teil 1) *)
	200'000	Investitionsprojekte

*) Der «Bildungs- und Bewegungscampus» ist ein ausgeschiedener Perimeter rund um die zentral gelegenen Schulanlagen von Kantonsschule, Sekundarschule und Primarschule. Die Stadt Romanshorn und die beiden Schulgemeinden erarbeiten für dieses Gebiet gemeinsam eine Entwicklungsstrategie. Diese beinhaltet verschiedene mögliche Bauprojekte – die Mehrzweckhalle ist eines davon.

Für die einzelnen Campus-Projekte wurde festgelegt, dass die Zuständigkeit (inklusive Finanzierung) für die vorbereitenden Arbeiten bis und mit Projektierung jeweils bei einer Körperschaft liegen soll. Die Baukosten hingegen sollen zwischen den Körperschaften aufgeteilt werden. Entsprechend hat die Stadt in ihrem Finanzplan ab 2023 Kostenbeiträge an den Bau einer Mehrzweckhalle vorgesehen.

Finanzplan 2020 bis 2023

24

	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019
PARAMETER			
Steuerkraft (CHF in 1'000)	20'312	20'957	21'540
Veränderung Steuerkraft		3,2%	2,8%
Steuerfuss effektiv	55%	55%	55%
Steuerfuss notwendig	55%	56%	54%
Lohnanpassung			
Teuerung Sachaufwand			
Kapitalkosten (Zinssatz)			
Anzahl Schüler (Durchschnitt Rechnungsjahr)	751,5	758,0	758,5
ERFOLGSRECHNUNG (CHF in 1'000)			
<i>Betrieblicher Aufwand</i>			
30 Personalaufwand	9'550	9'921	9'886
31 Sachaufwand	1'601	1'905	1'820
33 Abschreibungen	801	936	882
35 Einlagen Spezialfinanzierungen	530	0	0
36 Transferaufwand	397	386	626
<i>Betrieblicher Ertrag</i>			
40 Fiskalertrag	11'092	11'025	11'845
42 Entgelte	64	54	54
46 Transferertrag	1'899	1'730	1'330
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	176	-339	15
34 Finanzaufwand	155	156	129
44 Finanzertrag	44	20	26
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>-111</i>	<i>-136</i>	<i>-103</i>
Operatives Ergebnis	65	-475	-88
38 Ausserordentlicher Aufwand	46	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>-46</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	19	-475	-88
in Steuerprozenten	0,1%	-2,3%	-0,4%

25

	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
Steuerkraft (CHF in 1'000)	22'122	22'719	23'333	23'963
Veränderung Steuerkraft	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%
Steuerfuss effektiv	55%	55%	55%	55%
Steuerfuss notwendig	53%	53%	52%	52%
Lohnanpassung	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%
Teuerung Sachaufwand	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%
Kapitalkosten (Zinssatz)	1,0%	1,0%	1,5%	1,5%
Anzahl Schüler (Durchschnitt Rechnungsjahr)	777,5	808,5	832,0	846,5
ERFOLGSRECHNUNG (CHF in 1'000)				
<i>Betrieblicher Aufwand</i>				
30 Personalaufwand	9'984	10'134	10'435	10'787
31 Sachaufwand	1'826	1'881	1'937	1'872
33 Abschreibungen	876	817	817	773
35 Einlagen Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
36 Transferaufwand	634	642	650	658
<i>Betrieblicher Ertrag</i>				
40 Fiskalertrag	12'277	12'606	12'944	13'291
42 Entgelte	54	54	54	54
46 Transferertrag	1'216	1'266	1'416	1'518
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	228	452	575	772
34 Finanzaufwand	114	114	183	183
44 Finanzertrag	26	26	26	26
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>-88</i>	<i>-88</i>	<i>-157</i>	<i>-157</i>
Operatives Ergebnis	140	364	418	615
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	140	364	418	615
in Steuerprozenten	0,6%	1,6%	1,8%	2,6%

Derzeit wird im Grosse Rat eine Anpassung des kantonalen Beitragsgesetzes diskutiert, welche voraussichtlich ab 2020 zu Mindererträgen für die Primarschulgemeinde Romanshorn führen dürfte. Da gleichzeitig aber die Sekundarschulgemeinde Romanshorn-Salmsach mindestens im gleichen Umfang von Beitragszahlungen an den Kanton entlastet würde, sind – gemäss gegenseitiger Absprache – die möglichen Auswirkungen der Gesetzesänderung in den Finanzplänen nicht abgebildet.

INVESTITIONSRECHNUNG (CHF in 1'000)

	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019
Ausgaben	2'907	5'650	1'310
Einnahmen	0	2'000	0
Nettoinvestition	2'907	3'650	1'310

Details zu den Investitionen: siehe Kasten auf Seite 23.

BILANZ per 31.12. (CHF in 1'000)

	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019
Verwaltungsvermögen	11'024	13'738	14'166
langfristige Finanzverbindlichkeiten	9'400	11'400	11'400
Eigenkapital	5'797	3'522	3'634
davon Fonds/Vorfinanzierungen	2'000	0	0
davon übriges Eigenkapital	3'778	3'797	3'522
davon Jahresergebnis	19	-275	112

Erfahrungsgemäss schliessen die Jahresrechnungen um durchschnittlich mehr als ein Steuerprozent besser ab als budgetiert. Dadurch ergibt sich in der Bilanz im Finanzplan ein ständig anwachsender Fehler. Um dies zu verhindern, wird im vorliegenden Finanzplan für die Bilanz mit jährlich um Fr. 200'000 besseren Rechnungsabschlüssen als budgetiert gerechnet (ab Spalte 2018).

KENNZAHLEN

	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019
Eigenkapital in Steuerprozenten	28,5 %	16,8 %	16,9 %
Eigenkapital zu operativem Aufwand	44,5 %	26,5 %	27,2 %

Schwankungsreserve

	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019
Nettoschulden (CHF in 1'000)	5'228	10'216	10'532
Nettoverschuldungsquotient	41,4 %	81,1 %	81,6 %

Anteil des Fiskalertrages, der benötigt wird, um die Nettoschuld abzutragen

	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019
Selbstfinanzierung (CHF in 1'000)	1'396	661	994
Selbstfinanzierungsgrad	48,0 %	18,1 %	75,9 %

Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen

	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019
Zinsbelastungsanteil	1,1 %	1,2 %	0,9 %

Nettozins in Prozenten des Finanzertrags

	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019
Kapitaldienstanteil	7,2 %	8,3 %	7,5 %

Zinsen und Abschreibungen in Prozenten des Gesamtertrags

	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
	730	1'300	750	1'200
	0	0	0	0
	730	1'300	750	1'200

	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
	14'021	14'503	14'436	14'863
	11'400	12'200	12'200	12'000
	3'974	4'538	5'156	5'971
	0	0	0	0
	3'634	3'974	4'538	5'156
	340	564	618	815

	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
	18,0 %	20,0 %	22,1 %	24,9 %
	29,6 %	33,4 %	36,8 %	41,8 %

Interpretation:

bis 30 % zweckmässig (bis 40 % inkl. Erneuerungsfonds Baufolgekosten)

	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
	10'047	9'966	9'280	8'892
	76,0 %	73,3 %	65,9 %	61,2 %

bis 100 % gut; bis 150 % mittel;

ab 200 % Überschuldung > Massnahmen zur Begrenzung nötig

	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
	1'216	1'381	1'435	1'588
	166,5 %	106,3 %	191,4 %	132,3 %

unter 100 %: führt zu Neuverschuldung; über 100 %: führt zu Schuldenabbau

	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
	0,8 %	0,8 %	1,2 %	1,2 %

0–2 %: kleine Verschuldung; 2–5 %: mittlere Verschuldung;

5–8 %: grosse Verschuldung

	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
	7,1 %	6,5 %	6,8 %	6,3 %

0–5 %: kleine Belastung; 5–15 %: tragbare Belastung; 15–25 %: hohe Belastung

Ferienplan

Schuljahr 2018/2019	Weihnachtsferien	22.12.2018–06.01.2019
	Sportferien	26.01.2019–03.02.2019
	Frühlingsferien	06.04.2019–22.04.2019
	Pfingstferien	30.05.2019–10.06.2019
	Sommerferien	06.07.2019–11.08.2019
Schuljahr 2019/2020	Schulbeginn	12.08.2019
	Herbstferien	05.10.2019–20.10.2019
	Weihnachtsferien	21.12.2019–05.01.2020
	Sportferien	25.01.2020–02.02.2020
	Frühlingsferien	28.03.2020–13.04.2020
	Pfingstferien	21.05.2020–01.06.2020
	Sommerferien	04.07.2020–09.08.2020
Schuljahr 2020/2021	Schulbeginn	10.08.2020
	Herbstferien	03.10.2020–18.10.2020
	Weihnachtsferien	19.12.2020–03.01.2021
	Sportferien	30.01.2021–07.02.2021
	Frühlingsferien	02.04.2021–18.04.2021
	Pfingstferien	13.05.2021–24.05.2021
	Sommerferien	10.07.2021–15.08.2021
Schuljahr 2021/2022	Schulbeginn	16.08.2021
	Herbstferien	09.10.2021–24.10.2021
	Weihnachtsferien	18.12.2021–02.01.2022
	Sportferien	29.01.2022–06.02.2022
	Frühlingsferien	02.04.2022–18.04.2022
	Pfingstferien	26.05.2022–06.06.2022
	Sommerferien	09.07.2022–14.08.2022

Dieser Ferienplan gilt sowohl für die Primarschulgemeinde Romanshorn als auch für die Sekundarschulgemeinde Romanshorn-Salmsach.