

Frasnacht Primarschule



Schulgemeindeversammlung

Einladung zur ordentlichen
Schulgemeindeversammlung

Dienstag, 19. März 2024,
20.00 Uhr, Aula Ergänzungsbau
Primarschule Frasnacht

Traktanden

- Appell
- Wahl von zwei Stimmenzählern
- Genehmigung des Protokolls der ordentlichen Schulgemeindeversammlung vom 21. März 2023
- Jahresrechnung 2023
 - Bilanz, Erfolgs- und Investitionsrechnung
 - Aufwandsüberschuss CHF 312'442.18 (Verlust)
 - Bericht der Rechnungsprüfungskommission
- Budget, Finanzplan und Steuerfuss 2024
 - Steuerfuss 2024 Vorschlag der Behörde, gleichbleibend bei 64%
- Projekt Pumptrack Benützungsrrecht
Abstimmung Vertrag Personaldienstbarkeit
- Informationen Schulbehörde
 - Photovoltaik Anlage
 - Projekt Kühlung Schulhaus / Kindergarten / SEB
 - Projekt Digitalisierung (Abacus)
 - Ausblick Behördenwahlen PSG Frasnacht März 2025
 - Allgemeine Themen
- Informationen aus dem Schulalltag
 - Rückblick 2023
 - Ausblick 2024
- Umfrage
- Verabschiedung

Einleitung

Sehr geehrte Schulbürgerinnen und Schulbürger

Gerne laden wir Sie zur ordentlichen Schulgemeindeversammlung vom Dienstag, 19. März 2024, ein. Die Schulgemeindeversammlung findet in der Aula des Ergänzungsbaus der Primarschule Frasnacht statt.

Die Primarschule Frasnacht im digitalen Wandel

Bereits vor Jahren hat sich die Primarschule Frasnacht dem Thema Digitalisierung strategisch gewidmet und den Ausbau der Digitalisierung im Schulzimmer aber auch im administrativen Bereich vorangetrieben. Im Schulunterricht gilt es, unseren Schülerinnen und Schülern einen sinnvollen Umgang rund um Digitalität zu vermitteln, ohne dabei die bewährten Lernmethoden zu vernachlässigen. Der Einsatz von digitalen Medien soll im Einklang mit unseren pädagogischen Werten an der Schule Frasnacht erfolgen. Um hier eine fundierte Grundlage schaffen zu können, waren wir eine der ersten Schulen im Kanton, welche neben einem iScout für die Hardware / Peripherie auch die Funktion eines Medien-Scouts geschaffen hat. Der Medien-Scout ist in einem Teilpensum dafür verantwortlich, Software zu evaluieren und das Lehrpersonal zu schulen, damit diese im Schulzimmer gewinnbringend eingesetzt werden kann. Im regelmässigen Austausch zwischen iScout, Medien-Scout und dem Behördenmitglied IT wird die Entwicklung im Bereich Digitalisierung neu beurteilt und je nach Beurteilung die Strategie der PSG Frasnacht angepasst und im Medienkonzept festgehalten.

Etwas differenzierter sind die Zielsetzungen der Digitalisierung im Bereich Verwaltung / Administration. Hier geht es darum, dass wir unsere Prozesse optimieren und somit die Effizienz steigern können. Allerdings stehen wir hier teilweise in Abhängigkeit des Kantons, Amt für Volksschule, was uns je nach Thema etwas einschränkt. Bereits vor einigen Jahren haben wir uns mit der Optimierung der Prozesse Rechnungsstellung, digitaler Rechnungsworkflow, Spesenerfassung und Zeiterfassung auseinandergesetzt. Mit dem Partner Abacus wurden die Rahmenbedingungen zur Umsetzung geklärt. Leider war die Serverstruktur seitens Kanton noch nicht so weit, dass das Projekt weiter vorangetrieben werden konnte. Doch wir haben nicht lockergelassen und unser Anliegen wiederholt platziert. Es freut uns ausserordentlich, dass nun seitens Kanton «grünes Licht» gegeben wurde und die Primarschule Frasnacht als Pilotschule diese Umstellung angehen durfte. Gemeinsam mit dem Kanton und der Firma Projekt7 wurden die erwähnten Prozesse digitalisiert und so deutlich vereinfacht. Aus dieser Optimierung erwarten wir einen deutlichen Mehrwert, insbesondere in der Steigerung unserer Effizienz und zeitgemässen Arbeitsplätze.

Ein weiterer Meilenstein war in diesem Jahr die Umstellung auf die Schulsoftware Escola. Frasnacht konnte im Sekundarschulkreis Arbon im Rahmen der Evaluation eine treibende Position einnehmen und so erreichen, dass sich alle Schulen für den gleichen Anbieter entschieden haben und von besseren Konditionen profitieren können. Darüber hinaus sind wir mit Escola im Austausch, die Software mit unserer Erfahrung seitens Lehrpersonen weiterzuentwickeln und so einen Mehrwert für alle Schulen im Kanton, welche Escola nutzen, zu generieren.

Projekt Pumptrack nimmt Fahrt auf

Eine Arbeitsgruppe von Freiwilligen, welche sich am Stadtworkshop Frasnacht 2020 gebildet hat, hat sich zum Ziel gesetzt, für die Kinder und Jugendlichen von Frasnacht und Umgebung einen Pumptrack zu erstellen. Rasch wurde erkannt, dass die Möglichkeiten zur geeigneten Platzierung eines Pumptracks in Frasnacht sehr beschränkt sind und eine Realisierung lediglich auf dem Schulareal der Primarschule Frasnacht möglich ist. Aus diesem Grund wurde durch die Arbeitsgruppe gemeinsam mit der Stadt Arbon das Gespräch mit der Primarschule Frasnacht gesucht und das Projekt vorgestellt. Die Primarschule Frasnacht sieht den Betrieb eines Pumptracks grundsätzlich nicht in der Zuständigkeit einer Schule, erkennt jedoch die Problemstellung einer möglichen Realisierung in Frasnacht und zeigte sich deshalb bereit, entsprechend Hand zu bieten.

In der Folge wurde gemeinsam mit der Schulgemeinde Frasnacht und der Stadt die Idee weiterentwickelt. Im August 2023 erklärte sich der Arboner Stadtrat grundsätzlich bereit, den Bau eines Pumptracks mit einfacher Toilettenanlage zu unterstützen, dies unter der Voraussetzung, dass das Arboner Stadtparlament voraussichtlich in der ersten Jahreshälfte 2024 einem entsprechenden Objektkredit zustimmt. Da die Anlage auf dem Boden der Primarschulgemeinde Frasnacht geplant ist, müssen zudem die Schulbürgerinnen und Schulbürger aus Frasnacht einen entsprechenden Benützungsrecht gutheissen (Öffentliche Urkunde über Personaldienstbarkeit betreffend Benützungsrecht an Teilfläche).

Um die genauen Kosten zu ermitteln und die Machbarkeit zu prüfen, hat der Stadtrat im August ein entsprechendes Vorprojekt in Auftrag gegeben. In der Investitionsplanung für die Jahre 2024 und 2025 wird von Kosten für den Pumptrack in der Höhe von 360'000 Franken ausgegangen. Das Vorprojekt beinhaltet auch Abklärungen bezüglich Parkierung, Zonenplankonformität und die Akzeptanz in der Nachbarschaft. Eine Bedingung des Stadtrats für den Bau des Tracks ist, dass die Arbeitsgruppe 50'000 Franken an Sponsorengeldern sammelt. Aus diesem Grund hat die Arbeitsgruppe ein entsprechendes Konzept erarbeitet.

Die Primarschule Frasnacht erklärt sich bereit, das benötigte Land im Rahmen eines eingetragenen Benützungsrecht der Stadt Arbon «gratis» zur Verfügung zu stellen. Der Unterhalt des Pumptracks wird im Bereich Reinigung / Pflege durch die Primarschule sichergestellt und im Bereich Instandhaltung (Belagsrisse etc.) durch die Stadt verantwortet. Auch hat sich die Stadt Arbon bereit erklärt, den Unterhalt der Toilettenanlagen zu übernehmen. Die Primarschule Frasnacht geht jedoch nicht davon aus, dass die Anlage ohne finanzielle Beteiligung der Schule erstellt werden kann. Hier sind unter anderem Kosten im Bereich Erstellung Schutzzaun als auch Videoüberwachung zu erwarten. Stand heute können diese jedoch noch nicht beziffert werden. Gerne werden wir diesbezüglich im Rahmen der Schulgemeindeversammlung 2025 genauer informieren und selbstverständlich darüber befinden.

Im Rahmen Schulgemeindeversammlung vom 21. März 2024 möchten wir gerne über die Vereinbarung «Personaldienstbarkeit betreffend Benützungsrecht an Teilfläche» mit der Stadt Arbon befinden. Es gilt den Vertrag, vorbehaltlich finaler Projektumsetzung, gemeinsam zu verabschieden. Den Vertragsentwurf können Sie dieser Einladung (Seite 24 bis 26) entnehmen. Weitere Informationen zum Projekt erhalten Sie gerne an der Schulgemeindeversammlung.

Rechnung 2023

Die Ostschweizer Wirtschaft hat an Dynamik eingebüsst. War zu Beginn des 2023 vorwiegend die Exportwirtschaft betroffen, spüren zunehmend auch binnenmarktorientierte Unternehmen erste Anzeichen einer Abkühlung. Täglich entnehmen wir der Presse Meldungen über Problemstellungen unserer Weltwirtschaft und der angespannten Geopolitik. Schlagwörter wie Zinsen, Inflation, Frankenstärke, Krieg und Flüchtlingskrise zeigen auf, wie eng die unterschiedlichsten Themen wirtschaftlich verknüpft sind und welchem globalen Einfluss wir ausgesetzt sind. Auch die Primarschulgemeinde Frasnacht kann sich diesen Einflussgrössen nicht entziehen. In der Ausprägung bedeutet dies einen entsprechenden Einfluss auf die Steuereinnahmen, welche sich dieses Jahr deutlich unter den Erwartungen entwickelt haben. Bei genauer Analyse ist jedoch zu erkennen, dass die vorsichtige Budgetierung der Steuergelder natürlicher Personen richtig war. Korrigiert werden musste jedoch die Erwartung der juristischen Erträge. Hier verzeichnen wir für das vergangene Jahr leider einen negativen Steuerertrag, welcher insbesondere durch hohe Steuerrückzahlungen der Vorjahre geprägt ist.

Doch genauso wichtig wie die Steuererträge ist die Einhaltung der Kostenseite. Es ist die Aufgabe der Behörde und des gesamten Teams, einen umsichtigen und nachhaltigen Umgang mit den Finanzen sicherzustellen. Diese Herausforderung wurde auch im letzten Jahr durch alle Beteiligten hervorragend umgesetzt. Die budgetierten Positionen konnten grossmehrheitlich eingehalten werden.

Budgetiert wurde für das Jahr 2023 ein Verlust von CHF 200'000. Bei einem Aufwand von CHF 3'164'775.16 und Einnahmen von CHF 2'852'332.98 hat sich der budgetierte Verlust leicht vergrössert und wir schliessen das Jahr mit einem **Verlust von CHF 312'442.18**. Das Ergebnis wäre aufgrund der fehlenden Steuereinnahmen juristischer Personen noch viel grösser, nun greift aber der Finanzausgleich unter den Schulgemeinden und dem Kanton. Das Steuerloch wird durch Beitragsleistungen der finanzstarken Schulgemeinden im Umfang von CHF 676'212.00 teilweise ausgeglichen. Mussten wir in den Vorjahren jeweils selbst als finanzstarke Schulgemeinde als Beitragszahlen in den Finanzausgleich einzahlen, profitieren wir nun bei tiefer Steuerkraft als Beitragsempfänger erstmals davon. Wie sich jetzt zeigt, funktioniert das überarbeitete Beitragsgesetz sehr gut. Wir gehen jedoch davon, dass dieser Totalausfall im Bereich der juristischen Steuern als eine ausserordentliche Situation eingestuft werden kann. Selbstverständlich befinden wir uns in unserer Analyse im engen Austausch mit der Stadt Arbon, welche uns in der Beurteilung entsprechend unterstützt.

Bereits in den vorangegangenen Jahren war es unser strategisches Ziel, das zu hohe Eigenkapital gemäss kantonalen Vorgaben zu reduzieren. Auf Grund der jeweils guten Abschlüsse der letzten Jahre blieb das Eigenkapital jedoch konstant hoch und nahm noch weiter zu. Mit dem Verlust aus dem Abschluss 2023 wird das Eigenkapital erstmals reduziert. Unsere Finanzlage kann jedoch auch nach dieser Korrektur nach wie vor als gut und gesund bezeichnet werden.

Für die grossartige und verantwortungsvolle Arbeit, aber auch für das stetige Kostenbewusstsein, möchte ich dem ganzen operativen Team sowie meinen Kolleginnen und Kollegen aus der Behörde meinen Dank aussprechen.

Budget 2024

Die Prognose 2024 der natürlichen Personen zeigt sich gegenüber den Annahmen aus dem Vorjahr, in Bezug auf Steuerwachstum, zurückhaltender. Wir gehen davon aus, dass wir im Jahr 2024 mit leicht höheren Steuereinnahmen wie im Jahr 2023 rechnen können, jedoch deutlich tiefer gegenüber dem Budget 2023. Insbesondere bei den juristischen Personen sind wir vorsichtig optimistisch, da wir derzeit nicht von einer Wirtschaftsrezession ausgehen. Die tieferen Steuereinnahmen werden teilweise durch den Finanzausgleich kompensiert.

Auf der Kostenseite fallen insbesondere die Personalkosten höher aus. Nebst kantonalen Vorgaben zu Stufenanstieg und Teuerungsausgleich ist eine Lohnband-Anpassung der Kindergartenlehrpersonen an die Primarlehrpersonen enthalten. Dies ist ein wichtiger Schritt zur Steigerung der Attraktivität auf Kindergartenstufe und wirkt dem Fachkräftemangel entgegen. Weiter halten wir strategisch fest an den Investitionen in unsere Förderangebote, welche sich nicht zuletzt in einer hohen Schulqualität auszahlen und unsere Lehrpersonen in einem immer herausfordernden Schulalltag spürbar entlasten. Beim Finanzaufwand macht sich der Zinsanstieg bei unseren Verbindlichkeiten bemerkbar. Eine auslaufende Festhypothek über CHF 3 Mio. zu 0.1% musste im 2023 zu 2% verlängert werden. Immerhin konnten wir bei Fälligkeit den Schuldbetrag um CHF 500'000 amortisieren.

Bei gesamten Einnahmen von CHF 2'941'200 und Ausgaben von CHF 3'461'200 rechnen wir für 2024 mit einem **Verlust von CHF 520'000**. Der Verlust dient weiter dem strategischen Abbau des Eigenkapitals. Ein weiterer Ausblick in die Zukunft mit dem Finanzplan zeigt jedoch ein eher düsteres Bild, eine Steuerfusserhöhung in den kommenden Jahren wird immer wahrscheinlicher.

Budgetiert wurde dieses Jahr nochmals mit einem gleichbleibendem Steuerfuss von 64%, welchen wir an der Schulgemeindeversammlung gerne bestätigen möchten.

Herr Daniel Fitzi, welcher die Finanzen der Schule Frasnacht verantwortet, wird Sie im Detail über die Rechnung 2023 und das Budget 2024 informieren.

Für die Schulbehörde



Daniel Leu
Präsident

Genehmigung der Jahresrechnung

Genehmigung durch die Schulbehörde

Die Schulbehörde ist für die Jahresrechnung der Schulgemeinde verantwortlich und hat diese genehmigt.

Bericht der Rechnungsprüfungskommission (RPK)

Als Rechnungsprüfungskommission (RPK) haben wir die Jahresrechnung 2023 der Primarschulgemeinde Frasnacht, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Für die Jahresrechnung ist die Schulbehörde verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen hinsichtlich Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Prüfung erfolgte nach anerkannten Revisionsgrundsätzen. Danach ist die Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben geprüft werden. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Nach unserer Beurteilung und gestützt auf die Ergebnisse der Rechnungsprüfung durch die BDO AG entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen rechtlichen Vorschriften.

Die RPK empfiehlt der Schulgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2023 der Primarschulgemeinde Frasnacht zu genehmigen.

Frasnacht, 23. Februar 2024

Die Rechnungsprüfungskommission der Schulgemeinde Frasnacht:



Roger Zürcher



James Romano

Antrag zur Genehmigung der Jahresrechnung durch die Stimmbürger

Die Schulbehörde beantragt die Jahresrechnung 2023 wie folgt zu genehmigen:

Erfolgsrechnung	Aufwand	3'164'775.16
	<u>Ertrag</u>	<u>2'852'332.98</u>
	Aufwandüberschuss	312'442.18
Investitionsrechnung	Ausgaben	108'897.15
	<u>Einnahmen</u>	<u>0.00</u>
	Nettoinvestition	108'897.15

Die Schulbehörde beantragt den Aufwandüberschuss dem zweckfreien Eigenkapital (Bilanzüberschuss) zu belasten.

Aufwandüberschuss	312'442.18
Belastung des zweckfreien Eigenkapital (Bilanzüberschuss)	312'442.18

Frasnacht, 14. Februar 2024

Schulbehörde/Schulpräsidium

Vollständigkeitserklärung

Wir bestätigen, dass

- alle buchungspflichtigen Geschäftsfälle in der vorliegenden Jahresrechnung erfasst sind
- sämtliche bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen berücksichtigt sind
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden ist
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften und Beteiligungsverhältnisse im Anhang zur Botschaft aufgeführt sind
- uns keine tatsächlichen oder vermuteten dolosen Handlungen bekannt sind, in die Mitglieder der Schulbehörde oder Mitarbeitende mit einer wesentlichen Funktion innerhalb der internen Kontrolle involviert sind
- uns keine dolosen Handlungen bekannt sind, die einen wesentlichen Einfluss auf die Jahresrechnung haben könnten
- alle vertraglichen Vereinbarungen und gesetzlichen Vorschriften eingehalten sind, deren Nicht-Erfüllung eine wesentliche Auswirkung auf die Jahresrechnung haben könnten
- alle Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Rechnung enthalten sind

Frasnacht, 26. Februar 2024

Daniel Fitzi
Ressortleiter Finanzen

Barbara Rickenbach
Schulpflegerin

Jahresrechnung 2023

Kommentar Jahresrechnung

Die Jahresrechnung schliesst **-CHF 112'400** über dem Gesamtbudget.

Die Abweichungen gegenüber Budget 2023 werden wie folgt erläutert:

Sachgruppe	Abweichung	Begründung
30 Personalaufwand	Minderaufwand CHF -27'200	<ul style="list-style-type: none"> ▪ leicht tiefere Lohnkosten beim Lehrpersonal CHF -34'200 ▪ Behördenstunden CHF -4'100 ▪ Sozialversicherungsbeiträge CHF +4'100 ▪ Ausbildungskosten CHF +4'100 ▪ Lohnkosten Verwaltungspersonal CHF +2'900
31 Sachaufwand	Minderaufwand CHF -58'800	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Hardware CHF -19'500 ▪ Anschaffung Raumausstattung und Maschinen CHF -10'800 ▪ Unterhalt Grundstücke CHF -10'800 ▪ Exkursionen / Spesen CHF -9'300 ▪ Unterhalt Gebäude CHF -6'500 ▪ Software Lizenzen CHF -5'900 ▪ Abschreibung auf Steuerguthaben CHF -5'400 ▪ Unterhalt Informatik CHF -3'500 ▪ Unterhalt Maschinen und Geräte CHF -3'200 ▪ Dienstleistungen und Honorare CHF -1'600 ▪ Übriger Betriebsaufwand CHF -1'500 ▪ Benützungskosten Drucker CHF -600 ▪ Energiekosten da PV-Anlage erst ab Sommer bereit CHF +13'400 ▪ Beschaffung Material und Warenaufwand CHF +4'300 ▪ Digitalisierungsprojekte CHF +2'100
33 Abschreibungen	Mehraufwand CHF +10'000	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Abschreibung PV-Anlage bereits 2023 gestartet CHF +10'000
34 Finanzaufwand	Mehraufwand CHF +13'900	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Zinsanstieg bei Verlängerung Festhypothek CHF +13'900
36 Transferaufwand	Minderaufwand CHF -125'800	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Wegfall der Beitragszahlung an Kanton CHF -119'400 ▪ Entschädigungen Stadt Arbon für Steuerabrechnung CHF -3'800 ▪ Entschädigungen für externe Psychomotorik CHF -2'300 ▪ Beiträge an Gemeinde CHF -300
40 Fiskalertrag	Minderertrag CHF -1'071'900	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Direkte Steuern juristische Personen CHF -920'800 ▪ Direkte Steuern natürliche Personen CHF -151'100
42 Entgelte	Minderertrag CHF -3'000	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Einnahmen Tagesbetreuung CHF +10'800 ▪ Defizitbeteiligung Bund CHF -10'100 ▪ Benützungsgebühren Mehrzweckhalle CHF -3'700
44 Finanzertrag	Mehrertrag CHF +3'600	<ul style="list-style-type: none"> ▪ aktives Liquiditätsmanagement mit Festgeldern +9'900 ▪ Verzugszinsen bei Steuern -6'300
46 Transferertrag	Mehrertrag CHF +770'900	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Finanzausgleich vom Kanton CHF +676'200 ▪ Grundstückgewinnsteuern CHF +66'400 ▪ Kantonsbeitrag an Integrative Schulung CHF +28'200

Bilanz 01.01.2023 - 31.12.2023

RE/BU Bilanz 3stellig
Primarschule Frasnacht

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonto	01. Januar 2023	Veränderung (brutto) Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2023
1	AKTIVEN				
10	Finanzvermögen	7'555'151.85	9'801'231.11	10'708'906.94	6'647'476.02
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'057'101.60	9'630'703.96	10'397'276.94	1'290'528.62
101	Forderungen	744'340.53	7'263'850.19	7'633'452.70	374'738.02
102	Kurzfristige Finanzanlagen	312'761.07	187'959.37	263'824.24	236'896.20
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'000'000.00	1'500'000.00	2'500'000.00	678'894.40
14	Verwaltungsvermögen	5'498'050.25	170'527.15	311'630.00	5'356'947.40
140	Sachanlagen VV	5'498'050.25	170'527.15	311'630.00	5'356'947.40
2	PASSIVEN				
20	Fremdkapital	7'555'151.85	9'248'494.73	10'156'170.56	6'647'476.02
200	Laufende Verbindlichkeiten	5'224'856.25	9'062'992.65	9'658'226.30	4'629'622.60
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	100'802.25	6'562'992.65	6'534'172.30	129'622.60
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	124'054.00	2'500'000.00	124'054.00	4'500'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000'000.00		3'000'000.00	
29	Eigenkapital	2'330'295.60	185'502.08	497'944.26	2'017'853.42
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'330'295.60	185'502.08	497'944.26	2'017'853.42

Erfolgsrechnung 1.1.2023 - 31.12.2023

3stufige Erfolgsrechnung nach 2stelliger Artengliederung RE/BU Ergebnis+Erfolgsausweis
Primarschule Frasnacht

Nr.	Bezeichnung	Budget 2023		Rechnung 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
GESTUFTE ERFOLGSRECHNUNG							
Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	2'353'450.00		2'326'228.80		2'512'350.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	573'650.00		514'868.41		581'750.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	240'000.00		250'000.00		250'000.00	
36	Transferaufwand	172'600.00		46'775.10		59'100.00	
	Total Betrieblicher Aufwand	3'339'700.00		3'137'872.31		3'403'200.00	
Betrieblicher Ertrag							
40	Fiskalertrag		2'880'000.00		1'808'120.72		2'300'000.00
42	Entgelte		149'000.00		146'002.66		131'000.00
46	Transferertrag		121'000.00		891'880.10		506'000.00
	Total Betrieblicher Ertrag		3'150'000.00		2'846'003.48		2'937'000.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3'339'700.00	3'150'000.00	3'137'872.31	2'846'003.48	3'403'200.00	2'937'000.00
	Nettoergebnis		189'700.00		291'868.83		466'200.00
Finanzierung							
34	Finanzaufwand	13'000.00		26'902.85		58'000.00	
44	Finanzertrag		2'700.00		6'329.50		4'200.00
	Ergebnis aus Finanzierung	13'000.00	2'700.00	26'902.85	6'329.50	58'000.00	4'200.00
	OPERATIVES ERGEBNIS	3'352'700.00	3'152'700.00	3'164'775.16	2'852'332.98	3'461'200.00	2'941'200.00
	Nettoergebnis		200'000.00		312'442.18		520'000.00
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	3'352'700.00	3'152'700.00	3'164'775.16	2'852'332.98	3'461'200.00	2'941'200.00
	Erfolg		200'000.00		312'442.18		520'000.00

Erfolgsrechnung 1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung RE/BU ER Funkt 3stellig
Primarschule Frasnacht

Bezeichnung	Budget 2023		Rechnung 2023		Budget 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
FUNKTIONALE GLIEDERUNG						
Nettoergebnis	3'352'700.00	3'152'700.00 200'000.00	3'164'775.16	2'852'332.98 312'442.18	3'461'200.00	2'941'200.00 520'000.00
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG						
Nettoergebnis	4'600.00	4'600.00	4'749.80	4'749.80	8'700.00	8'700.00
1 Legislative						
Legislative	4'600.00		4'749.80		8'700.00	
2 BILDUNG						
Nettoergebnis	3'207'200.00	2'190'000.00 2'988'200.00	3'131'768.35	244'162.61 2'887'605.74	3'379'000.00	256'000.00 3'123'000.00
21 Obligatorische Schule						
Eingangsstufe	3'207'200.00	2'190'000.00	3'131'768.35	244'162.61	3'379'000.00	256'000.00
Primarstufe	379'600.00		339'539.75		408'800.00	
Schulliegenschaften	1'678'300.00	82'500.00	1'658'017.50	109'886.45	1'776'800.00	134'000.00
Tagesbetreuung	605'000.00	10'000.00	608'810.55	9'069.00	629'900.00	6'500.00
Obligatorische Schule, übriges	164'200.00	126'000.00	161'696.75	125'177.16	175'000.00	115'000.00
	380'100.00	500.00	363'703.80	30.00	388'500.00	500.00
4 GESUNDHEIT						
Nettoergebnis	7'400.00	7'400.00	5'836.10	5'836.10	7'000.00	7'000.00
43 Gesundheitsprävention						
Schulgesundheit	7'400.00		5'836.10		7'000.00	
9 FINANZEN UND STEUERN						
Nettoergebnis	133'500.00	2'933'700.00	22'420.91	2'608'170.37	66'500.00	2'685'200.00
	2'800'200.00		2'585'749.46		2'618'700.00	
91 Steuern						
Steuern	10'000.00	2'880'000.00	4'589.36	1'808'120.72	8'000.00	2'300'000.00
	10'000.00	2'880'000.00	4'589.36	1'808'120.72	8'000.00	2'300'000.00
93 Finanz- und Lastenausgleich						
Finanz- und Lastenausgleich	110'000.00		-9'364.00	676'212.00		330'000.00
	110'000.00		-9'364.00	676'212.00		330'000.00
95 Ertragsanteile						
Ertragsanteile übrige		50'000.00		116'385.55		50'000.00
		50'000.00		116'385.55		50'000.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung						
Zinsen	13'500.00	2'700.00	27'195.55	6'329.50	58'500.00	4'200.00
Finanzvermögen n.a.g.	13'000.00	2'700.00	26'902.85	6'329.50	58'000.00	4'200.00
	500.00		292.70		500.00	

Erfolgsrechnung 1.1.2023 - 31.12.2023

Funktionale Gliederung RE/BU ER Funkt 3stellig
Primarschule Frasnacht

Bezeichnung	Budget 2023		Rechnung 2023		Budget 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97 Rückverteilungen		1'000.00		1'122.60		1'000.00
971 Rückverteilung aus CO2-Abgabe		1'000.00		1'122.60		1'000.00

Investitionsrechnung 1.1.2023 - 31.12.2023

Artengliederung RE/BU IR Arten 6stellig
Primarschule Frasnacht

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Rechnung 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	INVESTITIONSRECHNUNG						
	Nettoergebnis	90'000.00	17'000.00 73'000.00	108'897.15	108'897.15	160'000.00	17'000.00 143'000.00
5	INVESTITIONSAUSGABEN	90'000.00		108'897.15		160'000.00	
50	Sachanlagen	90'000.00		108'897.15		160'000.00	
506.1	Technische Gebäudeeinrichtungen	90'000.00		108'897.15		160'000.00	
5061.00	Technische Gebäudeeinrichtungen	90'000.00		108'897.15		160'000.00	
6	INVESTITIONSEINNAHMEN		17'000.00		108'897.15		17'000.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		17'000.00				17'000.00
631	Kanton und Konkordate		17'000.00				17'000.00
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton		17'000.00				17'000.00
69	Übertrag an Bilanz				108'897.15		
690	Aktivierung				108'897.15		
6900.00	Aktivierung				108'897.15		

Erfolgsrechnung 1.1.2023 - 31.12.2023

Artengliederung RE/BU ER Arten 4stellig
Primarschule Frasnacht

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Rechnung 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG						
	Nettoergebnis	3'352'700.00	3'152'700.00 200'000.00	3'164'775.16	2'852'332.98 312'442.18	3'461'200.00	2'941'200.00 520'000.00
3	AUFWAND	3'352'700.00		3'164'775.16		3'461'200.00	
30	Personalaufwand	2'353'450.00		2'326'228.80		2'512'350.00	
300	Behörden und Kommissionen	62'600.00		58'480.05		63'600.00	
3000	Entsch. Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Kommiss.	62'600.00		58'480.05		63'600.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	417'700.00		420'528.85		448'400.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	417'700.00		420'528.85		448'400.00	
302	Löhne des Lehrpersonals	1'451'500.00		1'417'323.40		1'531'900.00	
3020	Löhne des Lehrpersonals	1'451'500.00		1'417'323.40		1'531'900.00	
304	Zulagen	21'000.00		20'253.65		21'500.00	
3040	Kantonale Familienzulage	21'000.00		20'253.65		21'500.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	371'450.00		376'358.75		402'450.00	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	155'900.00		154'158.50		164'900.00	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	173'000.00		179'320.55		191'700.00	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'350.00		14'918.90		16'050.00	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	28'200.00		27'960.80		29'800.00	
309	Übriger Personalaufwand	29'200.00		33'284.10		44'500.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'100.00		19'436.85		26'800.00	
3099	Übriger Personalaufwand	14'100.00		13'847.25		17'700.00	
31	Sachaufwand	573'650.00		514'868.41		581'750.00	
310	Material- und Warenaufwand	83'350.00		87'693.00		87'500.00	
3100	Büromaterial	1'400.00		1'229.00		1'450.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'450.00		7'924.95		8'150.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'274.15		3'300.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00		2'425.85		2'500.00	
3104	Lehrmittel	49'000.00		57'188.50		57'000.00	
3105	Lebensmittel	15'000.00		11'502.90		12'000.00	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	3'000.00		4'147.65		3'100.00	

Erfolgsrechnung 1.1.2023 - 31.12.2023

Artengliederung RE/BU ER Arten 4stellig
Primarschule Frasnacht

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Rechnung 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Nicht aktivierbare Anlagen	103'500.00		75'248.85		90'150.00	
3110	Anschaffung Raumausstattung	10'600.00		4'754.65		6'650.00	
3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, W..	16'000.00		11'008.70		15'500.00	
3113	Anschaffung Hardware	47'900.00		28'353.35		60'000.00	
3118	Anschaffung von immateriellen Anlagen	29'000.00		31'132.15		8'000.00	
312	Versorgung und Entsorgung	25'000.00		38'467.95		25'000.00	
3120	Versorgung und Entsorgung	25'000.00		38'467.95		25'000.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	89'800.00		88'203.20		103'300.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	24'800.00		24'682.95		24'400.00	
3132	Honorare	41'500.00		42'633.30		55'800.00	
3134	Sachversicherungsprämien, Haftpflichtversicherungen	18'000.00		16'688.70		18'000.00	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'500.00		4'198.25		5'100.00	
314	Baulicher Unterhalt	150'000.00		132'710.60		165'000.00	
3140	Unterhalt an Grundstücken	50'000.00		39'234.20		55'000.00	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100'000.00		93'476.40		110'000.00	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	27'000.00		20'257.65		22'000.00	
3151	Unterhalt Apparate, Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	5'000.00		1'802.15		2'000.00	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	22'000.00		18'455.50		20'000.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	16'700.00		10'195.25		18'900.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'500.00		2'940.00		3'500.00	
3163	Software-Lizenzen	13'200.00		7'255.25		18'900.00	
317	Spesenentschädigung	59'300.00		49'971.55		52'700.00	
3170	Reisekosten und Spesen	12'300.00		11'727.45		13'200.00	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	47'000.00		38'244.10		39'500.00	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'000.00		4'589.36		8'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		4'589.36		8'000.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	9'000.00		7'531.00		9'200.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	9'000.00		7'531.00		9'200.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	240'000.00		250'000.00		250'000.00	
330	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	240'000.00		250'000.00		250'000.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	240'000.00		250'000.00		250'000.00	

Erfolgsrechnung 1.1.2023 - 31.12.2023

Artengliederung RE/BU ER Arten 4stellig
Primarschule Frasnacht

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Rechnung 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Finanzaufwand	13'000.00		26'902.85		58'000.00	
340	Zinsaufwand	13'000.00		26'902.85		58'000.00	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					1'000.00	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	13'000.00		26'902.85		57'000.00	
36	Transferaufwand	172'600.00		46'775.10		59'100.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	48'000.00		41'829.50		44'000.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden	48'000.00		41'829.50		44'000.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	110'000.00		-9'364.00			
3621	Gemeindebeitrag an kantonalen Finanzausgleich	110'000.00		-9'364.00			
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	14'600.00		14'309.60		15'100.00	
3632	Beiträge an Gemeinden	10'300.00		9'993.60		10'800.00	
3636	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	4'300.00		4'316.00		4'300.00	
4	ERTRAG		3'152'700.00		2'852'332.98		2'941'200.00
40	Fiskalertrag		2'880'000.00		1'808'120.72		2'300'000.00
400	Direkte Steuern natürliche Personen		2'000'000.00		1'848'877.02		1'810'000.00
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'770'000.00		1'626'491.83		1'580'000.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		150'000.00		182'042.29		150'000.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen		80'000.00		40'342.90		80'000.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		880'000.00		-40'756.30		490'000.00
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		880'000.00		-40'756.30		490'000.00
42	Entgelte		149'000.00		146'002.66		131'000.00
423	Schul- und Kursgelder		72'000.00		82'766.41		81'000.00
4231	Kursgelder		72'000.00		82'766.41		81'000.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'500.00		3'805.00		4'000.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'500.00		3'805.00		4'000.00
426	Rückerstattungen		69'500.00		59'431.25		46'000.00
4260	Rückerstattungen Dritter		69'500.00		59'431.25		46'000.00

Erfolgsrechnung 1.1.2023 - 31.12.2023

Artengliederung RE/BU ER Arten 4stellig
Primarschule Frasnacht

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Rechnung 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag		2'700.00		6'329.50		4'200.00
440	Zinsertrag		2'700.00		6'329.50		4'200.00
4401	Verzugszinsen		2'700.00		-3'583.55		2'700.00
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen				9'913.05		1'500.00
46	Transferertrag		121'000.00		891'880.10		506'000.00
460	Ertragsanteile		50'000.00		116'385.55		50'000.00
4601	Grundstückgewinnsteuern		50'000.00		116'385.55		50'000.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		70'000.00		774'371.95		455'000.00
4621.5	Finanzausgleich des Kantons				676'212.00		330'000.00
4621.6	Direktzahlungen von Kanton		70'000.00		98'159.95		125'000.00
469	Übriger Transferertrag		1'000.00		1'122.60		1'000.00
4699	Rückverteilungen		1'000.00		1'122.60		1'000.00

Geldflussrechnung - Indirekte Methode	2022	2023
Schulbetrieb		
Jahresergebnis	185'502	-312'442
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	240'000	250'000
+ Realisierte Kursverluste FV	1	-
+ Zusätzliche Abschreibungen	-	-
+ Abtragung Bilanzfehlbetrag	-	-
- Realisierte Gewinne FV	-	-
+ Entnahmen Baufolgekosten	-	-
- Auflösung kum. zus. Abschreibungen	-	-
+/- Wertberichtigungen Anlagen FV	-	-
+ Abnahme Guthaben	-77'376	75'865
- Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzung	25'550	-678'894
+/- Veränderung Langfristige Forderungen	-	-
+/- Veränderung Forderungen Spezialfinanzierungen im FK	-	-
+ Zunahme Laufende Verpflichtungen	36'300	28'820
- Abnahme Passive Rechnungsabgrenzung	-83'607	-124'054
+/- Veränderung Rückstellungen	-	-
+/- Veränderung Fonds im Eigenkapital	-	-
+/- Veränderung Rücklagen Globalbudgetbereiche	-	-
+/- Veränderung Vorfinanzierungen allg. Haushalt	-	-
+/- Veränderung Neubewertungsreserven Finanzvermögen	-	-
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	326'371	-760'705
Investitionstätigkeit		
Nettoinvestition	-197'559	-108'897
- Entnahmen Baufolgekosten	-	-
+/- Veränderung Darlehen/Beteiligungen/Investitionsbeiträge	-	-
+/- Veränderung Rückstellungen der Investitionsrechnung	-	-
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-197'559	-108'897
Anlagetätigkeit FV		
+ Abnahme kurzfristige Finanzanlagen FV	-1'000'000	1'000'000
+/- Veränderung Vorräte und angefangene Arbeiten	-	-
+/- Veränderung Finanzanlagen FV	-1	-
+/- Veränderung Sachanlagen FV	-	-
- Realisierte Kursverluste FV	1	-
+ Realisierte Gewinne FV	-	-
+/- Wertberichtigungen Anlagen FV	-	-
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen	-1'000'000	1'000'000
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	-1'197'559	891'103
Finanzierungstätigkeit		
+/- Veränderung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-	-
- Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	-	-500'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-	-500'000
Abnahme Fonds Flüssige Mittel	-871'188	-369'603

Budget 2024

Erläuterungen zum Budget

Das Budget 2024 erhöht sich gegenüber dem Budget 2023 um **CHF +320'000**.

Die wichtigsten Abweichungen gegenüber dem Budget 2023 sind wie folgt:

Sachgruppe	Abweichung	Begründung
30 Personalaufwand	Mehraufwand CHF +158'900	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Stufenanstieg Lehrer / Erhöhung Lohnband KiGa CHF +80'400 ▪ Höhere Arbeitgeberbeiträge w/höhere Lohnkosten CHF +31'500 ▪ Stufenanstieg Verwaltung CHF +27'500 (inkl. Lehrstelle und Aufstockung Sekretariat +10% ab 1.8.23) ▪ Übriger Personalaufwand CHF +15'300 insb. Weiterbildung ▪ Wegfall Rückerstattungen CHF +3'200 ▪ Behörde CHF +1'000
31 Sachaufwand	Mehraufwand CHF +8'100	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Dienstleistung und Honorare (Förderangebote) CHF +13'500 ▪ Anschaffung Hardware CHF +12'100 ▪ Unterhalt Hochbauten CHF +10'000 ▪ Unterhalt Grundstücke CHF +5'000 ▪ Material- und Warenaufwand (inkl. Lehrmittel) CHF +4'200 ▪ Softwarelizenzen / Mieten CHF +2'200 ▪ Wegfall Digitalisierungsprojekte CHF -21'000 ▪ Schulanlässe, Projekte, Lager CHF -6'600 ▪ Unterhalt Informatik und Maschinen CHF -5'000 ▪ Anschaffungen Maschinen, Geräte CHF -4'500 ▪ Wertberichtigung auf Steuerforderungen CHF -1'800
33 Abschreibungen	Mehraufwand CHF +10'000	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Abschreibung PV-Anlagen CHF +10'000
34 Finanzaufwand	Mehraufwand CHF +45'000	<ul style="list-style-type: none"> ▪ höhere Zinskosten bei 2.5 Mio. Festhypothek CHF +45'000
36 Transferaufwand	Minderaufwand CHF -113'500	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Wegfall Beitragszahlung an Kanton CHF -110'000 ▪ Honorare externe Psychomotorik/Logopädie CHF -4'000 ▪ Beiträge an Gemeinde CHF +500
40 Fiskalertrag	Minderertrag CHF -580'000	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Direkte Steuern juristische Personen CHF -390'000 ▪ Direkte Steuern natürliche Personen CHF -190'000
42 Entgelte	Minderertrag CHF -18'000	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Defizitbeteiligung Stadt Arbon / Bund für SEB CHF -21'000 ▪ Hallenvermietung CHF -3'500 ▪ Rückerstattungen Dritter CHF -2'500 ▪ Tagesbetreuung (SEB) CHF +9'000
44 Finanzertrag	Mehrertrag CHF +1'500	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Zinsen aus kurzfristiger Festgeldanlage CHF +1'500
46 Transferertrag	Mehrertrag CHF +385'000	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Finanzausgleich vom Kanton CHF +330'000 ▪ Kantonsbeitrag an integrative Sonderschulung CHF +55'000

Antrag zur Genehmigung des Budgets durch die Stimmbürger

Die Schulbehörde beantragt

1. das Budget 2024 wie folgt **zu genehmigen**:

Erfolgsrechnung	Aufwand	3'461'200.00
	Ertrag (Steuerfuss 64%)	2'941'200.00
	Aufwandüberschuss (Verlust)	520'000.00

Investitionsrechnung	Ausgaben	160'000.00
	- Investition in Klimageräte (Nutzung der Photovoltaik)	160'000.00
	Einnahmen (Subventionen)	17'000.00
	- Subventionen PV Anlage	17'000.00
	Nettoinvestition	143'000.00

2. den Steuerfuss gleichbleibend **bei 64% zu belassen**.

Finanzplan 2025-2029

Primarschulgemeinde Frasnacht

erstellt am: 10.02.2024

Erfolgsrechnung (CHF in 1'000)		Rechnung	Rechnung	Budget	Finanzplan				
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Betrieblicher Aufwand									
30 Personalaufwand	1	2'174	2'326	2'512	2'462	2'487	2'513	2'538	2'564
31 Sachaufwand	1	593	515	582	531	540	549	558	567
33 Abschreibungen		240	250	250	250	250	250	250	250
35 Einlagen Fonds EK		0	0	0	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	2	64	47	59	187	258	298	302	308
39 Interne Verrechnungen		0	0	0	0	0	0	0	0
Betrieblicher Ertrag									
40 Fiskalertrag		2'961	1'808	2'300	2'860	3'002	3'062	3'124	3'186
42 Entgelte		145	146	131	131	131	131	131	131
43 Verschiedene Erträge		0	0	0	0	0	0	0	0
45 Entnahmen Fonds EK		0	0	0	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	2	159	892	506	176	176	176	176	176
49 Interne Verrechnungen		0	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		194	-292	-466	-264	-225	-240	-217	-196
34 Finanzaufwand		10	27	58	57	57	54	51	47
44 Finanzertrag		1	6	4	4	4	4	4	4
Ergebnis aus Finanzierung		-9	-21	-54	-53	-53	-50	-46	-43
Operatives Ergebnis		186	-312	-520	-316	-278	-290	-264	-240
38 Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag		0	0	0	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		186	-312	-520	-316	-278	-290	-264	-240
in Steuerprozenten		4.0%	-10.9%	-14.5%	-7.7%	-6.4%	-6.5%	-5.8%	-5.2%

Investitionsrechnung (CHF in 1'000)		Rechnung	Rechnung	Budget	Finanzplan				
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ausgaben		204	109	160	0	0	0	0	0
Einnahmen		6	0	17	0	0	0	0	0
Nettoinvestition		198	109	143	0	0	0	0	0

Bilanz per 31.12. (CHF in 1'000)		Rechnung	Rechnung	Budget	Finanzplan				
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Verwaltungsvermögen (14)		5'498	5'357	5'250	5'000	4'750	4'500	4'250	4'000
langfristige Finanzverbindlichkeiten (206)		5'000	4'500	4'500	4'500	4'250	4'000	3'750	3'500
Eigenkapital (29)		2'330	2'018	1'498	1'181	903	614	350	110
davon Fonds/Vorfinanzierungen (291/293)		0	0	0	0	0	0	0	0
davon restliches EK (292/296/298/2999)		2'145	2'330	2'018	1'498	1'181	903	614	350
davon Jahresergebnis (2990)		186	-312	-520	-316	-278	-290	-264	-240

Bemerkungen

- Einsparungen aufgrund tieferem Schülerbestand im Personal- und Sachaufwand ab 2025
- ab 2025 wieder Beitragszahler in den Finanzausgleich, davor Beitragsempfänger
- Steuerkraft geht auf Vorjahr Niveau zurück unter anderem w/Gewerbepark Brunnenwies
- Steuerfusserhöhung voraussichtlich ab 2025 unumgänglich

Parameter		Rechnung	Rechnung	Budget	Finanzplan				
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Steuerkraft (einfache Steuer) (CHF in 1'000)		4'597	2'857	3'594	4'133	4'339	4'426	4'515	4'605
Veränderung Steuerkraft	3		-37.9%	25.8%	15.0%	5.0%	2.0%	2.0%	2.0%
Steuerfuss effektiv	4	64%	64%	64%	69%	69%	69%	69%	69%
Steuerfuss notwendig		60%	75%	78%	77%	75%	76%	75%	74%
Lohnanpassung Verwaltungspersonal					1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Lohnanpassung Lehrpersonal					1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Teuerung Sachaufwand					1.5%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%
Kapitalkosten (Zinssatz)					1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%
Anzahl Schüler (Durchschnitt RJ)		149.5	150.0	144.0	132.5	125.0	119.0	121.0	122.5

Kennzahlen		Rechnung	Rechnung	Budget	Finanzplan				
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Eigenkapitalquote (zu operativem Aufwand)		75.6%	63.8%	43.3%	33.9%	25.1%	16.8%	9.5%	3.0%
Nettoverschuldungsquotient		107.3%	133.9%	142.7%	139.8%	137.2%	137.6%	135.4%	132.4%
Zinsbelastungsanteil		0.3%	0.7%	1.8%	1.7%	1.6%	1.5%	1.4%	1.2%
Zinsbelastungsrisiko		7.7%	7.9%	7.6%	7.1%	6.4%	5.9%	5.5%	5.0%
Aufwanddeckung		-	-	85.0%	90.9%	92.3%	92.1%	92.9%	93.6%

**Projekt Pumtrack Öffentliche Urkunde über Personaldienstbarkeit
Erteilung Benutzungsrecht an die Stadt Arbon**



ÖFFENTLICHE URKUNDE

über

Personaldienstbarkeit

betreffend

Benutzungsrecht an Teilfläche

Grundbuchamt Arbon
9320 Arbon



Errichtung Personaldienstbarkeit

Die **Primarschulgemeinde Frasnacht**, Imbersbachweg 6, 9320 Frasnacht

UID: CHE-334.198.491

vertreten durch *

als Eigentümerin der Liegenschaft Nr. 5661 Grundbuch Arbon

und

die **Politische Gemeinde Arbon**, Stadthaus, 9320 Arbon

UID: CHE-115.081.491

vertreten durch den Stadtpräsidenten René Walther und die Stadtschreiberin Alexandra Wyprächtiger

als Berechtigte

errichten folgende Dienstbarkeit:

Benützungsrecht an Teilfläche

Die jeweiligen Eigentümer der

Liegenschaft Nr. 5661 Grundbuch Arbon

räumen hiermit der

Politischen Gemeinde Arbon, Stadthaus, 9320 Arbon

UID: CHE-115.081.491

ein Benützungsrecht gemäss den nachfolgenden Bestimmungen ein.

Zweck

Dieses Benützungsrecht dient zur Erstellung und Instandhaltung eines Pumptracks mit dazugehörigen Anlagen.



Inhalt und Lage

Mit dieser Dienstbarkeit haben die Berechtigten das Recht, einen Pumptrack mit dazugehörigen Anlagen auf der belasteten Liegenschaft ausschliesslich und unentgeltlich zu erstellen und instand zu halten.

Die Teilfläche ist im beiliegendem Plan weiss und gelb eingezeichnet. Der Plan wird unterschriftlich anerkannt und bildet einen Bestandteil dieser Dienstbarkeit.

Unterhalt und Erneuerung

Die Kosten für bauliche Instandhaltungsmassnahmen des Pumptracks werden vollumfänglich von der Politischen Gemeinde Arbon getragen.

Die Kosten für Unterhaltsmassnahmen der WC-Anlage werden vollumfänglich von der Politischen Gemeinde Arbon getragen.

Die Kosten für Pflege und Instandhaltungsmassnahmen der Anlage (wie z.B. Grünpflege, Anlage säubern, Abfallmanagement etc.) werden vollumfänglich von der Primarschulgemeinde Frasnacht getragen.

Dauer und Übertragbarkeit

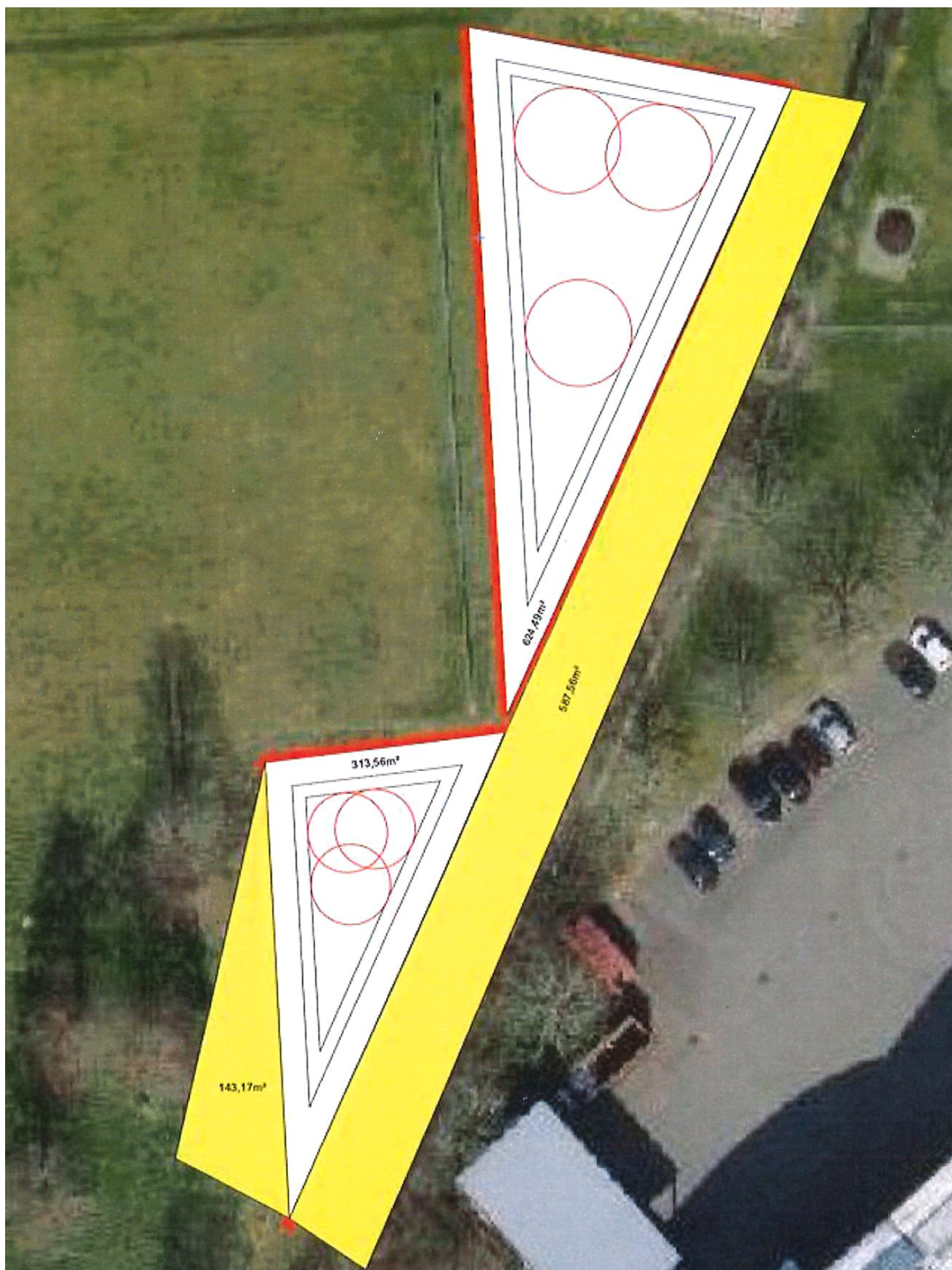
Dieses Benützungsrecht ist auf eine Dauer von 30 Jahren begrenzt und weder übertragbar noch vererblich.

Weitere Bestimmungen

1. Die Einräumung dieser Dienstbarkeit erfolgt entschädigungslos.
2. Nach Ablauf von 30 Jahren wird der Pumptrack auf Kosten der Politischen Gemeinde Arbon zurückgebaut.
3. Im Übrigen finden die Bestimmungen des Schweizerischen Zivilgesetzbuches über die Personal- und Grunddienstbarkeiten Anwendung.
4. Die Grundbuchgebühren bezahlen die Parteien je zur Hälfte.

Dieses Benützungsrecht ist als Personaldienstbarkeit im Grundbuch einzutragen und geht den bestehenden Rechten im Range nach.

Projekt Pumprack – Situation



Protokoll

Primarschulgemeinde Frasnacht

Ordentliche Schulgemeindeversammlung

vom 21. März 2023, 20.00 Uhr – 21.00 Uhr, Aula, Primarschule Frasnacht

Vorsitz

Daniel Leu, Schulpräsident

Traktanden

1. Appell
2. Wahl von zwei Stimmenzählern
3. Genehmigung des Protokolls der ordentlichen Schulgemeindeversammlung vom 28. März 2022
4. Jahresrechnung 2022
5. Budget, Finanzplan und Steuerfuss 2023
6. Rücktritt Fabrice Zwygart, Mitglied der Rechnungsprüfungskommission
7. Neuorganisation Rechnungsprüfungskommission und Änderung der Gemeindeordnung
8. Vorstellung umgesetzter energetischer Optimierungen
9. Informationen – Rückblick 2022 / Ausblick 2023
10. Umfrage
11. Verabschiedung
12. Imbiss

1. Appell

Der Präsident Daniel Leu begrüsst alle anwesenden Stimmbürgerinnen und Stimmbürger, alle anwesenden Eltern und Gäste. Speziell begrüsst er die Schulleiterin Regina Slongo.

Der Präsident stellt fest, dass die Einladungen und Stimmausweise rechtzeitig versandt wurden. Darin enthalten sind:

- Jahresrechnung 2022 / Budget 2023
- Bericht der Rechnungsprüfungskommission
- Protokoll der ordentlichen Schulgemeindeversammlung vom 28. März 2022

Gemäss Auszählung sind 36 Stimmberechtigte anwesend sowie 17 Gäste, die nicht stimmberechtigt sind.

Das absolute Mehr beträgt 19 Stimmen.

Es werden keine Einwände gegen die Stimmberechtigung von anwesenden Personen und gegen die Traktandenliste erhoben.

2. Wahl von zwei Stimmenzählern

Es werden zwei Stimmenzähler/-innen bestimmt. Der Präsident schlägt Ernst Walser und Véronique Brunett vor. Sie werden durch die Anwesenden einstimmig gewählt.

3. Genehmigung des Protokolls der ordentlichen Schulgemeindeversammlung vom 28. März 2022

Eine Diskussion wird nicht verlangt. Das Protokoll wird ohne Gegenstimme genehmigt und der Aktuarin, Bettina Bühler, verdankt.

4. Jahresrechnung 2022

D. Leu leitet den Finanzteil ein. Der Budgetprozess für das Jahr 2022 war nicht ganz einfach und auch mit einigen Fragezeichen behaftet. Zwar standen die Zeichen nach der Covid Pandemie gut und es sah danach aus, als könnte nun endlich wieder zurück zur Normalität gekehrt werden. Einige Einflussgrössen aus dieser Pandemie waren jedoch nur schwer vorhersehbar und insbesondere die Steuererträge schwierig abschätzbar. Umso mehr freut sich D. Leu, an dieser Versammlung einen deutlich besseren Abschluss als budgetiert präsentieren zu können.

D. Leu erteilt nun dem Finanzverantwortlichen, D. Fitzi, das Wort, welcher die Rechnung 2022 präsentiert.

D. Fitzi geht eingangs auf die wichtigsten Finanzkennzahlen des Jahres 2022 ein. Die Primarschule Frasnacht verfügte per Abschluss 2022 über ein Eigenkapital von CHF 2.3 Mio. Die Zunahme um CHF 200'000 ist durch den entstandenen Gewinn begründet. Das Ziel der Eigenkapitalreduktion wird dadurch um ein weiteres Jahr verzögert. Der Steuersatz der Schule Frasnacht ist bei 64% festgelegt und soll im laufenden Jahr unverändert bleiben. Ein Steuersatz von 64% entspricht dem Normsteuerfuss für Primarschulgemeinden. Die Steuerkraft beträgt bei 100% CHF 4.6 Mio. Ein Steuerprozent entspricht somit CHF 46'000.

Durch hohe Steuereinnahmen wird ein Gewinn von CHF 185'502 erzielt. Die aktuelle Schülerzahl liegt bei 150 und ist der wichtigste Parameter für den Fortbestand der Primarschule Frasnacht. Die Schulden belaufen sich derzeit auf CHF 5 Mio. und sollen in diesem Jahr um CHF 1 Mio. reduziert werden.

D. Fitzi geht nun näher auf die Erfolgsrechnung ein. Die Primarschule Frasnacht weist per Ende 2022 einen Aufwand von CHF 3'080'722 bei Einnahmen von CHF 3'266'224 aus. Dies entspricht einem Ertragsüberschuss von CHF 185'502. Bei einem budgetierten Verlust von CHF 320'000 ergibt dies eine positive Budgetabweichung von rund CHF +505'502. Das Budget wurde mehrheitlich eingehalten. Die grossen Abweichungen sind in der Position Finanzen und Steuern auszumachen.

D. Fitzi äussert sich nun detaillierter zu den 3 grössten Budgetabweichungen.

Der Transferaufwand liegt bei CHF -93'900 tiefer. Dies ist auf eine zu hohe Abgrenzung der Beitragszahlungen im Vorjahr zurückzuführen. Da die definitiven Parameter jeweils erst im Folgejahr bekannt sind, kann die Abgrenzung jeweils nur geschätzt werden.

Der viel höher als budgetierte Fiskalertrag von CHF +361'400 ist vor allem auf den hohen Steuereingang bei den juristischen Personen von rund CHF 274'700 zurückzuführen. Bei den privaten Personen ist ein höherer Eingang von CHF 86'700 zu verzeichnen. Das Steuerbudget wurde zwar gegenüber 2021 um CHF +250'000 erhöht, dass es so stark ausfällt, war jedoch nicht absehbar.

Weiter führen höhere Grundstückgewinnsteuern von CHF 30'000 und ein höherer Kantonsbeitrag an unsere Integrative Beschulung zu einem Transferertrag von CHF +43'100.

D. Fitzi fasst zusammen: Massiv höhere Steuereinnahmen inklusive Grundstückgewinnsteuern und tiefere Aufwände für Beitragsleistungen führen zu der positiven Budgetabweichung von rund 505'000

Nun geht D. Fitzi näher auf die Investitionsrechnung ein.

Die letzten Zahlungen zum Ergänzungsbau konnten ausgelöst und somit der Baukredit definitiv abgeschlossen werden. Die Baukosten belaufen sich definitiv auf rund CHF +120'000 über dem Baukredit, was einer Abweichung von 2.3% entspricht und unter der Prognose des Vorjahres von CHF 150'000 liegt. Unter Berücksichtigung der schweizweit stark angestiegenen Baukosten entspricht dies einem sehr guten Abschluss. Die Bauabrechnung und deren Abweichungen wurden bereits an der Schulgemeindeversammlung 2022 erläutert.

Durch Lieferverzögerungen wird die Installation der Photovoltaik-Anlage erst im Frühjahr 2023 realisiert. Eine erste Akontozahlung über CHF 61'630 wurde bereits 2022 getätigt.

Der Umbau des Teamzimmers konnte mit CHF 41'700 abgeschlossen werden. Da der Betrag unterhalb der Aktivierungsgrenze von CHF 50'000 liegt, wurde der Kredit in der Investitionsrechnung sistiert und die Zahlungen über die Erfolgsrechnung abgewickelt. Wie vorgängig aufgezeigt, schliesst der Sachaufwand (Gebäudeunterhalt) trotz dieser Umbuchung CHF 29'300 unterhalb des Budgets.

Die Steuerkraft ist gegenüber dem Vorjahr nochmals leicht angestiegen und liegt bei 100 Steuerprozent bei rekordhohen CHF 4.6 Mio, wird aber im 2023 voraussichtlich zurückgehen. Die jährlich durchschnittliche Schülerzahl liegt weiterhin bei 150 und wird sich plus/minus in diesem Bereich bewegen.

Nun erläutert D. Fitzi die Entwicklung des Steuerfusses. Die höhere Steuerkraft führt zu höheren Steuereinnahmen. Die Steuereinnahmen liegen bei rund CHF 2.961 Mio. Der Steuerfuss ist aktuell bei 64 Steuerprozent. Der Anteil an juristischen Personen beträgt in

Frasnacht aktuell 37%, was rund CHF 1.085 Mio. entspricht. Dieser Anteil ist im vergangenen Jahr leicht zurück gegangen. Die Steuereinnahmen sind aber weiterhin stark abhängig vom Geschäftsgang der Industrie.

Bestandesrechnung per 31.12.2022

Die Bilanzsumme von rund 7.5 Mio. hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht wesentlich verändert. Der Abgang in den flüssigen Mitteln von CHF -871'188 widerspiegelt sich in den kurzfristigen Anlagen. Im September 2022 wurden CHF 1 Mio. Festgeld auf 6 Monate zu 0.61% abgeschlossen. Das Festgeld wird bis Herbst 2023 nochmals verlängert und im Anschluss zur Kreditreduktion verwendet. Folglich werden sich die Schulden von CHF 5 Mio. auf CHF 4 Mio. reduzieren. Der Ertragsüberschuss von CHF 185'503 wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Somit wird das Eigenkapital CHF 2.3 Mio. betragen.

Nun übernimmt der Präsident D. Leu das Wort.

Abstimmung über Jahresrechnung 2022 und Bericht der Rechnungsprüfungskommission

Auf ein Vorlesen des Berichtes der RPK wird verzichtet.

Die Jahresrechnung 2022 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 185'502.08 und deren Einlage ins zweckfreie Eigenkapital, der Bericht der Rechnungsprüfungskommission und die Investitionsrechnung 2022 von D. Fitzi werden ohne Gegenstimme angenommen.

D. Leu dankt D. Fitzi und B. Rickenbach für die korrekte Rechnungsführung und die grosse Arbeit. Ebenso bedankt er sich bei F. Zwygart, R. Zürcher und J. Romano von der Rechnungsprüfungskommission für die Durchführung der Revision der Jahresrechnung.

5. Budget, Finanzplan und Steuerfuss 2023

Im Anschluss an die Abstimmung übernimmt D. Fitzi erneut das Wort.

Das Budget 2023 präsentiert einen Verlust von CHF 200'000. Dies bei Aufwendungen von CHF 3'352'700 und Erträgen von CHF 3'152'700. D. Fitzi geht nun auf die einzelnen Abweichungen des laufenden Jahres ein und zeigt die langfristige Entwicklung im Finanzplan.

Die Abweichung gegenüber dem Budget 2022 beträgt CHF -120'000. Kostenseitig steigen die Personalkosten um CHF +195'700. Dies beinhaltet einerseits den jährlichen Stufenanstieg der Lehrpersonen, den Teuerungsausgleich sowie den Ausbau der Sozialpädagogik, weitere Unterstützung durch Unterrichtsassistenz und Deutsch als Zweitsprache. Weiter erfolgt eine Aufstockung der erfolgreich etablierten Tagesbetreuung von 5% inkl. Lehrlingsausbildung. Zudem wird das Sekretariat ab Sommer um 20% aufgestockt, um zukünftig eine Stellvertretung gewährleisten zu können und zur Entlastung der Schulleitung und Schulverwaltung.

Der tiefere Sachaufwand von CHF +48'400 beinhaltet insbesondere rund CHF 70'000 tiefere Unterhaltskosten. Dies, da wir sehr viel im vergangenen Jahr umgesetzt haben. Im Rahmen der PV-Anlagen werden zwei E-Auto-Ladestationen realisiert. In der Küche des Mehrzweckgebäudes muss der alte Industriegeschirrspüler ersetzt werden. Zudem wird eine Gebäudezustandsanalyse in Auftrag gegeben, um den Gebäudeunterhalt über die nächsten Jahre bestmöglich planen zu können. Unter anderem investieren wir weiter in die

Digitalisierung der Schulverwaltung sowie in neue Laptops für unsere Schülerinnen und Schüler.

Auf der Ertragsseite werden die Steuereinnahmen um CHF +280'000 gegenüber dem Vorjahresbudget angepasst. Die Gesamteinnahmen von CHF 2.88 Mio. sind jedoch weiterhin rund CHF 80'000 tiefer als effektiv im Jahr 2022 eingenommen. Basis dabei ist das Steuerjahr 2022, welches voraussichtlich nochmals sehr positiv ausfallen wird.

Zusammenfassend wird im Budget 2023 mit einer Zunahme der Personalkosten gerechnet, wobei diese durch den tieferen Sachaufwand und insbesondere durch höhere Steuern aufgefangen werden. Das Gesamtbudget reduziert sich gegenüber Vorjahr um CHF -120'000.

D. Fitzi geht nun auf die Investitionsrechnung 2023 ein. In der Investitionsrechnung sind CHF 90'000 für die Photovoltaik-Anlage budgetiert, wovon CHF 17'000 durch Förder- und Unterstützungsgelder rückerstattet werden. Durch eine Verzögerung wird die Installation der Photovoltaikanlage anstatt wie geplant im Jahr 2022 im April 2023 realisiert. Im Rahmen der Kompetenzen der Schulbehörde, wurde die Anlage gegenüber dem Antrag 2022 auf rund CHF 150'000 aufgestockt.

Finanzplan 2024 - 2028

D. Fitzi präsentiert den Finanzplan über die nächsten 5 Jahre. Der Finanzplan basiert auf der Rechnung 2022 und dem Budget 2023. Die aufgezeigten Verluste von rund CHF 220'000 über die nächsten 5 Jahre dienen dem strategischen Abbau des Eigenkapitals. Bei aktuell CHF 5 Mio. Schulden werden bei + 1% Zinserhöhung jährliche Mehrkosten von CHF 50'000 entstehen. Somit resultiert eine grössere Abhängigkeit von der Zinsentwicklung.

Es wird ein Eigenkapital von unter CHF 1 Mio. angestrebt, was einer vernünftigen Eigenkapitalquote von rund 28% entspricht. Trotz zunehmender Steuerkraft zeigt die Entwicklung über die kommenden Jahre einen notwendigen Steuerfuss von 68-69 Steuerprozent. Der Steuerfuss wird, wie bereits im Vorjahr erläutert, bei 64 % belassen, bis das Eigenkapital auf CHF 1 Mio. reduziert werden konnte. Um der Zinsabhängigkeit entgegenzuwirken, sollen die Schulden über die nächsten 5 Jahre um CHF 2 Mio. reduziert werden.

Abstimmung über Budget 2023 und Steuerfuss gleichbleibend bei 64%

Das Budget und der Steuerfuss von 64% werden ohne Gegenstimme angenommen.

Der Präsident D. Leu bedankt sich bei allen Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern für das entgegengebrachte Vertrauen und dankt D. Fitzi für seine Arbeit.

6. Rücktritt Fabrice Zwygart, Mitglied der Rechnungsprüfungskommission

F. Zwygart verstärkte das Team der Rechnungsprüfungskommission seit 8 Jahren. Die Primarschule Frasnacht hat die Zusammenarbeit mit F. Zwygart sehr geschätzt und bedauert seinen Rücktritt aus der Rechnungsprüfungskommission. D. Leu bedankt sich im Namen der Schulbehörde mit einem Präsent bei F. Zwygart für seine geleistete Arbeit und die grosse Unterstützung.

7. Neuorganisation Rechnungsprüfungskommission und Änderung der Gemeindeordnung

D. Leu führt aus, dass die Struktur der Rechnungsprüfungskommission neu organisiert werden soll. Die Rechnungsprüfungskommission soll mit der Verpflichtung einer anerkannten externen Revisionsstelle verstärkt werden. Neu soll die Kommission aus zwei gewählten Mitgliedern und einer anerkannten externen Revisionsstelle im Auftragsmandat bestehen. Der Auftrag wird in gegenseitiger Absprache von der Schulbehörde erteilt.

Die Organisation der Rechnungsprüfungskommission ist in der Gemeindeordnung der Primarschule Frasnacht festgehalten. Die vorgestellte Änderung verlangt somit eine Anpassung der Gemeindeordnung, bestätigt durch eine Abstimmung des Stimmvolks.

Abstimmung über Änderung in der Gemeindeordnung von neu 2 Mitgliedern in der Rechnungsprüfungskommission und ergänzend der Unterstützung einer externen Revisionsstelle

Die Änderung der Gemeindeordnung wird ohne Gegenstimme angenommen.

D. Leu bedankt sich beim Stimmvolk für die Zustimmung zur vorgestellten Änderung.

8. Vorstellung umgesetzter energetischer Optimierungen

Der Präsident übergibt das Wort an C. Germann.

C. Germann erklärt die ursprüngliche Heizmethode der Primarschule Frasnacht, wie sie bis zur Realisierung des Ergänzungsbaus anzutreffen war. Das Schulhaus wurde in einem Wärmeverbund durch die Gasheizung des Mehrzweckgebäudes gespiesen. Die Beheizung des Kindergartens wurde autonom und ebenfalls durch Gas gewährleistet.

Im Rahmen der Bautätigkeit am Mehrzweckgebäude, wurde eine Wärmepumpe installiert. Ergänzend zur Überbrückung von sehr kalten Wetterperioden, bleibt die Gasheizung bestehen. Die drei Gebäude Schulhaus, Mehrzweckgebäude und neu auch der Kindergarten, konnten zu einem Wärmeverbund zusammengeschlossen werden. Die Gasheizung im Kindergarten wurde demzufolge deinstalliert. Durch den Wechsel vom Beheizen mit Gas auf die Wärmepumpe, konnten die Gaskosten deutlich reduziert werden, die Stromkosten sind jedoch gestiegen. Mit dem Bau der Photovoltaik-Anlage ergibt sich die Möglichkeit zum Eigenverbrauch im Rahmen ZEV (Zusammenschluss Eigenverbrauch). Die beiden Gebäude werden durch eigene Zuleitungen ab dem Mehrzweckgebäude erschlossen. Durch den Zusammenschluss kann der Eigenverbrauch optimiert und die Rentabilität der Anlage gesteigert werden. Verschiedene Möglichkeiten und Tarife zur Einspeisung der überschüssigen Energie sind aktuell in Prüfung.

9. Informationen – Rückblick 2022 / Ausblick 2023

D. Leu freut sich, C. Studer als neue Mitarbeiterin auf dem Sekretariat vorzustellen. C. Studer wird das Sekretariat ab 1. August 2023 mit einem Arbeitspensum von 20% unterstützen.

Rückblick 2022

Nun übernimmt die Schulleiterin R. Slongo das Wort. Erfreulicherweise konnte das Schuljahr 2022/23 ohne Pandemiemaßnahmen gestartet werden. So durften zum Beispiel zahlreiche Grosseltern mit ihren Enkelkindern den gelungenen Adventsanlass im Dezember genießen.

R. Slongo stellt nun die Schulsozialarbeit vor. Bisher verfügte die Primarschule Frasnacht über Schulsozialarbeit auf Abruf. Dieses Modell ist jedoch immer mehr an seine Grenzen gestossen. Mit Frau Judith Rusch konnte per Januar 2023 eine Schulsozialarbeiterin verpflichtet werden.

J. Rusch stellt sich dem Stimmvolk vor. Sie hat Sozialpädagogik studiert und war bereits an mehreren Sonderschulen und Institutionen in diesem Bereich tätig. Primäres Ziel der SSA ist es, den Schülern und Schülerinnen eine positive und erfolgreiche Schulzeit zu ermöglichen. Die SSA findet sich in den Bereichen Prävention, Konfliktklärung, sowie Förderung von Selbst- und Sozialkompetenzen. Als SSA ist J. Rusch direkt erreichbar für die Schüler und Schülerinnen, die Lehrpersonen und die Eltern.

Nun übernimmt R. Slongo wieder das Wort. Im ersten Quartal 2023 durften die Schülerinnen und Schüler der 4. – 6. Klasse eine Woche Skilager in Wildhaus genießen. R. Slongo bedankt sich bei den leitenden Lehrpersonen für die erfolgreiche Durchführung.

Das Lernatelier in den Räumlichkeiten der Bibliothek wurde erweitert. Im quartalsweise besuchten Lernatelier dürfen die Schüler und Schülerinnen in von ihnen gewünschten Bereichen tätig sein.

Die Elternresonanzgruppe (ERG) besteht nun bereits seit sechs Jahren und hat sich bestens etabliert. Die ERG trifft sich jeweils dreimal pro Jahr. Im letzten Jahr standen die drei Themen Schulwegsicherheit, Hausaufgaben und die Rolle der Eltern bei Konfliktsituationen mit Kindern im Fokus. Zum Thema Schulwegsicherheit wird bis im Herbst 2023 ein Aktionsplan erarbeitet. Aus der früheren Hausaufgabenhilfe wurde neu die „Begleitete Arbeitszeit“ welche dreimal pro Woche für alle Schüler und Schülerinnen angeboten wird.

Ausblick 2023

R. Slongo teilt mit, dass das Klassenmusizieren im Jahr 2009 eingeführt wurde und nun nach dieser Zeitspanne per Sommer 2023 eingestellt wird. Neu wird die musikalische Grundschulung eingeführt, welche ein breites Angebot an Musikalischem für die Schüler und Schülerinnen der 1. und 2. Klasse bietet. Ausserdem wird B. Peterli ihre langjährige Tätigkeit als Flötenlehrerin per Ende Schuljahr beenden. Das Angebot des Flötenunterrichts wird ebenfalls eingestellt.

Bereits in Planung ist die Umstellung auf die Schulsoftware Escola, welche das bisherige Lehreroffice per Schuljahr 23/24 ablösen wird. Escola bietet eine Komplettlösung für die Bereiche Schulkommunikation, Unterricht, Schulverwaltung und Schulgänzende Betreuung.

Im Juni wird die Projektwoche „SpielHochVier“ stattfinden. Im Klassenverbund werden die Schüler und Schülerinnen an vier Workshops teilnehmen. Abschluss bildet ein Spielfest an der Schulschlussfeier.

Ein weiteres Projekt ist ein Musical, welches durch die 1.-3. Klasse einstudiert und anhand von zwei Vorstellungen im Juni aufgeführt wird.

R. Slongo stellt dem Stimmvolk die Klasseneinteilung für das Schuljahr 23/24 vor.

10. Umfrage

Es sind keine weiteren Wortmeldungen eingegangen.

11. Verabschiedung

D. Leu schliesst die Versammlung um 21.00 Uhr mit einem Dank an die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger für ihr Vertrauen, welches sie der Schule Frasnacht entgegenbringen.

Zum Schluss spricht der Präsident dem Lehrpersonenteam, der Schulleiterin R. Slongo, dem Team der Schulergänzenden Betreuung, dem Hauswartteam, dem Sekretariat sowie den Behördenkolleginnen und -kollegen seinen Dank aus für ihren Einsatz und ihr Engagement für die Frasnachter Schülerinnen und Schüler. D. Leu bedankt sich ebenfalls beim Stimmvolk und wünscht allen einen schönen Abend. Es werden alle Anwesenden zu einem Imbiss eingeladen.

Der Präsident:



Daniel Leu

Die Aktuarin:



Bettina Bühler

Schulbehörde und Schulleitung inkl. Revision

Präsidium Ergänzend: Vertretung in Schulbehörde Sekundarschulgemeinde Arbon	Daniel Leu
--	------------

Finanzen / Vizepräsidium	Daniel Fitzi
Infrastruktur	Bettina Bühler
Gesellschaft	Yvonne Brüsweiler
Informatik & Technik	Claudio Germann

Schulleitung	Regina Slongo
---------------------	---------------

Revision	James Romano Roger Zürcher BDO AG, St. Gallen
-----------------	---

Anhang

Grundsätze der Rechnungslegung

Basis bildet die Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden vom 23. April 2013 (RB131.21). Die Verordnung kann im kantonalen Rechtsbuch eingesehen werden.

Es werden folgende **Aktivierungsgrenzen** (§ 8 der Verordnung) empfohlen:

Anzahl Einwohner	Empfohlene Aktivierungsgrenze
bis 1'000 Einwohner	Fr. 25'000
1001 - 5000 Einwohner	Fr. 50'000
5001 - 10'000 Einwohner	Fr. 75'000
über 10'000 Einwohner	Fr. 100'000

Die Aktivierungsgrenze wird durch die Behörde festgelegt. Die Aktivierungsgrenze von Fr. 100'000 ist zwingend.

Die Schulbehörde hat eine **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000** festgelegt. Abschreibungen des Verwaltungsvermögens müssen linear über die gesamte Nutzungsdauer erfolgen.

Abschreibungssätze (gemäss RB 131.21)

Kategorien	Nutzungsdauer	Jährliche Abschreibung vom Anschaffungswert
Grundstücke: nicht überbaut, Reserveland	Finanzvermögen	
Grundstücke: Spielwiesen, Spiel- und Sportplätze	33 Jahre	3 %
Gebäude, Hochbauten	33 Jahre	3 %
Mobilien, Ausstattungen, Maschinen und allgemeine Motorfahrzeuge (Haustechnik)	8 Jahre	12.5 %
Informatik- und Kommunikationssysteme (Hard- und Software)	4 Jahre	25 %
Immaterielle Anlagen	5 Jahre	20 %

Eigenkapitalnachweis 2023

Primarschule Frasnacht

Konto	Bezeichnung	01.01.2023	Einlage	Entnahme	31.12.2023
	Total	2'330'295.60	185'502.08	497'944.26	2'017'853.42
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'330'295.60	185'502.08	497'944.26	2'017'853.42
2990.00	Jahresergebnis	185'502.08		497'944.26	-312'442.18
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'144'793.52	185'502.08		2'330'295.60

Rückstellungsspiegel (keine vorhanden)

Rückstellungsspiegel	01.01.23	Bildung	Auflösung	31.12.23	Grund der Veränderung
208 Langfristige Rückstellungen	-	-	-	-	
2081.00 Rückstellungen für langfristige Ansprüche Personal				-	
2082.00 Rückstellungen für Prozesse				-	
2083.00 Rückstellungen für nicht versicherte Schäden				-	
2084.00 Rückstellungen für Bürgschaften/Garantieleistungen				-	
2087.00 Rückstellungen für Finanzaufwand				-	
2088.00 Rückstellungen der Investitionsrechnung				-	
2089.00 Rückstellungen übrige der Erfolgsrechnung				-	

Beteiligungsspiegel (keine vorhanden)

Definition einer Beteiligung

Unter einer Beteiligung im Sinne des Beteiligungsspiegels wird eine **Institution** in einer Rechtsform des öffentlichen- oder Privatrechts verstanden, **an der die Schulgemeinde**

- als Mitglied oder Trägerin **massgeblich beteiligt** ist und
- die **öffentliche Aufgaben** erfüllt.

NICHT in den Beteiligungsspiegel aufzunehmen sind die Finanzanlagen in Form von Wertschriften zwecks Vermögensertrag, auch **Genossenschaftsanteil Raiffeisen**.

Name der Organisation Rechtsform Sitz	Tätigkeiten erfüllte öffentliche Aufgaben	Wesentliche Miteigentümer	Anteil der Gemeinde (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben, etc.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	spezifische zusätzliche Angaben

Gewährleistungsspiegel (keine vorhanden)

Gewährleistungsspiegel	Bestand per 1.1.2023	Bestand per 31.12.2023
Bürgschaftsverpflichtungen		
Defizitgarantien		
Garantieverpflichtungen		
Konventionalstrafen		

Anlagespiegel

01.01.2023-31.12.2023

Primarschulgemeinde Frasnacht

Konto	Bezeichnung	Anschaffungs- / Investitionswert				Abschreibung 2023			kumulierte Abschreibung		Buchwert exkl. zus. Abschr./ Vorfinanz.
		Stand per 01.01.2023	Zugang	Abgang	Stand per 31.12.2023	planmässig (ordentlich)	ausserplan- mässig	zusätzlich	planmässig (ordentlich)	ausserplan- mässig	
1404.	Mehrweckhalle	6'505'642	170'527	61'630	6'614'539	250'000	0	0	1'257'592	0	5'356'948
1404.	Schulhaus	56'592	0	0	56'592	0	0	0	56'591	0	1
1404.	Schulhaus	1'294'903	0	0	1'294'903	77'000	0	0	616'000	0	678'903
1404.	Kindergarten	240'810	0	0	240'810	14'000	0	0	112'000	0	128'809
1404.	Pavillon	1	0	0	1	0	0	0	0	0	1
1404.	Velounterstand	1	0	0	1	0	0	0	0	0	1
1400.	Parzelle MZH/Spielwiese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1400.	Parzelle Schulhaus	58'540	0	0	58'540	4'000	0	0	32'000	0	26'540
1400.	Parzelle Kindergarten/Pavillon	1	0	0	1	0	0	0	0	0	1
1400.	Hartbelag Sportplatz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1406.	Smartboards	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1404.	Ergänzungsbau Mehrweckhalle	4'793'165	0	0	4'793'165	145'000	0	0	431'000	0	4'362'165
1407.	Photovoltaik Anlage	61'630	0	61'630	0	0	0	0	0	0	0
1406.	Photovoltaik Anlage	0	170'527	0	170'527	10'000	0	0	10'000	0	160'527

Verpflichtungskredite

Kreditrechtliche Angaben

Wichtige gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kredite in Fr.		Bezeichnung	Brutto / Netto	Vorjahressaldo		Rechnung 2023		Saldo Kummuliert		Abweichungen bewilligter Kredit	Abrechnung Datum
Datum	Organ			Ausgaben kummuliert per 31.12.22	Einnahmen kummuliert per 31.12.22	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kummuliert per 31.12.23	Einnahmen kummuliert per 31.12.23		
21.08.18	Schulgemeinde	Projektierungskredit Ergänzungsbau	100'000	90'230				90'230		9'770	09.07.19
26.03.19	Schulgemeinde	Planungskredit Ergänzungsbau	420'000	420'717				420'717		-717	20.04.20
16.12.19	Schulgemeinde	Baukredit Ergänzungsbau	4'780'000	4'906'585	6'267			4'906'585	6'267	-120'318	30.06.22
28.03.22	Schulgemeinde	Investition in Solarstrom Anlage	100'000	61'630				61'630		38'370	29.07.22
21.03.23	Schulgemeinde	Vergrößerung Solarstrom Anlage	90'000			108'897		108'897		-18'897	18.07.23
Total				5'479'162	6'267	108'897	0	5'588'059	6'267	-91'792	

Finanzkennzahlen

Primarschule Frasnacht

Bezeichnung	2023	2022	Mittelwert 2022/23
-------------	------	------	-----------------------

Finanzkennzahlen 1. Priorität

Nettoverschuldungsquotient in %	133.9 %	107.3 %	119.5 %
--	----------------	----------------	----------------

Fragestellung: Wieviel Fiskalertrag wird benötigt um die Nettoschuld abzutragen?

Richtwerte: < 100% gut
100% - 150% genügend
150% - 200% schlecht
>200% Überschuldungsrisiko

Zinsbelastungsanteil in %	0.7 %	0.3 %	0.5 %
----------------------------------	--------------	--------------	--------------

Fragestellung: Wie stark belastet der gebundene Netto-Zinsaufwand den Haushalt?

Richtwerte: < 2% Sehr gut
2% - 4% gut
4% - 9% genügend
> 9% schlecht

Zinsbelastungsrisiko in %	7.9 %	7.7 %	7.8 %
----------------------------------	--------------	--------------	--------------

Fragestellung: Wie stark würde der gebundene Zinsaufwand den Haushalt belasten, wenn das Zinsniveau auf 5% steigen würde?

Richtwerte: < 3% gering
3% - 5% tragbar
5% - 7% erhöht
> 7% schlecht

Aufwanddeckung in %	90.1 %	106.0 %	98.0 %
----------------------------	---------------	----------------	---------------

Fragestellung: Welchen Anteil des "laufenden Aufwands vor Verwendung des Ertragsüberschusses" konnte mit dem laufenden Ertrag gedeckt werden?

Richtwerte: 100% - 103% ausgeglichen
99% - 110% unproblematisch
97.5% - 120% zu überwachen
< 97.5% bzw. > 120% Notwendigkeit von Massnahmen prüfen

Eigenkapitalquote in %	63.8 %	75.6 %	69.6 %
-------------------------------	---------------	---------------	---------------

Fragestellung: Welchen Anteil des laufenden Aufwands ist als Steuerschwankungsreserve in Form von Eigenkapital vorhanden?

Richtwerte: < 12% ungenügende Steuerschwankungsreserve (Mindestaussstattung zu überwachen)
12% - 25% ausreichende / zweckmässige Steuerschwankungsreserve
25% - 40% gut (inklusive zweckgebundenes EK)
> 40% Überhöhtes Eigenkapital (Massnahmen prüfen)

Finanzkennzahlen

Primarschule Frasnacht

Bezeichnung	2023	2022	Mittelwert 2022/23
-------------	------	------	-----------------------

Kennzahlen 2. Priorität

Bruttoverschuldungsanteil in %	162.3 %	156.2 %	159.0 %
---------------------------------------	----------------	----------------	----------------

Fragestellung: Wieviel des laufenden Ertrags wird benötigt um die Bruttoschulden abzutragen?

Richtwerte: 0% - 50% sehr gut
50% - 100% gut
100% - 150% mittel
150% - 200% schlecht
> 200% kritisch

Investitionsanteil in %	3.6 %	6.7 %	5.2 %
--------------------------------	--------------	--------------	--------------

Fragestellung: Wie hoch ist die Investitionsaktivität gemessen an den Gesamtausgaben?

Richtwerte: > 30% sehr stark
20% - 30% stark
10% - 20% mittel
< 10% schwach

Kapitaldienstanteil in %	9.5 %	7.6 %	8.5 %
---------------------------------	--------------	--------------	--------------

Fragestellung: Welcher Anteil des Ertrags ist durch Aufwände im Bereich Zinsen und Abschreibungen gebunden?
(finanzieller Spielraum der Gemeinde)

Richtwerte: bis 0% keine Belastung
0.1% - 5% kleine Belastung
5% - 15% mittlere Belastung
15% - 25% grosse Belastung
> 25% sehr grosse Belastung

Nettoschuld je Einwohner in CHF	2'230.5 CHF	2'144.7 CHF	2'187.9 CHF
--	--------------------	--------------------	--------------------

Richtwerte: Bis Fr.0 Nettovermögen
Fr.1 - Fr.1'000 kleine Verschuldung
Fr.1'001 - Fr.3'000 mittlere Verschuldung
Fr.3'001 - Fr.5'000 grosse Verschuldung
> Fr.5'000 kaum noch tragbare Verschuldung

Selbstfinanzierungsanteil in %	-2.2 %	13.0 %	5.9 %
---------------------------------------	---------------	---------------	--------------

Fragestellung: Welcher Anteil des laufenden Ertrags stünde in form von Selbstfinanzierung zur Realisierung von Investitionen zur Verfügung? (finanzieller Spielraum)

Richtwerte: bis 0% nicht vorhanden
0.1% - 10% schwach
10% - 20% mittel
> 20% gut