



Budget 2025

Schulgemeindeversammlung
Donnerstag, 23. Januar 2025, 20.00 Uhr
Turnhalle Hugelshofen

Einladung zur Schulgemeindeversammlung

Datum: Donnerstag, 23. Januar 2025

Zeit: 20.00 Uhr

Ort: Turnhalle Hugelhofen

Traktanden:

1. Begrüssung und Eröffnung
2. Wahl der Stimmezähler
3. Genehmigung der Traktandenliste
4. Protokoll der Schulgemeindeversammlung vom 25.04.2024
5. Budget 2025 - Genehmigung
6. Allgemeine Informationen und Umfrage

Eingeladen sind:

- **Stimmbürgerinnen und Stimmbürger der Volksschulgemeinde Kemmental**
Es werden keine Stimmrechtsausweise zugestellt!
- **Gäste**
Sind herzlich willkommen, haben jedoch kein Stimmrecht. Für sie stehen reservierte Plätze zur Verfügung.

Vorwort der Behörde

Liebe Stimmbürgerinnen und Stimmbürger der Volksschulgemeinde Kemmental

Mit dem Jahresbeginn habe ich das Amt als Schulpräsident übernommen. Das erste und wohl schwierigste Jahr liegt hinter mir. Sämtliche Aufgaben waren neu für mich. Ich konnte etliche interessante Gespräche führen, durfte die Schule genauer kennenlernen und habe viele, für mich neue Aufgaben erledigen können. Dabei durfte ich immer auf ein Team zählen, das mich unterstützt und gut beraten hat. Dafür bin ich sehr dankbar.

Auf mein zweites Jahr als Schulpräsident freue ich mich. Ich erhoffe mir, dass ich aus den Erfahrungen des ersten Amtsjahres profitieren kann, erwarte jedoch weiterhin viele neue, mir noch unbekanntere Herausforderungen. Immer im Wissen, dass wir als Team fähig sind, jedes Hindernis zu überwinden und stets versuchen, optimale Lösungen für die Kinder und die Schule zu finden.

Die Planung des Neubaus für die Sekundarschule in Alterswilen hat uns das ganze Jahr über beschäftigt. Das Vorhaben ist auf Kurs, so dass wir voraussichtlich nach den Sommerferien 2025 die neuen Schulräume beziehen können.

Nördlich des Schulareals soll Landwirtschaftsland in die öffentliche Zone überführt werden. Dafür ist eine Zonenplanänderung nötig. Diese wurde am 11. November 2024 durch den Souverän der Politischen Gemeinde Kemmental bewilligt. Mit Abschluss dieses Geschäftes, hat die Volksschulgemeinde Kemmental eine sinnvolle Möglichkeit bei Bedarf Schulraum neu zu erstellen.

Ich freue mich, Sie, liebe Stimmbürgerinnen und Stimmbürger der VSG Kemmental, an unserer Budgetversammlung vom 23. Januar 2025 in Hugelshofen willkommen zu heissen und wünsche Ihnen eine geruhsame Weihnachtszeit und einen guten Start ins neue Jahr!

Raphael Jud
Schulpräsident VSG Kemmental



Schule Kemmental Versammlung

Sitzung Nr. 02/24 vom 25. April 2024

Zeit: 20.00 Uhr

Ort: Mehrzwecksaal Alterswilen

Traktanden

1. Begrüssung und Eröffnung
2. Wahl der Stimmenzähler
3. Genehmigung der Traktandenliste
4. Protokoll der Schulgemeindeversammlung vom 18. Januar 2024
5. Jahresrechnung 2023 – Abnahme und Gewinnverwendung
6. Allgemeine Informationen und Umfrage

1. Begrüssung und Eröffnung

Der Schulpräsident Raphael Jud begrüsst die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger sowie die Gäste zur Schulgemeindeversammlung in der Mehrzweckhalle Alterswilen.

Herzlich willkommen geheissen werden: Raffaella Strähl, Gemeindepräsidentin Kemmental, Walter Ludwig und Res Häberlin, Gemeinderäte Kemmental, Isabelle Wepfer ehemalige Schulpräsidentin, Christian Lutz, Schulleiter Sekundarschule, Christopher Möckli, Schulleiter Kindergarten und Primarschule sowie alle weiteren Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der VSG Kemmental.

Entschuldigt haben sich: David Tschudi, Illighausen, Erwin Odermatt und Lorine Hänssler Gemeinderat Kemmental, Emmanuele Costanzo Gemeindeschreiber Kemmental

Nachdem gegen die Art und Weise der Einladung oder gegen die Anwesenheit einer Person keine Einsprache erhoben wird, erklärt Raphael Jud die Versammlung als eröffnet.

2. Wahl der Stimmenzähler

Einstimmig gewählt werden als Stimmenzähler:

Matthias Schmid, Neuwilen

Michael Vetterli, Alterswilen

Feststellung der Präsenz

Anzahl Stimmberechtigte der Volksschulgemeinde Kemmental: 2'006

Kemmental ohne Bättershausen: 1'649

Ast und Graltshausen: 92

Illighausen: 265

Anwesende Stimmberechtigte: 51

Absolutes Mehr: 26

3. **Genehmigung der Traktandenliste**

Raphael Jud weist die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger darauf hin, dass sie mit der Botschaft die Traktandenliste zur Versammlung "Rechnung 2023" erhalten haben.

Regula Müller, Ellighausen weist darauf hin, dass im Flyer der Traktandenpunkt 6 fehlt. Raphael Jud entschuldigt sich, dass bei der Traktandenliste die Zahl 6 überhüpft wurde. Obwohl der Flyer mehrmals von verschiedenen Personen gegengelesen wurde, ist dieser kleine Fehler leider erst nach dem Druck aufgefallen.

Die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger genehmigen einstimmig die Traktandenliste gemäss Botschaft „Rechnung 2023“.

4. **Protokoll der Schulgemeindeversammlung vom 18. Januar 2024**

Das Protokoll wird ohne Einwände und Ergänzungen einstimmig von den anwesenden Stimmberechtigten genehmigt. Die Verfasserin Sandy Balbi, Sekretariat wird verdankt.

5. **Jahresrechnung 2023 – Abnahme und Gewinnverwendung**

Katrin Burkart, Leitung Finanzen, erläutert die Rechnung 2023.

Zum zweiten Mal nach 2022 wurde die Rechnung mit dem Steuerfuss von 93% abgeschlossen. Budgetiert war ein Gewinn von 59'200 Franken, herausgekommen ist ein Gewinn von 400'900.83 Franken. Somit beträgt die Differenz beträgt rund 340'000 Franken mehr als budgetiert. Hierdurch scheint es, als ob beim Aufwand zu vorsichtig budgetiert, also Reserven eingebaut wurden. Dem ist nicht so. Bei den Löhnen der Lehrpersonen zum Beispiel, welche einen grossen Ausgabenposten ausmachen, wird auf die Anzahl Lektionen gerechnet, welche wiederum abhängig von den Schülerzahlen sind. Beim Budgetprozess wird hier jährlich angepasst wie ebenfalls bei den Lehrmitteln. Pro Schüler steht hier ein Betrag zur Verfügung. Das Ressort Bau und Infrastruktur beinhaltet die grossen Posten wie Unterhalt der Schulhäuser oder Anschaffungen von Geräten. Hier werden üblicherweise die offerierten Zahlen eingesetzt. Die Differenz vom budgetierten zum effektiven Gewinn lässt sich damit erklären, dass 200'000 Franken mehr Steuereinnahmen und 130'000 Franken mehr Grundstückgewinnsteuern eingegangen sind. Bei diesen Steuereinnahmen gibt es gegenüber dem Budget, nicht wie in den Vorjahren, eine grosse Abweichung nach oben. Mit der Auflösung der Neubewertungsreserve wurde zum zweiten Mal nach 2022 ein ausserordentlicher Ertrag von 352'000 Franken verbucht. Bis 2026 wird diese Reserve jährlich mit diesem ausserordentlichen Ertrag abgebaut.

Mit der Vermietung von Hallen und Liegenschaften wurden im letzten Jahr rund 10'000 Franken mehr eingenommen als budgetiert. Fast ein neuer Rekord.

Beim Finanzausgleich vom Kanton sind für den Beitrag an den Besoldungsaufwand rund 130'000 Franken weniger eingegangen, dafür für den Beitrag an den Betriebsaufwand rund 190'000 Franken mehr. Die Abweichung zum Budget ist gering. Dies vor allem, weil die Differenz zur budgetierten Steuerkraft minim ausgefallen ist.

Zu den Ausgaben: Der Totalaufwand (= alle Ausgaben) beträgt 7.8 Mio. Franken und liegt bei rund 210'000 Franken über Budget. Bei den Energiekosten wurden, unter anderem für Heizöl, 33'000 Franken weniger ausgegeben. Beim Gebäude Unterhalt wurden Sanierungsarbeiten für 50'000 Franken zurückgestellt, was zusammen rund 80'000 Franken weniger Aufwand ergibt. Allerdings musste eine ausserplanmässige Abschreibung von rund 268'000 Franken über den Aufwand verbucht werden.

Dazu gibt es folgende Erklärung: Im November 2021 hatten die StimmbürgerInnen an einer ausserordentlichen Schulgemeindeversammlung den Planungskredit für die Erweiterung des Schulraumes der Sekundarschule bewilligt. Im 2022 wurde die Planung aufgenommen und die Kosten dafür in der Buchhaltung bei den Aktiven unter Anlagen im Bau aktiviert. Am 17. Januar 2023 ist an der ordentlichen Budgetversammlung der darauffolgende Baukredit für den Neubau abgelehnt worden. Der Aufwand für den Planungskredit über 268'000 Franken musste daher abgeschrieben und damit die Aktivierung aufgelöst werden.

Beim gesamten Personalaufwand, dem grössten und wichtigsten Aufwandsposten, hat es mit 5.64 Mio. Franken in der Rechnung, gegenüber den 5.62 Mio. Franken im Budget eine fast exakte Punktlandung gegeben.

Bei der Einlage in den Fonds für Baufolgekosten waren 300'000 Franken budgetiert. Gemäss den effektiven Zahlen, welche mit einem Tool des Kantons (Amt für Volksschule) ausgerechnet werden können, konnte die Einlage um zusätzliche 110'000 Franken erhöht werden, was auch den Aufwand in der Erfolgsrechnung erhöhte. Damit betrug die Einlage in den Fonds 410'000 Franken.

In der ganzen Erfolgsrechnung auf der Aufwandseite gibt es im Ganzen keine hohen Abweichungen. Die Zahlen sagen deutlich aus, dass die Budgetvorgaben in allen Bereichen, von allen Beteiligten sehr gut eingehalten wurden.

Investitionsrechnung: Zahlenmässig gibt es keinen grossen Erklärungsbedarf. Weil der Baukredit für den geplanten Erweiterungsbau in Alterswilen am 17.01.2023 von der Stimmbevölkerung abgelehnt wurde, gab es dafür auch keine Ausgaben. Der Landenerwerb in Alterswilen, welcher an der Schulgemeindeversammlung vom 28.10.2023 von den Stimmbürgern bewilligt wurde, konnte noch nicht abgeschlossen werden. Dieser ist für dieses Jahr vorgesehen. Aus diesem Grund ist hierfür nichts in der Investitionsrechnung erfasst.

Gewinnverwendung: Der Ertragsüberschuss beträgt 400'900.83 Franken. Die Schulbehörde beantragt die Rechnung 2023 zu genehmigen und den gesamten Gewinn dem freien Eigenkapital zuzuweisen.

Die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger werden von Raphael Jud gebeten über folgenden Antrag abzustimmen:

Antrag

Die Schulbehörde beantragt, die Jahresrechnung 2023 zu genehmigen und den Ertragsüberschuss von 400'900.83 Franken dem freien Eigenkapital zuzuweisen.

Abstimmung

Der Antrag wird von den StimmbürgerInnen einstimmig angenommen.

6. Allgemeine Informationen und Umfrage

Stand Erweiterungsbau Sekundarschule

Pascal Furrer, Behördenmitglied gibt eine kurze Information über den aktuellen Stand zum Erweiterungsbau der Sekundarschule. Am Freitag, 26.04.2024 ist die Deadline für die Firmen zu den Eingaben betreffend der TU-Ausschreibung. Anschliessend erfolgt die Couvert Öffnung mit der Auswertung durch buffonibühler ag. In der Baukommission wird Mitte Mai das Siegerprojekt bestimmt. Die Stimmbürgerinnen werden über den weiteren Stand fortlaufend im Kemmentaler Anzeiger und/oder Homepage der Schule informiert.

Projekt "Junge Kemmentaler Handwerker"

Raphael Jud, Schulpräsident stellt der Versammlung das Projekt «Junge Kemmentaler Handwerker» vor. Das Projekt soll nach den Sommerferien starten. Allgemein ist bekannt, dass auf dem Handwerksgebiete der Nachwuchs fehlt. Gemeinsam mit der Politischen Gemeinde und den Kemmentaler Handwerksbetrieben soll ein Projekt ins Leben gerufen werden, von dem alle profitieren können. Für die SchülerInnen soll dieses Projekt ein optimales Sprungbrett für die Zukunft sein und das Bedürfnis dem Handwerk nachzugehen zu können, erfüllen. Sport- und Musikvereine gibt es schon, jedoch in der Freizeit einem Handwerk als Hobby nachzugehen nicht. Dafür müsste zu Hause die Möglichkeit vorhanden sein. Der Handwerksbetrieb muss dabei Interesse daran haben dem Fachkräftemangel entgegenzuwirken. Die Politische Gemeinde möchte gesunde Firmen im Kemmental haben und dafür eine optimale Umgebung bieten. Raphael Jud hat das Projekt in den Primar- und Sekundarklassen vorgestellt. Dabei war das Interesse am Handwerk auf der Primarstufe enorm gross. In der Sek nimmt das Interesse daran ab, was schade ist, da immer weniger SchülerInnen einem Handwerk nachgehen. Das Projekt soll SchülerInnen ab der 4. Klasse bis zur 3. Sek offenstehen und die Möglichkeit bieten, direkt in die Handwerksbetriebe zu gehen und vor Ort ein Handwerk erfahren und erleben zu können. Das Projekt wird kein Pflichtanlass, sondern soll eine freiwillige Freizeitbeschäftigung sein. Die Aufgabe der Handwerker wird unter anderem sein, die Begeisterung für das Handwerk bei den SchülerInnen zu wecken, zu erhalten und wiederzugeben.

Aus Sicht von Raphael Jud ist das Ziel des Projekts die Jugendlichen für verschiedene Handwerksberufe zu begeistern und mit Handwerksbetrieben aus dem Kemmental zusammen zu führen. Das Projekt ist offen für alle interessierten SchülerInnen aus dem Kemmental und soll die Möglichkeit bieten in verschiedene Handwerksberufe hineinsehen zu können. Für die Handwerker liegt der Gewinn darin, zukünftige Lehrlinge zu finden. Wenn eine SchülerIn schon im Betrieb war, hat das erste Kennenlernen bereits stattgefunden und das eine oder andere handwerkliche Talent wird entdeckt. Die SchülerInnen sollen nach einem Kursbesuch keine Bewertung erhalten. Raphael Jud würde es jedoch freuen, wenn die SchülerInnen bei Kursende eine selbsthergestellte Erinnerung mit nach Hause nehmen können.

Die Kursausschreibung wird der Handwerker über das Anmeldetool (analog Ferienpass) vornehmen. Dabei kann der Handwerksbetrieb bestimmen für welches Alter der Kurs ist, Anzahl Teilnehmer, an welchem Tag (ausserhalb der Schulzeit) dieser stattfinden wird und wie lange der Kurs dauert. Im Startjahr sollen vorerst ein bis zwei Projekte angeboten werden. Dies kann je nach Angebot und Nachfrage aber angepasst werden. Die Kosten für das Anmeldetool und allfällige Materialkosten gehen zu Lasten der Eltern (analog Ferienpass).

Frage Stimmbürger: Wenn sich Handwerker melden, geht da jemand vorbei, ob der Betrieb geeignet ist? Wie sind die Kinder betreut, aufgefangen?

Antwort Raphael Jud: Im Vorfeld wird er mit den interessierten Handwerkern in Kontakt treten, resp. müssen sich die Handwerker bei ihm melden. Nicht jeder darf irgendeinen Kurs anbieten. Zudem dürfen die Handwerksbetriebe nur Projekte anbieten, bei denen alle Sicherheitsmassnahmen gewährleistet sind.

Frage Stimmbürger: Solche Handwerkerkurse bringen doch nichts für die 4. Klässler weil diese z.B. zu klein sind um Maschinen zu bedienen.

Antwort Raphael Jud: Auch Kurse für Kinder ab der 4. Klasse sind möglich. Selbstverständlich müssen diese während des Kurses von den grossen Maschinen abgeschottet sein. Jedoch gibt es auch Arbeiten, welche mit kindergerechten Maschinen möglich sind.

Werner Meister, Dotnacht: Er findet dieses Angebot sehr gut und weist auf den Erfolg der sogenannten Betriebstage in Kreuzlingen hin. Dort nehmen Eltern gemeinsam mit ihren Kindern an einer Betriebsführung teil. Dabei werden die Eltern über verschiedene Berufe aufgeklärt. Für ihn ist es wichtig, dass Kinder sehen wie Maschinen funktionieren. Wobei schon allein das Sehen ausreicht ohne etwas selber machen zu müssen. Das Handwerker Projekt dazu ein richtiger Schritt und unterstützenswert.

Eine Stimmbürgerin weist darauf hin, dass das Projekt «Junge Kemmentaler Handwerker» keine Betriebsbesichtigung ist, im Gegensatz zu den Betriebstagen in Kreuzlingen.

Raphael Jud bestätigt, dass sich die SchülerInnen hier handwerklich betätigen und kindergerechte Gegenstände herstellen können.

Hannes Spengler, Illighausen findet die Projektidee grundsätzlich gut, ist aber erstaunt, dass dieses Projekt von Seiten der Schule kommt. Aus seiner Sicht müsste ein solches Angebot von den Handwerksbetrieben auf die Beine gestellt werden, weil diese das Problem des Handwerkmangels haben und nicht die Schule. Diese könnten ebenfalls eine Betriebsführung durchführen. Versicherungstechnisch findet er das Projekt «Junge Kemmentaler Handwerker» heikel. Zudem wundert er sich, dass auch im Ferienpass 2024, kein einziger Handwerkerbetrieb mit einem Kursangebot dabei ist. Warum nicht? Das wäre doch eine gute Plattform. Zwei Bauernbetriebe sind dabei aber sonst kein einziger Handwerker.

Eine Stimmbürgerin findet, dass die SchülerInnen die Chance über die Schule erhalten sollen, um vor der Lehrstellensuche in verschiedene Berufe schnuppern zu können.

Werner Meister bestätigt, dass der Handwerksbetrieb in der Pflicht ist, es jedoch mit Unterstützung der Schule besser geht. Viele Kinder erfahren von zu Hause keine Unterstützung bei der Lehrstellensuche. Dies ist damit die Aufgabe der Schule, gemeinsam mit den Handwerksbetrieben.

Matthi Schmid; Neuwilten ist der Meinung, dass es im Kemmental zu wenig Handwerkerbetriebe gibt. Man könnte auch im Kemmental einen Gewerbeverein gründen welcher offene Werkstätte anbietet anstatt, dass die Schule sich dem annehmen muss.

Frage Stimmbürgerin: Zuerst müssen die Eltern mit dem Kursbesuch ihres Kindes einverstanden sein und dieses dann zum Kursort begleiten. Wie wäre anstatt dessen ein Makerspace in der Schule damit die Kinder dort handwerklich arbeiten können? Müssen die Primarschüler wirklich schon in die Betriebe gehen?

Antwort Raphael Jud: Ein Makerspace wäre wunderschön und für die Zukunft sicher wünschenswert, jedoch aktuell wegen dem Raummangel nicht umsetzbar. Ein Making (selbstgesteuerte und spielerische Arbeiten mit analogen und digitalen Werkzeugen) müsste mit der Schulleitung angeschaut werden.

Matthi Schmid, Neuwilten: Kein Betrieb in der Schweiz hat am Abend mehr Leerräume als die Schule. Wieso können nicht Räumlichkeiten der Schule für Handwerkerkurse genutzt werden?

Eine Stimmbürgerin wundert sich, warum die SchülerInnen nicht in einen Betrieb sollen. Die Projektteilnahme ist freiwillig, niemand muss mitmachen, wenn er nicht will. Mit z.B. dem LIFT-Projekt hat sie gute Erfahrungen gemacht.

Werner Meister findet ebenfalls, dass die Realität im Betrieb stattfindet und nicht in der Werkstatt der Schule.

Raphael Jud weist darauf hin, dass das erste Projektjahr als Pilotphase laufen wird. Die Anmeldung der Kinder erfolgt über die Plattform durch die Eltern. Er hat relativ viele interessierte Betriebe, welche bereits sind beim Projekt mitzumachen. Es sollen auch nicht nur einzig Betriebe aus dem Kemmental Kurse anbieten können, sondern auch aus der näheren Umgebung, da nicht alle Handwerke im Kemmental zu finden sind.

Frage Stimmbürgerin: Was ist der Part der Gemeinde bei diesem Handwerker Projekt? Bis jetzt habe sie nur über die Schule davon gehört.

Antwort Raphael Jud: Mit der Politischen Gemeinde hat man sich über das Projekt ausgetauscht und eine mündliche Zusage für eine Zusammenarbeit erhalten.

Frage Stimmbürgerin: Die Ausführung läuft zu Beginn rein über die Schule und Eltern?

Antwort Raphael Jud: Zu Beginn ja, vielleicht wird zu einem späteren Zeitpunkt die Elternmitwirkung miteingebunden. Das ist noch offen. Die Anmeldung und Handwerker Ausschreibung läuft über die digitale Plattform, welche von ihm persönlich betreut wird.

Ein Stimmbürger findet das Projekt «Junge Kemmentaler Handwerker» eine gute Sache als Vorbereitung auf das Leben. Die SchülerInnen können mal einen Betrieb anschauen. Wichtig, dass die SchülerInnen nicht nur ein 10. Schuljahr besuchen oder ein Studium machen.

Jubilare VSG Kemmental

Fabienne Lüthi, Schulbehörde freut es der Versammlung folgende Jubliare der Volksschulgemeinde vorstellen zu dürfen. Alle genannten MitarbeiterInnen erhalten im Rahmen des Personalanlasses im September ein kleines Dankeschön für Ihre geschätzte und langjährige Arbeit.

35 Jahre	Monika Brauchli, Sekundarschule Alterswilen
30 Jahre	Christian Berges, Primarschule Illighausen Christian Lutz, Schulleitung Sekundarschule
25 Jahre	Ursula Merz, Primarschule Illighausen
15 Jahre	Esther Näf - Mitglied GRPK Fabienne Lüthi - Mitglied Schulbehörde
10 Jahre	Christopher Möckli Schulleitung Kindergarten + Primarschule Carla Isler, Primarschule Hugelshofen Carmen Weber, Primarschule Neuwilen Pascal Furrer, Mitglied Schulbehörde

Fragen? Anregungen?

Regula Müller, Ellighausen: Wie weit ist die Schulraumplanung im Mosaikhaus 2 für das neue Schuljahr? Gibt es Infos dazu?

Antwort Raphael Jud: Es gibt für die Sekundarschule im kommenden Schuljahr keinen weiteren Schulraum. Schulraum im Mosaikhaus 2 wird an die Primarschule abgegeben, da eine weitere Klasse eröffnet wird. Die Sek muss zusammenrücken.

Antwort Chris Möckli, Schulleiter: Ein Zusammenrücken in der Sek ist dank dem flexiblen System möglich.

Werner Meister, Dotnacht: Vor einem Jahr hat es bereits die Anregung zur Gründung einer Findungskommission für die Suche von neuen Behörde- und Gemeinderatsmitgliedern gegeben. Er möchte dies nochmals in Erinnerung rufen.

Antwort Raphael Jud: Dies wird entgegengenommen und innerhalb der Behörde diskutiert werden.

Der Schulpräsident weist die Versammlung auf die rechtliche Situation hin und bedankt sich bei den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern für das Interesse an der Schule.

Ein Dank geht an Erwin Odermatt für das Einrichten und anschliessende Aufräumen der Mehrzweckhalle.

Die Versammlung wird um 20.55 Uhr geschlossen.

Alterswilen, 25.04.2024

Sandy Balbi, Sekretariat VSG Kemmental

Erläuterungen zur Rechnungslegung HRM2

Die **Erfolgsrechnung** umfasst ein Kalenderjahr und wird jeweils im Vergleich zum Budget des Vorjahres und der letzten abgeschlossenen Rechnung dargestellt. Es wird ein gestufter Erfolgsausweis nach zweistelliger Artengliederung ausgewiesen:

- Die erste Stufe umfasst den betrieblichen Aufwand und Ertrag,
- die zweite Stufe den Finanzaufwand und Ertrag und
- die dritte Stufe den ausserordentlichen Aufwand und Ertrag.

Die **Investitionsrechnung** weist Ausgaben und Einnahmen nach Objekten geordnet aus, im Vergleich zum Budget des Vorjahres und der letzten abgeschlossenen Rechnung.

Für die Volksschulgemeinde Kemmental gilt die **Aktivierungsgrenze** von Fr. 100'000.--.

Abschreibungen des Verwaltungsvermögens müssen linear über die gesamte Nutzungsdauer erfolgen.

Abschreibungssätze (gemäss RB 131.21)

<u>Kategorie</u>	<u>Nutzungsdauer</u>	<u>Abschreibung linear</u>
Grundstücke nicht überbaut	Finanzvermögen	
Grundstücke: Spiel- und Sportplätze	33 Jahre	3 %
Gebäude, Hochbauten	33 Jahre	3 %
Technische Gebäudeeinrichtungen	15 Jahre	6.6 %
Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	8 Jahre	12.5 %
Immaterielle Anlagen	5 Jahre	20 %
Informatik (Hardware und Software)	4 Jahre	25 %

Budget 2025

Kommentar zum Budget 2025

Erfolgsrechnung

Das vorliegende Budget wurde mit dem seit 2022 geltenden Steuerfuss von 93% berechnet und weist einen Ertragsüberschuss von 148'700 Franken aus. Der Personalaufwand, der jeweils grösste Budgetposten, beträgt rund 6.3 Mio. Franken und somit rund 75% des betrieblichen Gesamtaufwandes. Lohnmässig wird mit einem Zuwachs der aktuellen Lohnsumme mit 1 % für Stufenanstiege beim Lehrpersonal und einer allgemeinen Lohnerhöhung von 0.5 % für das Lehr- und Verwaltungspersonal gerechnet.

Mit der Umstellung unserer Buchhaltung auf HRM2 im 2017 mussten unsere Liegenschaften im Finanzvermögen neu bewertet werden. Daraus wurde die sogenannte Neubewertungsreserve über 1.799 Mio. Franken gebildet. Ab 2022 bis 2026 wird diese nun mit jährlich 352'000 Franken aufgelöst (budgetiert im ausserordentlichen Ertrag, schrittweise Ueberführung ins Eigenkapital).

Investitionsrechnung

Der Baukredit über 2.9 Mio. Franken für den Erweiterungsbau der Schulanlage Alterswilen wurde an der a.o. Schulgemeindeversammlung vom 28.10.2023 von den Stimmbürgern angenommen. In der Investitionsrechnung sind dafür 0.9 Mio. Franken vorgesehen (2024 2 Mio. budgetiert).

Details zur Erfolgs- und Investitionsrechnung unter finanzen.schule-kemmental.ch.
Download Botschaft Budget 2025 mit detaillierter Erfolgsrechnung www.schule-kemmental.ch/downloads,

Genehmigung durch die Schulbehörde

Die Schulbehörde ist für das Budget der Volksschulgemeinde Kemmental verantwortlich und hat es am 24.10.2024 genehmigt.

ANTRAG

Die Schulbehörde beantragt das vorliegende Budget 2025 mit einem Ertragsüberschuss von 148'700 Franken und mit einem gleichbleibenden Steuerfuss von 93% zu genehmigen.

Budget 2025 Artengliederung

Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
GESTUFTE ERFOLGSRECHNUNG							
Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	6'315'000		5'993'000		5'640'485	2'943
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'446'700		1'433'000		1'096'909	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	244'600		218'100		576'597	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			400'000		410'000	
36	Transferaufwand	124'500		107'500		109'124	
Betrieblicher Ertrag							
40	Fiskalertrag		6'020'000		5'980'000		6'029'492
42	Entgelte		59'700		55'200		61'516
46	Transferertrag		1'807'200		1'718'000		1'686'059
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		8'130'800	7'886'900	8'151'600	7'753'200	7'833'115	7'780'010
34	Finanzaufwand	92'700		60'200		30'291	
44	Finanzertrag		133'300		130'300		132'297
Ergebnis aus Finanzierung		92'700	133'300	60'200	130'300	30'291	132'297
OPERATIVES ERGEBNIS		8'223'500	8'020'200	8'211'800	7'883'500	7'863'406	7'912'307
Ertragsüberschuss operativ						48'901	
Aufwandüberschuss operativ			203'300		328'300		
38	Ausserordentlicher Aufwand						
48	Ausserordentlicher Ertrag		352'000		352'000		352'000
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG		8'223'500	8'372'200	8'211'800	8'235'500	7'863'406	8'264'307
Ertragsüberschuss Gesamtergebnis		148'700		23'700		400'901	
Aufwandüberschuss Gesamtergebnis							

Budget 2025 Funktionale Gliederung

ZUSAMMENZUG FUNKTIONAL		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	15'500		17'500		38'057	
011	Legislative	15'500		17'500		38'057	
2	BILDUNG	8'101'300	325'000	8'120'100	261'300	7'764'406	317'321
211	Kindergarten	794'500	30'600	766'500	90'600	686'838	91'962
212	Primarstufe	2'978'500	200'000	2'775'700	53'600	2'532'298	44'861
213	Sekundarstufe	2'007'100	10'500	1'963'100	41'700	1'846'661	78'600
217	Schulliegenschaften	1'357'300	41'900	1'742'300	40'400	1'850'198	56'579
218	Tagesbetreuung	59'500	42'000	43'100	35'000	54'106	42'285
219	Obligatorische Schule, übriges	904'400		829'400		794'305	3'033
4	GESUNDHEIT	14'000		14'000		16'533	0
433	Schulgesundheit	14'000		14'000		16'533	
9	FINANZEN UND STEUERN	92'700	8'047'200	60'200	7'974'200	44'410	7'946'986
910	Steuern		6'020'000		5'980'000	14'119	6'029'492
930	Finanz- und Lastenausgleich		1'470'000		1'340'000		1'135'259
950	Ertragsanteile übrige		100'000		200'000		331'424
960	Vermögens- und Schuldenverwaltung	92'700	455'200	60'200	452'200	30'291	447'894
971	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		2'000		2'000		2'918
	Total	8'223'500	8'372'200	8'211'800	8'235'500	7'863'406	8'264'307
	Ertragsüberschuss	148'700		23'700		400'901	
	Aufwandüberschuss						
		8'372'200	8'372'200	8'235'500	8'235'500	8'264'307	8'264'307

Erfolgsrechnung nach HRM2

Detail - Funktional

Konto	Bezeichnung	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023		Bemerkungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	15'500		17'500		38'056.55		
0110	Legislative	15'500		17'500		38'056.55		
3000.00	Sitzungsgelder GRPK	1'300		1'300		1'250.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000		10'000		25'089.25		3102.00 Botschaften, Versandkosten, Abstimmungsmaterial
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'200		6'200		11'717.30		
2	BILDUNG	8'121'300	345'000	8'120'100	261'300	7'882'078.73	434'993.10	
21	Obligatorische Schule	8'121'300	345'000	8'120'100	261'300	7'882'078.73	434'993.10	
2110	Kindergarten	794'500	30'600	766'500	90'600	686'838.00	91'962.00	
3020.10	Besoldung Regelunterricht	422'100		419'400		379'713.10		3020.10 Stufenanstieg 1%, Lohnerhöhung 0.5%
3020.32	Besoldung Logopädie	48'800		49'200		47'997.00		
3020.34	Besoldung Deutsch als Zweitsprache	20'300		6'000		12'863.00		
3020.37	Besoldung integrative Sonderschulung (InS)	90'300		88'100		66'744.85		3020.37 Verrechnung m. Konto 4621.61 Rückvergütung Kanton
3020.38	Besoldung übriges Förderangebot	52'700		56'100		45'929.35		3020.38 teilw. Verrechnung m. Konto 4621.61 Rückvergütung Kanton
3020.60	Stellvertretungen	3'000		3'000		2'126.10		
3040.00	freiwillige Familienzulage	8'000		8'100		8'645.05		
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK	52'000		49'000		43'634.50		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'300		50'600		51'974.55		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000		4'800		4'612.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'400		6'500		5'813.60		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'400		2'000		280.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	400		400				
3104.00	Lehrmittel	15'900		16'100		12'725.15		3104.00 in Abhängigkeit der Schülerzahlen
3110.00	Anschaffung Raumausstattung, Mobiliar, Geräte	2'100		1'800		76.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		600		639.50		
3150.00	Unterhalt Raumausstattung, Mobiliar, Geräte	900		900		109.90		
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware, Software, Lizenzen)	1'500		1'500		2'196.20		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'500		2'100		725.55		
3199.00	übriger Sachaufwand	300		300		32.60		
4621.61	Direktzahlungen für integrative Sonderschulung (InS)		30'600		90'600		91'962.00	4621.61 Kostenübernahme durch Kanton
2120	Primarschule	2'998'500	220'000	2'775'700	53'600	2'583'455.25	96'017.95	
3020.10	Besoldung Regelunterricht	1'537'800		1'527'500		1'446'242.95		3020.10 Stufenanstieg 1%, Lohnerhöhung 0.5%
3020.31	Besoldung Schulische Heilpädagogik (SHP)	182'900		153'900		153'105.30		
3020.32	Besoldung Logopädie	26'900		26'500		25'843.80		
3020.33	Besoldung Psychomotorik	110'400		23'300		25'154.25		3020.33 inkl. Löhne PMT Verbund m. Schulgemeinden
3020.34	Besoldung Deutsch als Zweitsprache	10'600		22'400		12'565.95		
3020.37	Besoldung integrative Sonderschulung (InS)	84'000		28'600		31'837.70		3020.37 Verrechnung m. Konto 4621.61 Rückvergütung Kanton
3020.38	Besoldung übriges Förderangebot	159'500		162'700		170'903.50		3020.38 teilw. Verrechnung m. Konto 4621.61 Rückvergütung Kanton
3020.60	Stellvertretungen	15'000		15'000		39'741.80		
3020.80	Besoldung für besondere Aufgaben	20'200		23'700		22'895.90		3020.80 iScout, ICT Betreuung
3020.92	Rückerstattung Krankentaggelder						9'226.80	
3020.95	Rückerstattung Bildungssemester durch Kanton						41'930.15	
3020.99	Rückerstattung Übriges		20'000					3020.99 Rückerstattung Lohnkosten PMT Verbund
3040.00	freiwillige Familienzulage	16'800		18'500		19'486.85		
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK	175'600		162'000		150'810.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	202'600		181'700		182'677.25		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'300		14'800		15'709.30		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30'900		20'000		19'612.90		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'300		14'600		11'457.90		
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'300		3'000		890.25		
3104.00	Lehrmittel	132'000		129'900		107'275.35		3104.00 in Abhängigkeit der Schülerzahlen

Erfolgsrechnung nach HRM2

Detail - Funktional

Konto	Bezeichnung	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023		Bemerkungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3104.01	Verbrauchsmaterial TW/HW	13'600		12'700		10'725.04		3104.01 in Abhängigkeit der Schülerzahlen
3110.00	Anschaffung Raumausstattung, Mobiliar, Geräte	10'600		10'600		1'125.80		
3113.00	Anschaffung Hardware	61'600		46'100		4'429.10		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'600		3'000		2'984.56		
3132.10	Honorare Regelunterricht	38'800		38'800		32'823.00		3132.10 musik. Grundschulung MS Kreuzlingen
3132.40	Honorare Freifächer					7'582.00		
3150.00	Unterhalt Raumausstattung, Mobiliar, Geräte	4'100		3'800		1'268.90		
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware, Software, Lizenzen)	34'200		33'500		20'852.35		
3162.00	Raten für operatives Leasing	7'300		7'300		7'325.20		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	78'000		80'600		50'672.20		
3199.00	übriger Sachaufwand	6'600		18'400		7'455.75		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		14'200		14'200		8'440.00	4260.00 Elternbeiträge Lager
4621.61	Direktzahlungen für integrative Sonderschulung (InS)		185'800		39'400		36'421.00	4621.61 Kostenübernahme durch Kanton
2130	Sekundarschule	2'007'100	10'500	1'963'100	41'700	1'913'176.13	145'115.45	
3020.10	Besoldung Regelunterricht	1'201'600		1'189'600		1'108'610.95		3020.10 Stufenanstieg 1%, 0.5% Lohnerhöhung
3020.31	Besoldung Schulische Heilpädagogik (SHP)	96'800		94'500		79'520.10		
3020.34	Besoldung Deutsch als Zweitsprache	10'200		18'800		19'958.80		
3020.37	Besoldung Integrative Sonderschulung (InS)	30'000		50'000		68'220.85		
3020.38	Besoldung übriges Förderangebot	20'000		20'000		25'901.20		
3020.60	Stellvertretungen	30'000		30'000		63'863.20		
3020.80	Besoldung für besondere Aufgaben	23'700		19'700		19'349.15		3020.80 iScout, ICT Betreuung
3020.92	Rückerstattung Krankentaggelder						30'256.80	
3020.93	Rückerstattung EO Mutterschaft						7'394.40	
3020.94	Rückerstattung IV Taggelder						21'843.55	
3020.95	Rückerstattung Bildungssemester durch Kanton						7'020.70	
3040.00	freiwillige Familienzulage	13'400		13'300		12'757.80		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	118'500		118'900		108'156.60		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	138'800		127'600		128'678.50		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'900		10'900		10'375.85		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17'700		14'200		13'442.50		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500		2'000		4'514.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500		1'151.50		
3104.00	Lehrmittel	74'300		74'300		80'797.92		3104.00 in Abhängigkeit der Schülerzahlen
3104.01	Verbrauchsmaterial TW/HW	26'300		26'300		19'492.22		3104.01 in Abhängigkeit der Schülerzahlen
3110.00	Anschaffung Raumausstattung, Mobiliar, Geräte	19'000		13'000		12'122.83		
3113.00	Anschaffung Hardware	17'000		36'000		41'052.30		
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'700		2'513.60		
3150.00	Unterhalt Raumausstattung, Mobiliar, Geräte	7'000		7'000		7'531.45		
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware, Software, Lizenzen)	92'300		44'200		40'546.69		
3162.00	Raten für operatives Leasing	4'300		4'300		4'239.60		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	43'500		40'400		33'987.42		
3199.00	übriger Sachaufwand	4'900		3'200		5'691.10		
3636.00	Beiträge an private Organisationen o. Erwerbszweck	900		700		700.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'500		10'500		9'500.00	4260.00 Elternbeiträge Lager
4621.61	Direktzahlungen für Integrative Sonderschulung (InS)				31'200		69'100.00	4621.61 Kostenübernahme durch Kanton

Erfolgsrechnung nach HRM2

Detail - Funktional

Konto	Bezeichnung	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023		Bemerkungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2170	Schulliegenschaften	1'357'300	41'900	1'742'300	40'400	1'850'198.27	56'579.40	
3010.10	Löhne Betriebspersonal	370'400		355'300		341'153.90		3010.10 0.5% Lohnerhöhung
3040.00	freiwillige Familienzulage	7'100		6'700		6'286.50		
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK	29'600		28'800		27'450.15		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'900		35'400		34'632.30		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'800		2'800		2'780.40		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'300		3'700		3'414.70		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000				2'883.50		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		600		1'470.55		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	28'200		26'200		28'483.28		
3110.00	Anschaffung Mobiliar, Geräte, Raumausrüstung	90'800		78'400		91'772.87		
3111.00	Anschaffung Werkzeug, Masch., Geräte, Fahrzeuge	10'000		19'000		19'404.25		
3120.00	Versorgung und Entsorgung	131'000		144'500		105'555.20		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		973.55		
3132.80	übrige Honorare	10'000		40'000		29'489.60		
3134.00	Sachversicherungsprämien, Haftpflichtversicherungen	16'200		16'200		16'164.40		
3137.00	Steuern und Abgaben	200		200		198.00		
3140.00	Unterhalt Aussenanlagen	33'500		51'200		38'535.75		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	299'100		280'000		95'996.42		
3150.00	Unterhalt Raumausrüstung, Mobiliar, Geräte	9'900		7'000		3'181.80		
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeug	10'000		10'000		8'268.20		
3160.00	Miete Liegenschaften	12'900		12'900		4'478.25		3160.00 Miete Container prov. Lehrerzimmer PS Alterswilen
3199.00	übriger Sachaufwand	5'000		5'000		1'028.00		
3300.40	planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	244'600		218'100		308'033.00		
3301.40	ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					268'563.70		
3511.00	Einlage in Fonds für Baufolgekosten			400'000		410'000.00		
4240.00	Benützungsgebühren- und Dienstleistungen		7'000		5'500		15'376.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		22'600		22'600		22'560.00	
4479.00	übrige Erträge Liegenschaften VV		7'500		7'500		13'843.40	
4612.90	übrige Entschädigung von anderen Gemeinden		4'800		4'800		4'800.00	
2180	Tagesbetreuung Mittagstisch	59'500	42'000	43'100	35'000	54'106.05	42'285.00	
3010.10	Löhne Verwaltungspersonal	45'000		32'000		39'526.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK	3'400		2'700		3'089.05		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		100		143.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		300		325.35		
3105.00	Lebensmittel	10'000		8'000		10'529.65		
3199.00	übriger Sachaufwand	300				493.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		28'000		25'000		28'200.00	
4612.90	übrige Entschädigungen von anderen Gemeinden		14'000		10'000		14'085.00	4612.90 Beitrag Gemeinde Kemmental
2190	Schulverwaltung	441'800		421'000		442'223.20	90.30	
3000.00	Sitzungsgelder, Entschädigungen/Lohn Behörde	86'100		100'800		116'997.95		
3010.10	Löhne Verwaltungspersonal	142'600		126'500		123'390.00		3010.10 0.5% Lohnerhöhung
3040.00	Freiwillige Familienzulage	4'500		1'400		2'700.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK	18'100		19'000		19'124.75		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'800		21'000		20'514.05		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700		1'600		1'773.25		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800		2'100		2'114.50		
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'700		12'700		18'279.25		
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	2'900		2'500		2'267.05		
3110.00	Anschaffung Mobiliar, Geräte, Raumausrüstung	1'000		1'000				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'300		5'300		4'714.75		3130.00 Telefon, Porti, Bankspesen, Mitgliederbeiträge

Erfolgsrechnung nach HRM2

Detail - Funktional

Konto	Bezeichnung	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023		Bemerkungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3132.80	Übrige Honorare	4'000		4'000		5'418.50		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			6'100		11'684.90		
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200		3'100		3'113.30		
3150.00	Unterhalt Geräte, Raumausstattung, Mobiliar	500		500				
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware, Software, Lizenzen)	4'100		800		529.35		
3199.00	übriger Sachaufwand	5'900		5'800		1'177.65		
3612.30	Steuerbezugsprovision an politische Gemeinden	105'000		105'000		106'423.95		
3632.00	Beiträge an Gemeinden u. Gemeindezweckverbände	16'800						
3636.00	Beiträge an private Organisationen o. Erwerbszweck	1'800		1'800		2'000.00		
4612.90	übrige Entschädigungen von anderen Gemeinden						90.30	
2191	Schulleitung	256'900		256'900		233'085.83		
3010.10	Löhne Schulleitung	202'500		203'900		187'822.25		3010.10 0.5% Lohnerhöhung
3040.00	freiwillige Familienzulage	2'600		2'600		2'486.25		
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK	16'900		16'800		14'802.65		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'200		28'700		21'783.30		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600		1'600		1'553.55		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000		2'200		1'964.05		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					540.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand					435.05		
3130.00	Dienstleistungen Dritter					39.00		
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware, Software, Lizenzen)					99.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		600.00		
3199.00	übriger Sachaufwand	500		500		960.73		
2192	Schulische Sozialarbeit BeSEL	104'200		52'800		12'538.10		
3010.10	Löhne Fachpersonal	48'800		47'800		9'826.35		3010.10 0.5% Lohnerhöhung
3020.80	Besoldung für besondere Aufgaben	35'700						3020.80 zusätzliches Fachpersonal
3040.00	freiwillige Familienzulage	700						
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK	7'100		4'000		995.30		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'900				1'479.15		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		400		105.25		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		600		132.05		
2193	Schülertransport	101'500		98'700		106'457.90	2'943.00	
3010.10	Löhne Schulbusfahrer	65'200		63'100		65'143.10		3010.10 0.5% Lohnerhöhung
3010.99	Rückerstattung Übriges						2'943.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK	5'000		5'000		5'461.10		
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'300		5'900		5'813.25		
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	500		500		547.55		
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	900		700		688.25		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		3'510.00		
3099.00	übriger Personalaufwand	300						
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000		8'500		7'868.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter					228.05		
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'100		3'800		3'781.05		
3137.00	Steuern und Abgaben	600		600		600.00		
3151.00	Unterhalt Schulbus	7'600		7'600		11'526.65		
3199.00	übriger Sachaufwand	1'000		1'000		1'290.90		

Erfolgsrechnung nach HRM2

Detail - Funktional

Konto	Bezeichnung	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023		Bemerkungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4	GESUNDHEIT	14'000		14'000		16'533.20		
4330	Schulgesundheitsdienst	14'000		14'000		16'533.20		
3136.00	Honorare Schulzahnklinik, Schularzt	14'000		14'000		16'533.20		
9	FINANZEN UND STEUERN	92'700	8'047'200	60'200	7'974'200	44'410.23	7'946'986.44	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		6'020'000		5'980'000	14'119.23	6'029'491.90	9100 gemäss Angaben der Steuerämter Kemmental, Lengwil, Berg
3181.00	tatsächliche Forderungsverluste					14'119.23		
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		4'630'000		4'680'000		4'513'266.06	
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre		200'000		180'000		210'118.70	
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		450'000		480'000		565'784.61	
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen frühere Jahre		90'000		140'000		246'047.03	
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		170'000		170'000		102'393.50	
4010.00	Gewinnsteuern juri. Personen Rechnungsjahr		340'000		320'000		256'932.75	
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre		140'000		10'000		134'949.25	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'470'000		1'340'000		1'135'259.00	
4621.51	Kantonsbeitrag an Besoldung		840'000		740'000		579'850.00	
4621.52	Kantonsbeitrag an Betriebsaufwand		630'000		600'000		555'409.00	
9500	Übrige Ertragsanteile		100'000		200'000		331'424.05	
4601.02	Grundstückgewinnsteuern		100'000		200'000		331'424.05	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	92'700	455'200	60'200	452'200	30'291.00	447'893.79	
9610	Zinsen	47'000	4'000	35'800	4'000	14'468.75	3'677.99	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	47'000		35'800		14'468.75		
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						6.00	
4401.00	Verzugszinsen (Steuern)		4'000		4'000		3'671.99	
9630	Liegenschaften Finanzvermögen	45'700	451'200	24'400	448'200	15'822.25	444'215.80	
3430.40	Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen		38'500		18'500		7'771.90	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial		6'000		4'700		6'857.90	
3439.90	Sachversicherungsprämien		1'200		1'200		1'192.45	
4430.00	Mietzinseinnahmen Liegenschaften FV		94'000		89'800		89'760.00	
4439.00	Rückerstattungen Nebenkosten Mieter		5'200		6'400		2'455.80	
4896.00	Entnahme Neubewertungsreserven		352'000		352'000		352'000.00	4896.00 a.o. Ertrag/jährliche Auflösung 2022-2026
97	Rückverteilungen		2'000		2'000		2'917.70	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		2'000		2'000		2'917.70	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'000		2'000		2'917.70	
Total		8'243'500	8'392'200	8'211'800	8'235'500	7'981'078.71	8'381'979.54	
Gewinn/Aufwandüberschuss		148'700		23'700		400'900.83		
		8'392'200	8'392'200	8'235'500	8'235'500	8'381'979.54	8'381'979.54	

Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Investitionsausgaben	900'000		2'000'000		0	
50	Sachanlagen	900'000		2'000'000		0	
504	Hochbauten	900'000		2'000'000		0	
5040.09	Landerwerb Alterswilen					0	
5040.10	Schulraumerweiterung Alterswilen	900'000		2'000'000			
6	Investitionseinnahmen		900'000		2'000'000		0
69	Uebertrag an Bilanz		900'000		2'000'000		0
690	Aktivierung		900'000		2'000'000		0
6900.00	Aktivierung Landerwerb Alterswilen						
6900.00	Aktivierung Schulraumerweiterung Alterswilen		900'000		2'000'000		
		900'000	900'000	2'000'000	2'000'000	0	0

Finanzplan der VSG Kemmental 2026 - 2029

Basis Budget 2025

Erfolgsrechnung (CHF in 1'000)	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	2027	2028	2029
<i>Betrieblicher Aufwand</i>							
Personalaufwand	5'638	5'993	6'315	6'409	6'472	6'537	6'602
Sachaufwand	1'097	1'433	1'447	1'468	1'485	1'501	1'517
Abschreibungen	577	218	245	338	338	338	365
Einlagen Fonds EK	410	400	0	0	0	0	0
Transferaufwand	109	108	125	100	100	100	100
Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0	0	0
<i>Betrieblicher Ertrag</i>							
Fiskalertrag	6'029	5'980	6'020	6'047	6'077	6'108	6'138
Entgelte	62	55	60	50	50	50	50
Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0
Entnahmen Fonds EK	0	0	0	0	0	0	0
Transferertrag	1'686	1'718	1'807	1'714	1'678	1'752	1'867
Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0	0	0
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	-53	-398	-244	-504	-589	-565	-528
Finanzaufwand	30	60	93	90	98	98	98
Finanzertrag	132	130	133	130	130	130	130
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	102	70	41	40	33	33	33
Operatives Ergebnis	49	-328	-203	-464	-557	-533	-496
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	352	352	352	392	0	0	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	352	352	352	392	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	401	24	149	-72	-557	-533	-496
in Steuerprozenten	6.2%	0.4%	2.3%	-1.1%	-8.5%	-8.1%	-7.5%

Investitionsrechnung (CHF in 1'000)	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	2027	2028	2029
Ausgaben	0	2'000	900	1'150	0	0	900
Einnahmen	0	0	1'920	0	0	0	0
Nettoinvestition	0	2'000	-1'020	1'150	0	0	900

Bilanz per 31.12. (CHF in 1'000)	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	2027	2028	2029
Verwaltungsvermögen	3'859	5'641	4'377	5'189	4'851	4'514	5'049
langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'500	3'000	4'000	4'500	4'500	4'500	4'500
Eigenkapital	7'493	7'565	5'441	4'977	4'420	3'888	3'392
davon Fonds/Vorfinanzierungen	1'520	1'920	0	0	0	0	0
davon restliches EK	5'572	5'621	5'293	5'049	4'977	4'420	3'888
davon Jahresergebnis	401	24	149	-72	-557	-533	-496

Parameter	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	2027	2028	2029
Steuerkraft (einfache Steuer) (CHF in 1'000)	6'434	6'440	6'470	6'502	6'535	6'568	6'600
Veränderung Steuerkraft		0.1%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Steuerfuss effektiv	93%	93%	93%	93%	93%	93%	93%
Steuerfuss notwendig	87%	93%	91%	94%	102%	101%	101%
Lohnanpassung Verwaltungspersonal				1.5%	1.0%	1.0%	1.0%
Lohnanpassung Lehrpersonal				1.5%	1.0%	1.0%	1.0%
Teuerung Sachaufwand				1.5%	1.1%	1.1%	1.1%
Kapitalkosten (Zinssatz)				1.5%	1.5%	1.5%	1.5%
Anzahl Schüler (Durchschnitt RJ)	385.0	383.0	395.0	402.0	402.0	404.5	408.0

Kennzahlen	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	2027	2028	2029
Eigenkapitalquote (zu operativem Aufwand)	95.3%	92.1%	66.2%	59.2%	52.1%	45.4%	39.1%
Nettoverschuldungsquotient	-50.7%	-26.3%	-14.2%	2.8%	5.6%	8.1%	21.0%
Zinsbelastungsanteil	0.1%	0.4%	0.5%	0.7%	0.9%	0.8%	0.8%
Zinsbelastungsrisiko	2.1%	1.8%	2.4%	2.7%	2.8%	2.8%	2.7%
Aufwanddeckung	-	-	101.8%	99.1%	93.4%	93.8%	94.3%

Schuljahr 2024/2025

Weihnachtsferien	Mo.	23.12.2024	-	So.	05.01.2025
Sportferien	Mo.	27.01.2025	-	So.	02.02.2025
Frühlingsferien	Mo.	07.04.2025	-	Mo.	21.04.2025
Pfingstferien	Do.	29.05.2025	-	Mo.	09.06.2025
Sommerferien	Mo.	07.07.2025	-	So.	10.08.2025

Schuljahr 2025/2026

Schulbeginn	Mo.	11.08.2025			
Herbstferien	Mo.	06.10.2025	-	So.	19.10.2025
Weihnachtsferien	Mo.	22.12.2025	-	So.	04.01.2026
Sportferien	Mo.	26.01.2026	-	So.	01.02.2026
Frühlingsferien	Fr.	03.04.2026	-	So.	19.04.2026
Pfingstferien	Do.	14.05.2026	-	Mo.	25.05.2026
Sommerferien	Mo.	06.07.2026	-	So.	09.08.2026

Schuljahr 2026/2027

Schulbeginn	Mo.	10.08.2026			
Herbstferien	Mo.	05.10.2026	-	So.	18.10.2026
Weihnachtsferien	Mo.	21.12.2026	-	So.	03.01.2027
Sportferien	Mo.	01.02.2027	-	So.	07.02.2027
Frühlingsferien	Fr.	26.03.2027	-	So.	11.04.2027
Pfingstferien	Do.	06.05.2027	-	Mo.	17.05.2027
Sommerferien	Mo.	12.07.2027	-	So.	15.08.2027

