Volksschulgemeinde
Amriswil
Hefenhofen
Sommeri

Budget 2025

Einladung zur Schulgemeindeversammlung

Montag, 25. November 2024, 20.00 Uhr
Mehrzweckgebäude Sonnenberg
Schulstrasse 1b, 8580 Hefenhofen

ab 19.30 Uhr Ausstellung von Bauprojekten

Abkürzungen

BL = Beitragsleistungen
BU = Budget
DaZ = Deutsch als Zweitsprache
EfF = Einführungsklasse für Fremdsprache
EK = Einschulungsklasse
FP = Finanzplan
Ik1a = Integrationsklasse 1a
IKS = Internes Kontrollsystem
IT = Informationstechnik
JMSA = Jugendmusikschule Amriswil
JR = Jahresrechnung
JS = Jobsharing
KG = Kindergarten
KK = Kleinklasse
NT = Natur + Technik
PS = Primarschule
RB = Rechtsbuch
SEB = Schulergänzende Betreuung
SGV = Schulgemeindeversammlung
SHP = Schulische Heilpädagogik
SJ = Schuljahr
SL = Schulleitung/Schulleitungen
SS = Sekundarschule
SSA = Schulsozialarbeit
SuS = Schülerinnen und Schüler
Tech = Technisches Gestalten
Tex = Textiles Gestalten
UA = Unterrichtsassistenz
VSG = Volksschulgemeinde
WAH = Wirtschaft, Arbeit, Haushalt

Inhaltsverzeichnis

1 Einleitung 4

2 Traktanden 5

3 Budget 2025 6

3.1 Gesamtergebnis 6

3.2 Anträge der Volksschulbehörde 6

3.3 Steuerfusserhöhung 7

4 Auswertungen 9

4.1 Gestufte Erfolgsrechnung 9

4.1.1 Erläuterungen Gestufte Erfolgsrechnung 10

4.1.2 VSG Amriswil-Hefenhofen-Sommeri im kantonalen Vergleich 11

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionaler Gliederung 12

4.3 Investitionsrechnung 15

4.3.1 Erläuterungen Investitionsrechnung 17

5 Finanzplan 19

5.1 Finanzplan / Parameter 19

5.2 Entwicklung Steuerkraft 21

5.3 Entwicklung Aufwandspositionen 21

5.4 Entwicklung Schülerinnen- und Schülerzahlen 22

5.5 Entwicklung Eigenkapital 22

5.6 Entwicklung Fremdkapital / Verwaltungsvermögen 22

6 Anhänge 23

6.1 Grundsätze der Rechnungslegung nach HRM2 23

6.2 Rechnungsabgrenzungen 24

6.3 Internes Kontrollsystem (IKS) 24

6.4 Hinweis 24

6.5 Verpflichtungskreditkontrolle 24

7 Protokoll der letzten Schulgemeindeversammlung (SGV) 26

8 Wahlbüro Amtsdauer 2025 - 2029 36

9 Adresse, Öffnungszeiten 36

1 Einleitung

Geschätzte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

An der Schulgemeindeversammlung vom 25. November 2024 im Mehrzweckgebäude Sonnenberg stellen wir Ihnen das Budget für das kommende Jahr vor. Wir informieren Sie darüber, wie sich die Schule, die Infrastruktur und die Finanzen in den nächsten Jahren entwickeln werden. Sie sind herzlich eingeladen, sich in den politischen Prozess einzubringen und die Schule mitzugestalten. Jede stimmberechtigte Person kann zu traktandierten Geschäften Anträge stellen.

Ab 19.30 Uhr ist die Mehrzweckhalle geöffnet und Sie können sich ein Bild zum Stand einzelner Bauprojekte machen. Nach den bewilligten Projektierungskrediten wird der Erweiterungsneubau in Sommeri und der Ersatzneubau in Hemmerswil detailliert ausgearbeitet. Der Projektwettbewerb für den Bau eines Gemeinde- und Schulhauses im Sonnenberg ist abgeschlossen. Aufgrund von steigenden Schülerinnen- und Schülerzahlen muss die Schulgemeinde aber auch den Ausbau von weiteren Standorten ins Auge fassen.

Ein wichtiges Geschäft ist deshalb neben dem Budget 2025, den Steuerfuss für das nächste Jahr festzulegen. Nach mehreren Jahren mit positiven Ergebnissen und sinkenden Steuern wendet sich das Blatt. Nach dem Grundsatz, keine Steuern auf Vorrat zu erheben, wurde der Steuerfuss in den vergangenen Jahren gesenkt, dies aber mit dem Hinweis, dass der Steuerfuss wieder steigen wird. Die Schulbehörde hat für das kommende Jahr bereits einzelne Angebote aus dem Budget gestrichen und Sparmassnahmen eingeleitet. Die Behörde stellt den Antrag, den Steuerfuss auf das nächste Jahr moderat und in den folgenden Jahren schrittweise zu erhöhen. Am Grundsatz, keine Steuern auf Vorrat zu erheben, hält die Behörde fest und sie beurteilt Finanzen jährlich neu.

Lesen Sie in der Botschaft nach, welche Szenarien die Schulbehörde in Bezug auf Steuern und Finanzplan diskutiert hat. Natürlich müssen Sie als Stimmbürgerinnen und Stimmbürger mit dem Vorschlag der Behörde einverstanden sein und verstehen, weshalb in Zukunft höhere Steuern notwendig sind. Ins Gewicht fallen vor allem die steigenden Schülerinnen- und Schülerzahlen. Für die zusätzlichen Klassen braucht es das nötigte Personal und die entsprechenden Räume. Das führt zu höheren Personal- und Sachkosten sowie zu Investitionen in zukünftige Bauten.

Die Behörde plant weitsichtig und kostenbewusst. Das zeigt auch der Vergleich mit anderen Schulgemeinden. Der Aufwand lag in den vergangenen Jahren unter dem kantonalen Mittelwert. Anstehende Investitionen in Schulbauten decken den langfristig erwarteten Bedarf und bilden keine unnötigen Reserven. Die Strategie wird jedes Jahr überprüft und aufgrund von aktuellen Zahlen und neuen Erkenntnissen angepasst. Wir wollen vermeiden, dass kurzfristig kostengünstige Massnahmen später zu einem überproportionalen Mehraufwand führen.

Es freut uns, wenn Sie Interesse an der Schule zeigen und Sie das grosse Engagement aller Beteiligten unterstützen. Tag für Tag setzt sich unser gesamtes Personal dafür ein, dass Kinder und Jugendliche an unserer Schule ihre Persönlichkeit und ihre Stärken entwickeln können.

Michael Stäheli-Engel
Schulpräsident

2 Traktanden

Budget-Schulgemeindeversammlung vom 25. November 2024, 20.00 Uhr in der Mehrzweckhalle Sonnenberg in Hefenhofen.

1 Begrüssung

2 Wahl der Stimmenzählenden

3 Protokollgenehmigung

4 Informationen des Schulpräsidenten

5 Aktuelle und künftige Bauprojekte

Informationen des Baukommissionspräsidenten

6 Budget 2025

Informationen des Finanzkommissionspräsidenten

Anträge der Behörde

7 Wahlbüro Amtsdauer 2025 – 2029

Wahl von 20 Urnenoffiziantinnen und -offizianten

8 Mitteilungen und allgemeine Umfrage

Aus der Gemeindeordnung:

Art. 9
[1] Die Durchführung der Versammlung richtet sich nach der Traktandenliste.

[2] Jede stimmberechtigte Person, die an der Gemeindeversammlung teilnimmt, kann zu den traktandierten Geschäften Anträge stellen.

Art. 10
[1] Anträge zu nicht traktandierten Geschäften können mit einfachem Mehr der Stimmenden erheblich erklärt werden.

[2] Erheblich erklärte Anträge gehen zur Prüfung und Berichterstattung an die Schulbehörde. Über solche Anträge ist innert 12 Monaten ab der Versammlung abzustimmen. Die Schulbehörde entscheidet, ob die Abstimmung an der Urne oder an einer Gemeindeversammlung stattfindet.

3 Budget 2025

3.1 Gesamtergebnis

alle Angaben in CHF

Erfolgsrechnung	Budget 2025
Aufwand	42'973'500.00
Ertrag (bei einem Steuerfuss von 95 % [1])	42'750'700.00
Erfolg (+) / Verlust (-)	-222'800.00

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung unter Punkt 4.1.1.

Investitionsrechnung	Budget 2025
Ausgaben	9'145'000.00
Einnahmen	-2'580'000.00
Nettoinvestitionen	6'565'000.00

Erläuterungen zur Investitionsrechnung unter Punkt 4.3.1.

[1] Über das Budget und den Steuerfuss ist separat abzustimmen. Das Budget enthält primär eine Zusammenstellung von Einnahmen und Ausgaben und dient gleichzeitig zur Bewilligung neuer ungebundener Ausgaben. Bei einem budgetgenauen Ausgaben- und Einnahmenverhalten wird das Defizit entsprechend grösser, wenn keine Steuerfusserhöhung bewilligt wird.

Ergebnis 2025 bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 93 % = CHF –764'500.00.

3.2 Anträge der Volksschulbehörde

Die Volksschulbehörde beantragt Ihnen einstimmig,

1) die Steuerfusserhöhung um 2 % auf 95 % zu genehmigen
2) das Budget 2025 (Erfolgs- und Investitionsrechnung) zu genehmigen

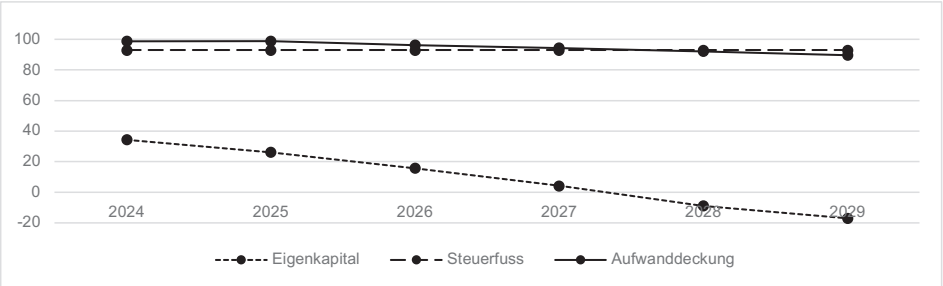
Amriswil, 23.09.2024
Die Volksschulbehörde

3 Budget 2025

3.3 Steuerfusserhöhung

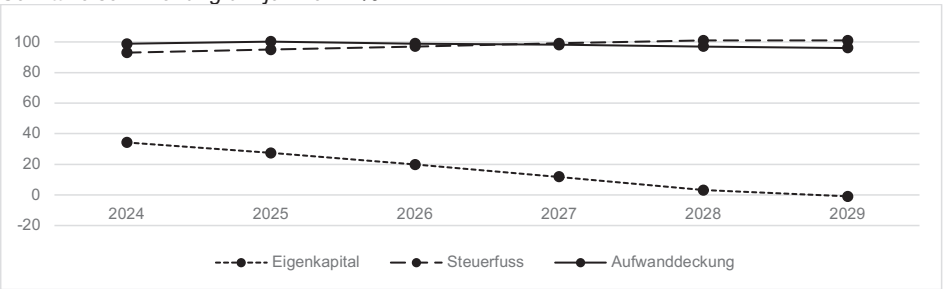
In der Regel wird es begrüsst, wenn die Steuern gesenkt werden oder auf konstantem Niveau bleiben. Die Schulbehörde hat sich mit verschiedenen Szenarien befasst. Die Steuern zu senken ist mit Blick auf die anstehenden Investitionen problematisch. Bleibt der Steuerfuss bei 93 %, ist der Aufwand mittelfristig nicht gedeckt und das Eigenkapital sehr rasch abgebaut. Die Reserve ist zu gering, um Steuerschwankungen auszugleichen. Ohne höhere Einnahmen braucht es einschneidende Sparmassnahmen und die Qualität der Schule leidet vermutlich.

Gleichbleibender Steuerfuss von 93 %



Der Behörde ist es ein Anliegen, nicht nur die Steuern zu erhöhen, sondern auch die Ausgaben genau zu prüfen. Werden die Steuern in den nächsten Jahren moderat um jährlich 2 % angehoben, ist der Aufwand mittelfristig gedeckt und der Abbau des Eigenkapitals gebremst. Die Schulbehörde gewinnt Zeit, um weitere Sparmassnahmen zu prüfen und in die Wege zu leiten. Bewährte Angebote müssen vermutlich dennoch gestrichen werden und langfristig könnten gewisse Qualitätseinbussen die Folge sein. Für die Behörde ist dieses Szenario realistisch und politisch vertretbar. Es folgt konsequent dem Prinzip, keine Steuern auf Vorrat zu erheben und sich auf das Kerngeschäft der Schule zu konzentrieren.

Schrittweise Erhöhung um jährlich 2 %

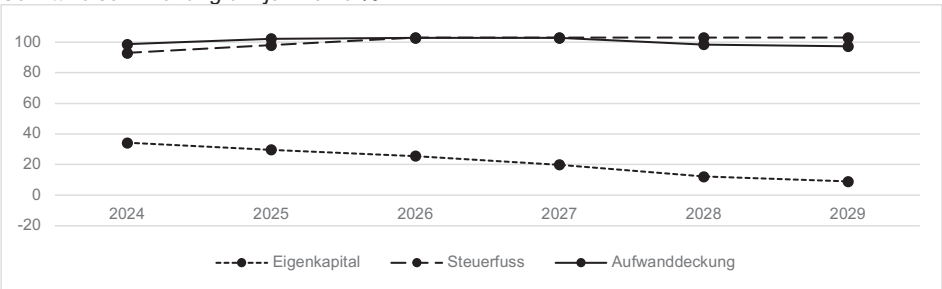


Erhöht die Volksschulgemeinde den Steuerfuss in den nächsten Jahren schrittweise um 5 %, wird die Beobachtungs- und Reaktionszeit deutlich länger. Es ist damit zu rechnen, dass das Eigenkapital dennoch langsam abnehmen wird und Sparmassnahmen unumgänglich bleiben, um den Aufwand langfristig zu decken. Die Steuern bereits jetzt in diesem Mass zu erhöhen, ist aus Sicht der Behörde nicht zwingend. Mit moderaten Sparmassnahmen bleibt die Qualität vorerst auf dem jetzigen Niveau. Die Jahresabschlüsse und Budgets der nächsten Jahre werden zeigen, wie sich die finanzielle Situation entwickelt.

3 Budget 2025

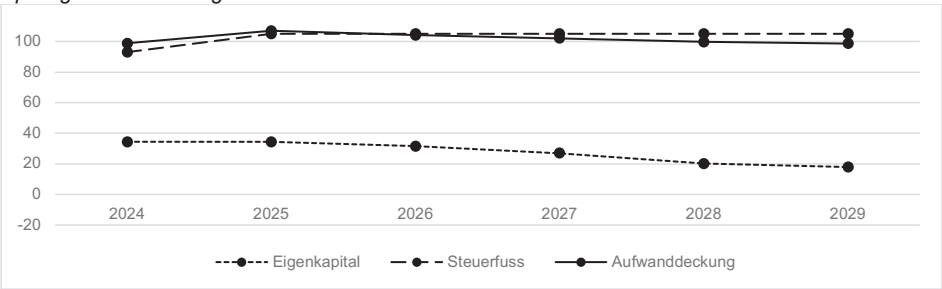
3.3 Steuerfusserhöhung

Schrittweise Erhöhung um jährlich 5 %



Eine letzte Variante wäre, den Steuerfuss sprunghaft um mehr als 10 % zu erhöhen, ohne zu beobachten, wie sich das Eigenkapital in den nächsten Jahren entwickelt. Der Aufwand ist mit dieser Massnahme langfristig gedeckt und der Abbau von Eigenkapital gering. Es ist nicht mit Qualitätsverlusten zu rechnen. Mit moderaten Sparmassnahmen bleiben Budget und Rechnung ausgeglichen. Die Schulbehörde spricht sich klar gegen dieses Szenario aus.

Sprunghafte Erhöhung um mehr als 10 %



Die Volksschulbehörde beantragt, den Steuerfuss für das Budget 2025 um 2 % auf 95 % zu erhöhen. Das vorangeschlagene Defizit ist verkraftbar und mit moderat höheren Steuern kann die Behörde jährlich auf die Finanzlage reagieren. Die Leistungen, Angebote und Bauvorhaben der Schule werden überprüft und weiter optimiert. Mit der Gesamterneuerungswahl der Behörde vom 9. Februar 2025 fliesst dieses Ziel in die nächste Legislatur ein. Aufgrund der anstehenden Investitionen in die Infrastruktur sowie den höheren Personal- und Betriebskosten geht die Behörde indes davon aus, dass der Steuerfuss auch in den nächsten Jahren angepasst werden muss.

4 Auswertungen

4.1 Gestufte Erfolgsrechnung

alle Angaben in CHF

Erfolgsrechnung 1.1.2025 - 31.12.2025

3stufige Erfolgsrechnung nach 2stelliger Artengliederung Alle Zahlen in CHF
Volksschulgemeinde Amriswil-Hefenhofen-Sommeri

	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	GESTUFTE ERFOLGSRECHNUNG						
	Betrieblicher Aufwand						
30	Personalaufwand	32'825'500.00		31'847'900.00		29'498'420.05	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'705'200.00		6'205'500.00		5'789'750.61	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'721'600.00		1'675'400.00		1'414'768.05	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen					3'019.00	
36	Transferaufwand	572'200.00		601'100.00		582'059.05	
39	Interne Verrechnungen	927'700.00		759'400.00		607'776.35	
	Total Betrieblicher Aufwand	**42'752'200.00**		**41'089'300.00**		**37'895'793.11**	
	Betrieblicher Ertrag						
40	Fiskalertrag		27'093'000.00		28'299'300.00		25'378'075.02
42	Entgelte		969'300.00		1'079'300.00		773'976.64
43	Verschiedene Erträge		5'200.00		5'500.00		4'000.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						
46	Transferertrag		13'685'700.00		10'467'000.00		11'001'832.46
49	Interne Verrechnungen		927'700.00		759'400.00		607'776.35
	Total Betrieblicher Ertrag		**42'680'900.00**		**40'610'500.00**		**37'765'660.47**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**42'752'200.00**	**42'680'900.00**	**41'089'300.00**	**40'610'500.00**	**37'895'793.11**	**37'765'660.47**
	Nettoergebnis		71'300.00		478'800.00		130'132.64
34	Finanzaufwand	221'300.00		169'200.00		126'589.80	
44	Finanzertrag		69'800.00		102'300.00		103'273.26
	Ergebnis aus Finanzierung		**151'500.00**		**66'900.00**		**23'316.54**
	OPERATIVES ERGEBNIS	**42'973'500.00**	**42'750'700.00**	**41'258'500.00**	**40'712'800.00**	**38'022'382.91**	**37'868'933.73**
	Nettoergebnis		222'800.00		545'700.00		153'449.18
38	Ausserordentlicher Aufwand						
48	Ausserordentlicher Ertrag						
	Ausserordentliches Ergebnis						
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**42'973'500.00**	**42'750'700.00**	**41'258'500.00**	**40'712'800.00**	**38'022'382.91**	**37'868'933.73**
	Erfolg		**222'800.00**		**545'700.00**		**153'449.18**

4 Auswertungen

4.1.1 Erläuterungen Gestufte Erfolgsrechnung

alle Angaben in CHF

Die wichtigsten Abweichungen gegenüber Budget 2024:

Siehe Gestufte Erfolgsrechnung unter Auswertungen Punkt 4.1.

		Abweichung in CHF		in %
30	**Mehraufwand**	**977'600.00**	**Personalaufwand**	**3,0**
		115'400.00	Löhne Verwaltung, Stufenanstieg, Teuerung 0,5 % gemäss Empfehlung Amt für Volksschule, Dienstaltersgeschenke, kein Vollausbau der Schulergänzende Betreuung (SEB), Aufstockung Hauswart Stellenprozente, Anstellung Sachbearbeitung und Projektleitung Liegenschaften 100 %	
		934'900.00	Löhne Lehrpersonen, Stufenanstieg, Teuerung 0,5 % gemäss Empfehlung Amt für Volksschule, 2 1/2 Klasseneröffnungen per 01.08.2025, Mehraufwand Lerngespräche Sekundarstufe	
		-97'800.00	Tiefere Lohnnebenkosten aufgrund Wegfall Eintrittskosten (Wechsel Pensionskasse Stadt Amriswil zur Pensionskasse Thurgau per 01.01.2024)	
		25'100.00	Übriger Personalaufwand, Bildungssemester, Weiterbildungskosten	
31	**Mehraufwand**	**499'700.00**	**Sachaufwand**	**7,5**
		62'800.00	Beschaffung Lehrmittel, Verbrauchsmaterial, Mehraufwand Wahlen und Abstimmungsbotschaften	
		56'900.00	Diverse Anschaffungen	
		-20'000.00	Tiefere Energiekosten	
		127'000.00	Mehraufwand Dienstleistungen Dritter, Leistungserbringer vorschulische Sprachförderung, Beitrag Spielgruppenzentrum	
		93'900.00	Baulicher Unterhalt (Aktivierungsgrenze CHF 100'000.00)	
		25'000.00	Unterhalt Mobilien und Software	
		65'300.00	Software Lizenzen, Miete Räumlichkeiten	
		79'300.00	Schulische Anlässe, Klassenlager und Projekte, mehr SuS	
		10'000.00	Abschreibungen Steuern (Annahme)	
		-500.00	Übriger Betriebsaufwand	
33	**Mehraufwand**	**46'200.00**	**Abschreibungen**	**2,7**
		-16'400.00	Abschreibungen Hochbauten (33 Jahre)	
		0.00	Abschreibungen Mobilien (8 Jahre)	
		3'800.00	Abschreibungen Haustechnik (15 Jahre)	
		58'800.00	Abschreibungen Informatik, Kommunikationssysteme (4 Jahre)	
34	**Mehraufwand**	**52'100.00**	**Finanzaufwand**	**23,5**
		5'000.00	mehr kurzfristige Kredite	
		47'100.00	mehr Festkredite (höhere Investitionen)	
39	**Mehraufwand**	**168'300.00**	**Interne Verrechnungen**	**18,1**
		168'300.00	Interne Verrechnung Sach- und Personalaufwand (siehe 49) Kostenstellen 2195 Informatik[1], 2140 JMSA und 2180 SEB	

4 Auswertungen

4.1.1 Erläuterungen Gestufte Erfolgsrechnung

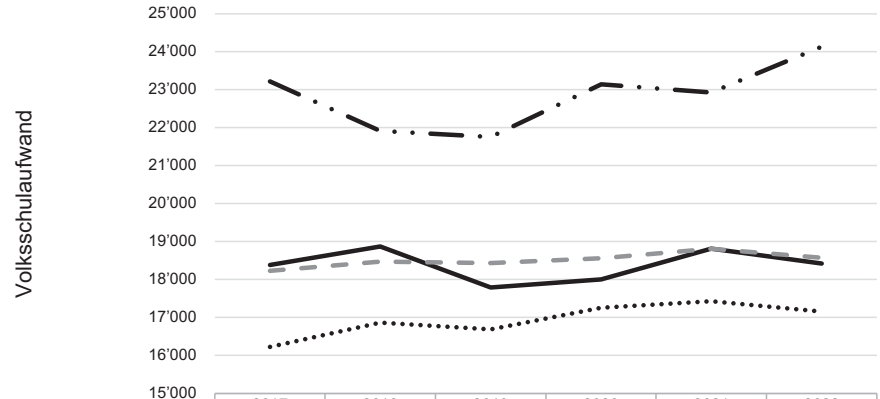
alle Angaben in CHF

		Abweichung in CHF		in %
40	**Minderertrag**	**-1'206'300.00**	**Fiskalertrag**	**-4,5**
		-1'206'300.00	Tiefere Einnahmen Steuern Rechnungsjahr und frühere Jahre juristische Personen, Entwicklung Steuerkraft siehe 5.2.	
42	**Minderertrag**	**-110'600.00**	**Entgelte**	**-11,3**
		-110'600.00	Diverse Elternbeiträge, kein Vollausbau SEB	
46	**Mehrertrag**	**3'218'700.00**	**Transferertrag**	**23,5**
		29'200.00	Diverse Rückerstattungen, Schulgelder, Kantonsbeiträge	
		368'000.00	Beiträge für Integrative Sonderschulungen (InS), mehr SuS	
		-32'100.00	Finanzierung SEB Stadt Amriswil, Gemeinde Hefenhofen und Gemeinde Sommeri	
		98'700.00	Beitrag Kanton vorschulische Sprachförderung	
		2'754'900.00	Finanzausgleich Kanton, höhere Beiträge aufgrund tieferer Steuerkraft 2025 (Annahme), mehr SuS	
49	**Mehrertrag**	**168'300.00**	**Interne Verrechnungen**	**18,1**
		168'300.00	Interne Verrechnung Sach- und Personalaufwand (siehe 39) Kostenstellen 2195 Informatik[1], 2140 JMSA und 2180 SEB	

[1]Die Kosten der IT werden mit einem Kostenteiler von 10 % seitens Kindergarten (KST 2110), 50 % seitens Primarschule (KST 2120) und 40 % seitens Sekundarschule (KST 2130) getragen.

4.1.2 VSG Amriswil-Hefenhofen-Sommeri im kantonalen Vergleich

alle Angaben in CHF



	2017	2018	2019	2020	2021	2022
VSG A-H-S	18'389	18'873	17'793	18'001	18'814	18'421
Kanton Minimalwert	16'228	16'864	16'695	17'254	17'431	17'156
Kanton Mittelwert	18'232	18'480	18'439	18'562	18'812	18'571
Kanton Höchstwert	23'217	21'917	21'759	23'144	22'926	24'136

Der Volksschulaufwand beinhaltet Unterrichts-, Verwaltungs- und Gebäudeaufwand. Die Zahlen für das Jahr 2023 liegen noch nicht vor und werden Ende 2024 publiziert.

Erfolgsrechnung 1.1.2025 - 31.12.2025

Funktionale Gliederung BU ER Funkt 4stellig
Volksschulgemeinde Amriswil-Hefenhofen-Sommeri

	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	**42'973'500.00**	**42'750'700.00**	**41'258'500.00**	**40'712'800.00**	**38'022'382.91**	**38'022'382.91**
	Nettoergebnis		222'800.00		545'700.00		
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**81'400.00**		**40'500.00**		**35'669.30**	
	Nettoergebnis		81'400.00		40'500.00		35'669.30
1	**Legislative**	**81'400.00**		**40'500.00**		**35'669.30**	
11	**Legislative**	**81'400.00**		**40'500.00**		**35'669.30**	
110	Legislative	81'400.00		40'500.00		35'669.30	
2	**BILDUNG**	**42'383'000.00**	**3'972'700.00**	**40'790'300.00**	**3'490'500.00**	**37'557'335.54**	**2'730'658.89**
	Nettoergebnis		38'410'300.00		37'299'800.00		34'826'676.65
21	**Obligatorische Schule**	**42'383'000.00**	**3'972'700.00**	**40'790'300.00**	**3'490'500.00**	**37'557'335.54**	**2'730'658.89**
211	**Eingangsstufe**	**5'073'500.00**	**465'400.00**	**4'537'700.00**	**178'400.00**	**4'140'685.98**	**137'716.30**
2110	Kindergarten	4'795'800.00	275'700.00	4'446'500.00	87'200.00	4'140'685.98	137'716.30
2118	Vorschulische Förderung	277'700.00	189'700.00	91'200.00	91'200.00		
212	**Primarstufe**	**14'672'000.00**	**624'700.00**	**13'840'000.00**	**511'100.00**	**13'032'386.09**	**399'948.84**
2120	Primarstufe	14'672'000.00	624'700.00	13'840'000.00	511'100.00	13'032'386.09	399'948.84
213	**Sekundarstufe 1**	**8'446'400.00**	**354'500.00**	**8'122'400.00**	**256'000.00**	**7'815'986.93**	**306'107.60**
2130	Sekundarstufe	8'446'400.00	354'500.00	8'122'400.00	256'000.00	7'815'986.93	306'107.60
214	**Musikschulen**	**886'200.00**	**868'000.00**	**889'400.00**	**860'400.00**	**881'038.15**	**818'561.75**
2140	Musikschule	886'200.00	868'000.00	889'400.00	860'400.00	881'038.15	818'561.75
217	**Schulliegenschaften**	**6'917'000.00**	**259'400.00**	**6'958'300.00**	**307'000.00**	**6'313'119.00**	**258'619.25**
2170	Schulliegenschaften	6'917'000.00	259'400.00	6'958'300.00	307'000.00	6'313'119.00	258'619.25
218	**Tagesbetreuung**	**1'456'100.00**	**666'100.00**	**1'618'000.00**	**820'500.00**	**1'074'088.85**	**324'052.80**
2180	Schulergänzende Betreuung (SEB)	880'300.00	660'600.00	1'063'300.00	816'500.00	513'417.85	297'475.80
2181	Fit in den Kindergarten	15'000.00		21'900.00		21'412.80	
2182	Kinderhaus Floh	15'600.00		15'600.00		15'600.00	
2184	Spielgruppenzentrum	34'000.00		34'000.00		19'000.00	
2185	Jugendtreff YOYO	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
2186	Ferien(s)pass	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
2187	Familienklasse	20'300.00		20'200.00		14'643.65	
2188	Interventionszentrum BEST	458'400.00	5'500.00	430'500.00	4'000.00	449'102.40	24'171.00

Erfolgsrechnung 1.1.2025 - 31.12.2025

Funktionale Gliederung BU ER Funkt 4stellig
Volksschulgemeinde Amriswil-Hefenhofen-Sommeri

	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2189	Mittagstisch Primarstufe bis 31.07.2023					8'412.15	2'406.00
219	**Obligatorische Schule, übriges**	**4'931'800.00**	**734'600.00**	**4'824'500.00**	**557'100.00**	**4'300'030.54**	**485'652.35**
2190	Schulverwaltung	1'754'400.00	16'700.00	1'859'500.00	16'500.00	1'778'677.99	8'229.95
2191	Schulleitung	1'423'000.00	14'000.00	1'358'800.00	12'500.00	1'254'407.05	16'903.80
2192	Volksschule Sonstiges SSA	755'100.00	200.00	749'200.00		476'392.95	201.75
2193	Volksschule Sonstiges Transporte	221'800.00	500.00	251'700.00	500.00	265'025.30	5'405.00
2194	Volksschule Sonstiges Bibliothek	74'300.00		77'700.00		70'615.40	
2195	Informatik	703'200.00	703'200.00	527'600.00	527'600.00	454'911.85	454'911.85
4	**GESUNDHEIT**	**112'000.00**		**92'500.00**		**98'801.10**	
	Nettoergebnis		112'000.00		92'500.00		98'801.10
43	**Gesundheitsprävention**	**112'000.00**		**92'500.00**		**98'801.10**	
433	**Schulgesundheit**	**112'000.00**		**92'500.00**		**98'801.10**	
4330	Schulgesundheitsdienst	112'000.00		92'500.00		98'801.10	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**					**8'513.20**	
	Nettoergebnis						8'513.20
53	**Alter und Hinterlassene**					**8'513.20**	
533	**Leistungen an Pensionierte**					**8'513.20**	
5330	Leistungen an Pensionierte					8'513.20	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**397'100.00**	**38'778'000.00**	**335'200.00**	**37'222'300.00**	**322'063.77**	**35'291'724.02**
	Nettoergebnis	38'380'900.00		36'887'100.00		34'969'660.25	
91	**Steuern**	**170'000.00**	**27'093'000.00**	**160'000.00**	**28'299'300.00**	**191'544.26**	**25'378'075.02**
910	**Steuern**	**170'000.00**	**27'093'000.00**	**160'000.00**	**28'299'300.00**	**191'544.26**	**25'378'075.02**
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	170'000.00	27'093'000.00	160'000.00	28'299'300.00	191'544.26	25'378'075.02
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**10'450'800.00**		**7'695'900.00**		**8'640'965.00**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**		**10'450'800.00**		**7'695'900.00**		**8'640'965.00**
9300	Finanz- und Lastenausgleich		10'450'800.00		7'695'900.00		8'640'965.00
95	**Ertragsanteile**		**1'200'000.00**		**1'200'000.00**		**1'083'370.36**
950	**Ertragsanteile übrige**		**1'200'000.00**		**1'200'000.00**		**1'083'370.36**

Erfolgsrechnung 1.1.2025 - 31.12.2025

Funktionale Gliederung BU ER Funkt 4stellig
Volksschulgemeinde Amriswil-Hefenhofen-Sommeri

	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9500	Ertragsanteile übrige		1'200'000.00		1'200'000.00		1'083'370.36
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**227'100.00**	**20'200.00**	**175'200.00**	**17'100.00**	**130'519.51**	**21'356.51**
961	**Zinsen**	**226'300.00**	**20'200.00**	**174'200.00**	**17'100.00**	**129'724.83**	**21'356.51**
9610	Zinsen	226'300.00	20'200.00	174'200.00	17'100.00	129'724.83	21'356.51
969	**Finanzvermögen n.a.g.**	**800.00**		**1'000.00**		**794.68**	
9690	Finanzvermögen n.a.g.	800.00		1'000.00		794.68	
97	**Rückverteilungen**		**14'000.00**		**10'000.00**		**14'507.95**
971	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**		**14'000.00**		**10'000.00**		**14'507.95**
9710	Rückvergütung aus CO2-Abgabe		14'000.00		10'000.00		14'507.95
99	**Nicht aufgeteilte Posten**						**153'449.18**
999	**Abschluss**						**153'449.18**
9990	Abschluss						153'449.18

Investitionsrechnung 1.1.2025 - 31.12.2025

Funktionale Gliederung BU IR Funkt 6stellig
Volksschulgemeinde Amriswil-Hefenhofen-Sommeri

Nummer	Bezeichnung	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	**11'725'000.00**	**11'725'000.00**	**2'890'000.00**	**2'890'000.00**	**3'110'125.65**	**3'110'125.65**
2	**BILDUNG**	**9'145'000.00**	**2'580'000.00**	**2'790'000.00**	**100'000.00**	**3'037'207.55**	**72'918.10**
	Nettoergebnis		6'565'000.00		2'690'000.00		2'964'289.45
21	**Obligatorische Schule**	**9'145'000.00**	**2'580'000.00**	**2'790'000.00**	**100'000.00**	**3'037'207.55**	**72'918.10**
	Nettoergebnis		6'565'000.00		2'690'000.00		2'964'289.45
212	**Primarstufe**	**169'000.00**		**191'000.00**		**250'601.55**	
2120	**Primarstufe**	**169'000.00**		**191'000.00**		**250'601.55**	
5062.00	Informatik	169'000.00		191'000.00		250'601.55	
213	**Sekundarstufe 1**	**126'000.00**		**179'000.00**		**201'319.35**	
2130	**Sekundarstufe**	**126'000.00**		**179'000.00**		**201'319.35**	
5062.00	Informatik	126'000.00		179'000.00		201'319.35	
217	**Schulliegenschaften**	**8'850'000.00**	**2'580'000.00**	**2'420'000.00**	**100'000.00**	**2'585'286.65**	**72'918.10**
2170	**Schulliegenschaften**	**8'850'000.00**	**2'580'000.00**	**2'420'000.00**	**100'000.00**	**2'585'286.65**	**72'918.10**
5040.05	Schulhaus Hagenwil	250'000.00		200'000.00			
5040.10	Schulhaus Oberfeld	200'000.00		320'000.00			
5040.20	Schulhaus Hemmerswil (Anlage im Bau)	5'000'000.00		150'000.00		232'252.30	
5040.25	Schulhaus Sonnenberg (Anlage im Bau)	1'000'000.00		200'000.00		56'411.60	
5040.30	Schulhaus Kirchstrasse			390'000.00		8'800.15	
5040.31	Turnhalle Freiestrasse	100'000.00					
5040.32	Kindergarten Park	100'000.00					
5040.45	Schulhaus Sommeri (Anlage im Bau)	1'000'000.00		100'000.00		782'585.20	
5040.46	Kindergarten Sommeri			200'000.00			
5040.50	Schulhaus Mühlebach	200'000.00		330'000.00			
5040.70	Sekundarschule Egelmoos	200'000.00					
5040.80	Sekundarschule Grenzstrasse					820'159.65	
5061.05	Technische Gebäudeeinrichtungen Schulhaus Hagenwil			130'000.00			
5061.10	Technische Gebäudeeinrichtungen Schulhaus Oberfeld					685'077.75	
5061.30	Technische Gebäudeeinrichtungen Schulhaus Kirchstrasse	100'000.00					
5061.40	Technische Gebäudeeinrichtungen Schulhaus Nordstrasse	300'000.00		400'000.00			
5061.70	Technische Gebäudeeinrichtungen Schulhaus Egelmoos	200'000.00					
5061.80	Technische Gebäudeeinrichtungen Schulhaus Grenzstrasse	200'000.00					
6310.10	Investitionsbeiträge vom Kanton, Schulhaus Oberfeld						38'500.00
6310.45	Investitionsbeiträge vom Kanton, Schulhaus Sommeri						9'520.00

Investitionsrechnung 1.1.2025 - 31.12.2025

Funktionale Gliederung BU IR Funkt 6stellig
Volksschulgemeinde Amriswil-Hefenhofen-Sommeri

Nummer	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6320.24	Investitionsbeiträge von Gemeinden, Sonnenberg Neubau		180'000.00		100'000.00		24'898.10
6830.00	Entnahme Baufolgekosten		2'400'000.00				
9	**FINANZEN**	**2'580'000.00**	**9'145'000.00**	**100'000.00**	**2'790'000.00**	**72'918.10**	**3'037'207.55**
	Nettoergebnis	6'565'000.00		2'690'000.00		2'964'289.45	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**2'580'000.00**	**9'145'000.00**	**100'000.00**	**2'790'000.00**	**72'918.10**	**3'037'207.55**
	Nettoergebnis	6'565'000.00		2'690'000.00		2'964'289.45	
999	**Abschluss**	**2'580'000.00**	**9'145'000.00**	**100'000.00**	**2'790'000.00**	**72'918.10**	**3'037'207.55**
9990	**Abschluss**	**2'580'000.00**	**9'145'000.00**	**100'000.00**	**2'790'000.00**	**72'918.10**	**3'037'207.55**
5900.00	Passivierung	2'580'000.00		100'000.00		72'918.10	
6900.00	Aktivierung		9'145'000.00		2'790'000.00		3'037'207.55

4 Auswertungen

4.3.1 Erläuterungen Investitionsrechnung

alle Angaben in CHF

Siehe Investitionsrechnung unter Auswertungen Punkt 4.3.

Haustechnik

Schulanlage		Konto	Budget 2025
Kirchstrasse	Ersatz Wärmeerzeugung	5061.30	100'000.00
Nordstrasse[1]	Ersatz Beleuchtung Neubau/Turnhalle	5061.40	300'000.00
Egelmoos[2]	Sanierung Elektroinstallationen, Ersatz Beleuchtung	5061.70	200'000.00
Grenzstrasse[2]	Sanierung Elektroinstallationen, Ersatz Beleuchtung	5061.80	200'000.00
	Haustechnik insgesamt		**800'000.00**

Schulliegenschaften

Schulanlage		Konto	Budget 2025
Hagenwil[3]	Ersatz Fenster, Gesamtprojekt Pausenplatz	5040.05	250'000.00
Oberfeld	Erarbeitung Machbarkeitsstudien; Provisorium und bauliche Erweiterung Schulhaus	5040.10	200'000.00
Hemmerswil	Neubau Schulhaus (Teilbetrag), siehe unter Punkt 6.5	5040.20	5'000'000.00
Sonnenberg[4]	Projektierungskredit Erweiterungsneubau	5040.25	1'000'000.00
Sonnenberg[4]	Investitionsbeitrag Gmd. Hefenhofen (18 %)	6320.24	-180'000.00
Freiestrasse	Erarbeitung Machbarkeitsstudie	5040.31	100'000.00
KG Park	Erarbeitung Machbarkeitsstudie; Sanierung, Umnutzung, Erweiterung	5040.32	100'000.00
Sommeri	Neubau Schulhaus (Teilbetrag), siehe unter Punkt 6.5	5040.45	1'000'000.00
Mühlebach[5]	Ersatz Spielgeräte & Machbarkeitsstudie Provisorium und bauliche Erweiterung Schulhaus	5040.50	200'000.00
Egelmoos	Erarbeitung Machbarkeitsstudien NT/Makerspace/Kohlekeller und Planung Provisorium	5040.70	200'000.00
VSG	Entnahme Fonds Baufolgekosten	6830.00	-2'400'000.00
	Schulliegenschaften insgesamt		**5'470'000.00**

4.3.1 Erläuterungen Investitionsrechnung

Siehe Investitionsrechnung unter Auswertungen Punkt 4.3.

Informatik

Schulstufe		Konto	Budget 2025
Primarstufe	Anschaffung Geräte Schülerinnen und Schüler, Lehrpersonen	5062.00	169'000.00
Sekundarstufe	Anschaffung Geräte Schülerinnen und Schüler, Lehrpersonen	5062.00	126'000.00
	Informatik insgesamt		**295'000.00**

[1] Der geplante Beleuchtungsersatz konnte in Folge von Projektänderungen bereits teilweise umgesetzt werden. Die restlichen Arbeiten erfolgen im Jahr 2025.

[2] In den Gebäuden der Sekundarschulen sind umfangreiche Arbeiten im Zusammenhang mit dem Beleuchtungsersatz erforderlich. Die Elektroinstallationen und Gebäudeautomationen entsprechen nicht mehr den Vorschriften und haben teilweise ihr Lebensende erreicht. Die Arbeiten sind in Etappen über die kommenden Jahre geplant. Bei dem Budget 2025 handelt es sich um einen Teilbetrag. Die Abstimmungen sind am 09.02.2025 geplant.

[3] Im Schulhaus Hagenwil wird ein erster Teil der Fenster im Herbst 2024 ersetzt. Die restlichen Fenster werden im kommenden Jahr in einer zweiten Etappe ausgetauscht.

[4] Nach Abschluss des Wettbewerbsverfahrens im Sommer 2024, erfolgt im Jahr 2025 die Ausarbeitung und Detaillierung des Siegerprojekts, damit das Projekt zur Abstimmung gebracht werden kann. Die Abstimmung für den Projektierungskredit ist am 09.02.2025 geplant.

[5] Der Ersatz der Spielgeräte konnte aufgrund von Projektänderungen und Terminkollisionen nicht realisiert werden. Die Umsetzung ist im Frühjahr 2025 geplant.

5 Finanzplan

5.1 Finanzplan / Parameter

FINANZPLAN 2026-2029

VSG Amriswil-Hefenhofen-Sommeri

Erfolgsrechnung (CHF in 1'000)		Rechnung **2023**	Budget **2024**	Budget **2025**	Finanzplan **2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Betrieblicher Aufwand								
30 Personalaufwand	1	29'498	31'848	32'826	34'202	35'381	36'722	38'014
31 Sachaufwand		5'790	6'206	6'705	6'812	6'905	7'039	7'133
33 Abschreibungen	2	1'415	1'675	1'722	1'918	2'614	3'568	3'819
35 Einlagen Fonds EK		3	0	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand		582	601	572	570	570	570	570
39 Interne Verrechnungen		608	759	928	933	933	933	933
Betrieblicher Ertrag								
40 Fiskalertrag		25'378	28'299	27'093	27'712	28'422	30'434	30'586
42 Entgelte		774	1'079	969	985	985	985	985
43 Verschiedene Erträge		4	6	5	5	5	5	5
45 Entnahmen Fonds EK		0	0	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	3	11'002	10'467	13'686	14'554	15'817	16'036	17'316
49 Interne Verrechnungen		608	759	928	933	933	933	933
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		*-130*	*-479*	*-71*	*-245*	*-241*	*-439*	*-644*
34 Finanzaufwand	4	127	169	221	332	675	1'080	1'479
44 Finanzertrag		103	102	70	70	70	70	70
Ergebnis aus Finanzierung		*-23*	*-67*	*-152*	*-262*	*-605*	*-1'010*	*-1'409*
Operatives Ergebnis		**-153**	**-546**	**-223**	**-507**	**-846**	**-1'450**	**-2'054**
38 Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0	0	0	0	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag		0	0	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		**-153**	**-546**	**-223**	**-507**	**-846**	**-1'450**	**-2'054**
in Steuerprozenten		-0.6%	-1.8%	-0.8%	-1.8%	-3.0%	-4.8%	-6.8%

Investitionsrechnung (CHF in 1'000)		Rechnung **2023**	Budget **2024**	Budget **2025**	Finanzplan **2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Ausgaben	5	3'037	2'790	9'145	29'110	30'290	25'350	18'630
Einnahmen	6	73	100	2'580	4'050	4'050	3'070	0
Nettoinvestition		**2'964**	**2'690**	**6'565**	**25'060**	**26'240**	**22'280**	**18'630**

Bilanz per 31.12. (CHF in 1'000)	Rechnung **2023**	Budget **2024**	Budget **2025**	Finanzplan **2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Verwaltungsvermögen (14)	22'430	23'445	28'288	51'431	75'057	93'769	108'580
langfristige Finanzverbindlichkeiten (206)	21'200	22'700	30'166	56'216	83'088	105'650	122'514
Eigenkapital (29)	**14'441**	**13'895**	**11'272**	**8'365**	**5'119**	**1'269**	-784
davon Fonds/Vorfinanzierungen (291/293)	9'680	9'680	7'280	4'880	2'480	80	80
davon restliches EK (292/296/298/2999)	4'914	4'761	4'215	3'992	3'485	2'639	1'189
davon Jahresergebnis (2990)	-153	-546	-223	-507	-846	-1'450	-2'054

5 Finanzplan

5.1 Finanzplan / Parameter

VSG Amriswil-Hefenhofen-Sommeri

Parameter		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	2027	2028	2029
Steuerkraft (einfache Steuer) (CHF in 1'00	7	27'163	29'900	28'252	28'393	28'535	29'962	30'112
Veränderung Steuerkraft		-5.7%	10.1%	-5.5%	0.5%	0.5%	5.0%	0.5%
Steuerfuss effektiv	8	93%	93%	95%	97%	99%	101%	101%
Steuerfuss notwendig		94%	95%	96%	99%	102%	106%	108%
Lohnanpassung Verwaltungspersonal		13.8%	14.6%	1.9%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%
Lohnanpassung Lehrpersonal		3.3%	4.2%	4.9%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%
Teuerung Sachaufwand		23.6%	7.2%	8.1%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Kapitalkosten (Zinssatz)		0.9%	1.0%	1.0%	1.1%	1.2%	1.3%	1.4%
Anzahl Schüler (Durchschnitt RJ)	9	1'863.5	1'901.5	1'963.5	2'037.0	2'105.0	2'177.0	2'235.0

Kennzahlen		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	2027	2028	2029
Eigenkapitalquote (zu operativem Aufwand)		38.6%	34.3%	26.8%	19.1%	11.1%	2.6%	-1.5%
Nettoverschuldungsquotient		23.5%	26.5%	45.3%	109.4%	169.0%	212.1%	242.8%
Zinsbelastungsanteil		0.3%	0.4%	0.5%	0.7%	1.4%	2.2%	3.0%
Zinsbelastungsrisiko		2.8%	2.8%	3.6%	6.5%	9.2%	11.1%	12.5%
Aufwanddeckung	10	99.6%	98.7%	99.5%	98.8%	98.2%	97.0%	96.0%

Bemerkungen Finanzplan

[1]Gemäss Planungsgrundlagen Personalentwicklung

[2]Investitionen bedingen höhere Abschreibungen

[3]Finanzausgleich des Kantons höher budgetiert (Berechnung gemäss Vorlage, Annahme tiefere Steuerkraft 2025 und höhere Schülerinnen - und Schülerzahlen)

[4]Höhere Zinsbelastung auf Festkredite, steigende Zinsen und mehr Investitionen

[5]Erhöhter Investitionsbedarf aufgrund steigender Schülerinnen - und Schülerzahlen

[6]Entnahme aus Erneuerungsfonds Baufolgekosten, Investitionsbeiträge

[7]Korrektur Steuerkraft im Jahr 2028, Steuereinnahmen juristische Personen (Annahme)

[8]Erhöhung Steuerfuss schrittweise um jährlich 2 %, siehe Steuerfusserhöhung unter Punkt 3.3

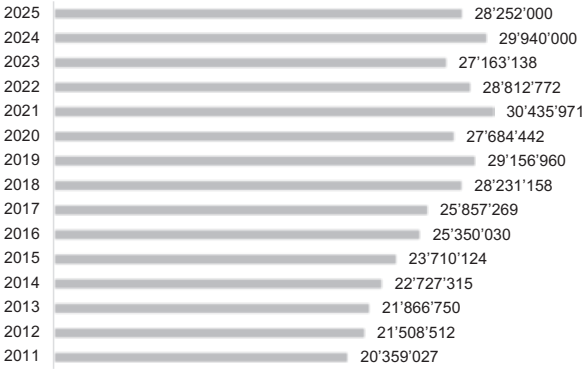
[9]Schülerinnen- und Schülerzahlen gemäss Statistik Schulraumplanung 2023 (Firma Eckhaus)

[10]Aufwanddeckung 2021 = 107,2 % / 2022 = 104,9 % / 2023 = 99,6 %

5 Finanzplan

5.2 Entwicklung Steuerkraft

alle Angaben in CHF



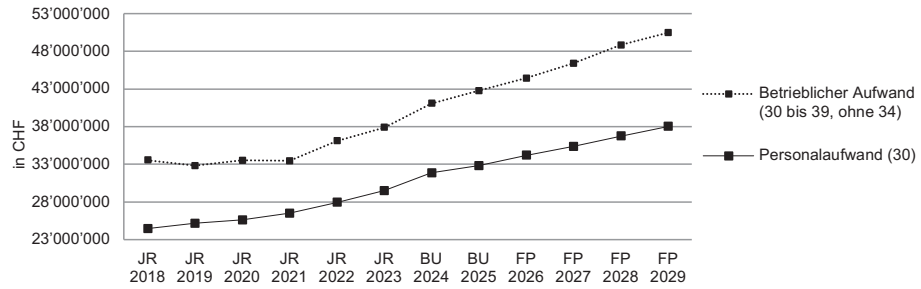
2025 Prognose
Zunahme von 4,01 %
gegenüber Rechnungsjahr 2023

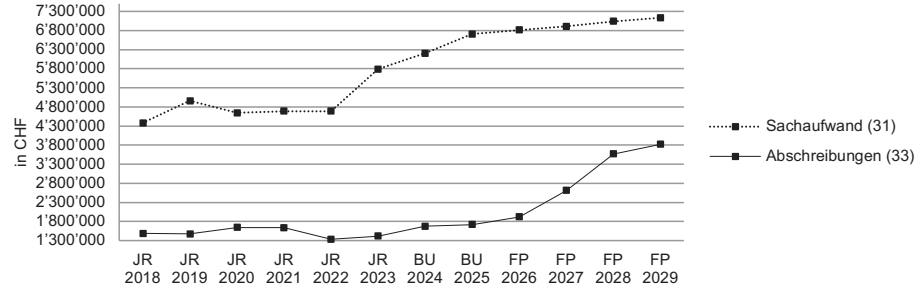
2024 Prognose
Zunahme von 3,91 %
gegenüber Rechnungsjahr 2022

Die durchschnittliche Steuerkraftzunahme 2011 - 2023 beträgt 2,56 %.

Durchschnittliche Steuerkraftzunahme 2011 - 2023 = 2,56 %
Berechnungsgrundlage im Finanzplan: Steuerkraftzunahme von 0,5 % ab 2026

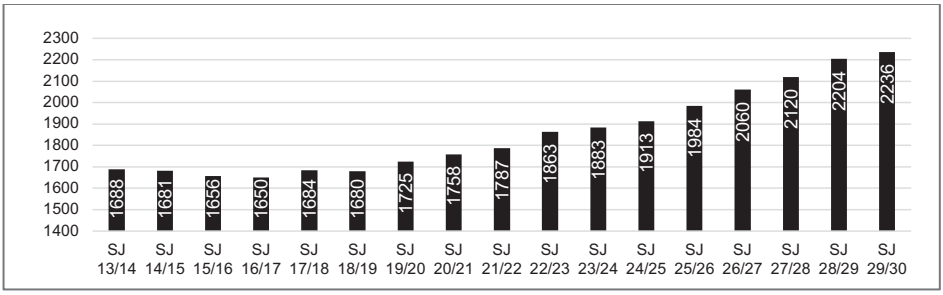
5.3 Entwicklung Aufwandspositionen





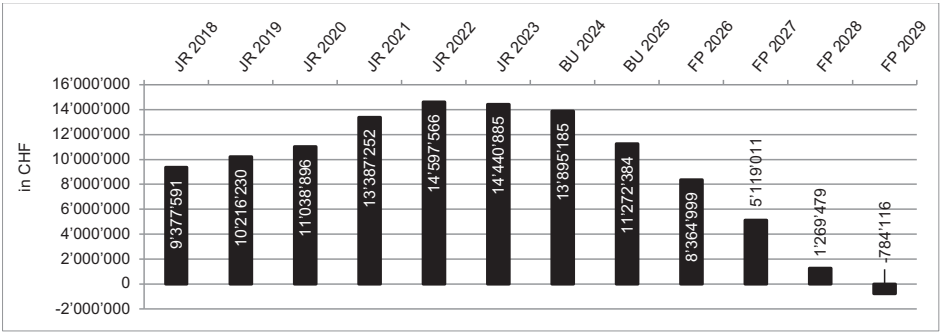
5 Finanzplan

5.4 Entwicklung Schülerinnen- und Schülerzahlen

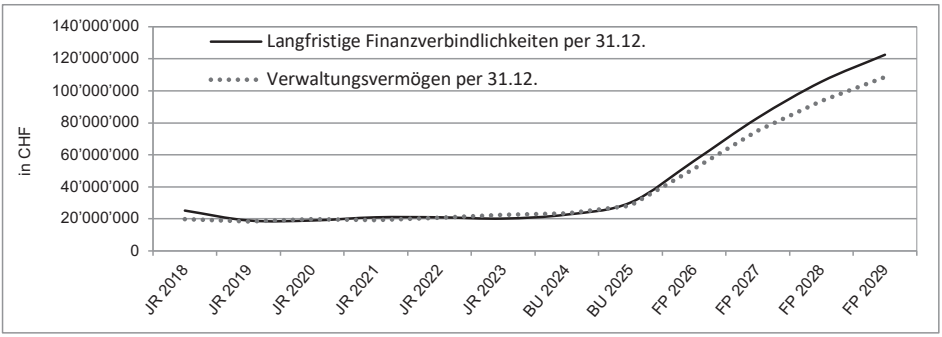


Schülerinnen- und Schülerzahlen ab Schuljahr (SJ) 2025/26 sind abgestützt auf die Statistik der Firma Eckhaus (Stand Herbst 2023). Im Finanzplan wird mit einer durchschnittlichen Schülerinnen- und Schülerzahl/Jahr gerechnet.

5.5 Entwicklung Eigenkapital



5.6 Entwicklung Fremdkapital / Verwaltungsvermögen



6 Anhänge

6.1 Grundsätze der Rechnungslegung nach HRM2

Basis bildet die Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden RB 131.21. Die Verordnung kann im kantonalen Rechtsbuch eingesehen werden.

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

- bis 1'000 Einwohner CHF 25'000.00
- 1'001 - 5'000 Einwohner CHF 50'000.00
- 5'001 - 10'000 Einwohner CHF 75'000.00
- über 10'000 Einwohner CHF 100'000.00

Die Aktivierung von Investitionen über CHF 100'000.00 ist zwingend. Die oben aufgeführte Aufteilung gilt als Empfehlung für die Festlegung durch die Schulgemeinde. Für die Volksschulgemeinde Amriswil-Hefenhofen-Sommeri gilt eine Aktivierungsgrenze von CHF 100'000.00 pro Objekt (Einzelposten). Investitionen (Gesamtprojekt) unter der festgelegten Aktivierungsgrenze sind in der Erfolgsrechnung zu verbuchen.

Abschreibungen des Verwaltungsvermögens müssen linear über die gesamte Nutzungsdauer erfolgen. Abschreibungssätze gemäss Anhang der Verordnung:

Kategorien	Nutzungsdauer	Abschreibungssatz linear
Grundstücke: nicht überbaut, Reserveland	Finanzvermögen	
Grundstücke: Spielwiesen, Spiel- und Sportplätze	33 Jahre	3,0 %
Gebäude, Hochbauten	33 Jahre	3,0 %
Technische Gebäudeeinrichtung (Haustechnik)	15 Jahre	6,67 %
Mobilien, Ausstattungen, Maschinen und Motorfahrzeuge	8 Jahre	12,5 %
Immaterielle Anlagen	5 Jahre	20,0 %
Informatik-/Kommunikationssysteme (Hard- und Software)	4 Jahre	25,0 %

Die Volksschulbehörde kann zusätzliche Abschreibungen beschliessen, diese sind aber an bestimmte Regeln zu binden. Zusätzliche Abschreibungen sind als ausserordentlicher Aufwand zu verbuchen und entsprechen grundsätzlich nicht dem Grundgedanken des Rechnungsmodells HRM2. Bei einem negativen Rechnungsabschluss sind keine zusätzlichen Abschreibungen möglich.

6 Anhänge

6.2 Rechnungsabgrenzungen

Rechnungsabgrenzung Beitragsleistungen (BL)

Aufgrund § 35 der Verordnung über das Rechnungswesen der Gemeinden RB 131.21 soll die Rechnungslegung so ausgestaltet sein, dass sie der tatsächlichen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entspricht und dem Grundsatz von § 36 der Periodenabgrenzung gerecht wird. Die Schulgemeinden können zwischen Methode I Abgrenzung der gesamten Beitragsleistung oder Methode II Abgrenzung der Differenz zwischen Mittelfluss und Beitragsleistung wählen oder ganz auf eine periodengerechte Verbuchung verzichten. Unabhängig vom gewählten Vorgehen haben die Schulgemeinden im Sinne der Stetigkeit danach dieselbe Methode anzuwenden.

Die VSG Amriswil-Hefenhofen-Sommeri grenzt die Ausgleichszahlungen gemäss Methode I ab.

Allgemein

Rechnungsabgrenzungen werden aus Gründen der Wesentlichkeit und der Praktikabilität ab einer Höhe von CHF 1'000.00 vorgenommen (Beschluss Finanzkommission 21.04.2022).

6.3 Internes Kontrollsystem (IKS)

Die VSG Amriswil-Hefenhofen-Sommeri plant per 01.01.2026 ein internes Kontrollsystem einzuführen. Das IKS ist Bestandteil eines angemessenen Controllings und ist in § 54 der Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden (RB 131.21) definiert.

6.4 Hinweis

Detaillierte Fassung Budget 2025

Eine detaillierte Fassung des Budgets 2025 kann bei der Schulverwaltung an der Romanshornerstrasse 28 in 8580 Amriswil bezogen oder unter www.schulenamriswil.ch abgerufen werden.

6.5 Verpflichtungskreditkontrolle

alle Angaben in CHF

Übersicht über die mehrjährigen Verpflichtungskredite:

Schulhaus Sonnenberg, Erweiterungsneubau		
Planungskredit	**Konto**	**Betrag**
Budgetbotschaft 2023, SGV 28.11.2022	5040.25	*100'000.00*
Investitionen 2022	5040.25	17'541.75
Investitionen 2023	5040.24	56'411.60
Total Investitionen (abgeschlossen)		**73'953.35**
Wettbewerbskredit	**Konto**	**Betrag**
Budgetbotschaft 2024, SGV 27.11.2023	5040.25	*200'000.00*
Budgetbotschaft 2024, SGV 27.11.2023	6320.24	*-100'000.00*
Projektierungskredit	**Konto**	**Betrag**
Abstimmung voraussichtlich am 09.02.2025	5040.25	*1'000'000.00*
Abstimmung voraussichtlich am 09.02.2025	6320.24	*-180'000.00*

6.5 Verpflichtungskreditkontrolle

alle Angaben in CHF

Schulhaus Hemmerswil, Neubau		
Planungskredit	**Konto**	**Betrag**
Budgetbotschaft 2020, SGV 02.12.2019		*200'000.00*
Investitionen 2021	5040.20	75'459.30
Investitionen 2022	5040.20	38'852.80
Total Investitionen (abgeschlossen)		**114'312.10**
Wettbewerbskredit	**Konto**	**Betrag**
Budgetbotschaft 2023, SGV 28.11.2022	5040.20	*200'000.00*
Investitionen 2023	5040.20	232'252.30
Total Investitionen (abgeschlossen)		**232'252.30**
Projektierungskredit	**Konto**	**Betrag**
Budgetbotschaft 2024, SGV 27.11.2023	5040.20	*150'000.00*
Botschaft 09.06.2024, Kredit für Projektausarbeitung	5040.20	*1'627'000.00*
Baukredit	**Konto**	**Betrag**
Abstimmung voraussichtlich am 18.05.2025	5040.20	*noch offen*

Schulhaus Sommeri, Erweiterung mit Neubau		
Planungskredit	**Konto**	**Betrag**
Budgetbotschaft 2021, SGV 30.11.2020		*100'000.00*
Investitionen 2021	5040.45	95'829.90
Total Investitionen (abgeschlossen)		**95'829.90**
Wettbewerbskredit	**Konto**	**Betrag**
Budgetbotschaft 2023, SGV 28.11.2022	5040.45	*200'000.00*
Investitionen 2023	5040.45	201'982.75
Total Investitionen (abgeschlossen)		**201'982.75**
Projektierungskredit	**Konto**	**Betrag**
Budgetbotschaft 2024, SGV 27.11.2023	5040.45	*100'000.00*
Botschaft 03.03.2024, Nachtragskredit Projektierung	5040.45	*785'400.00*
Baukredit	**Konto**	**Betrag**
Abstimmung voraussichtlich am 18.05.2025	5040.45	*noch offen*

Der Mittelbedarf aus Verpflichtungskrediten für das Kalenderjahr ist in das jeweilige Budget aufzunehmen. Aus Transparenzgründen wird die Verpflichtungskreditkontrolle auch in der Budgetbotschaft publiziert. Über die aktuellen Verpflichtungskredite ist laufend Kontrolle zu führen.

7 Protokoll der letzten Schulgemeindeversammlung (SGV)

Ort	Aula Sekundarschule Egelmoos 8580 Amriswil
Datum	27. November 2023
Zeit	19.30 Uhr Apéro und Ausstellung 20.00 Uhr Beginn Versammlung
Vorsitz	Michael Stäheli-Engel, Schulpräsident
Protokoll	Linda Akermann, Leitung Schulverwaltung und Finanzen
Stimmberechtigte	94 von 9'308 Stimmberechtigten / Stimmbeteiligung 1,01 %
Presse	Manuel Nagel, Thurgauer Zeitung
Gäste	Linda Akermann, Leitung Schulverwaltung und Finanzen Berni Hartmann, Schulleiter Sekundarschule Egelmoos Barbara Heeb, Schulleiterin Primarschule Sommeri Bruno Koster, Schweizerische Mobiliar Rorschach-Arbon Daniel Zürcher, Schulleiter Primarschule Hefenhofen/Hemmerswil
Versammlungsschluss	21.05 Uhr

Traktanden

9 Begrüssung

10 Wahl der Stimmenzählenden

11 Protokollgenehmigung

12 Informationen des Schulpräsidenten

13 Aktuelle und künftige Bauprojekte
Informationen des Baukommissionspräsidenten

14 Budget 2024
Informationen des Finanzkommissionspräsidenten
Bestätigung des Steuerfusses von 93 %
Antrag der Behörde

15 Mitteilungen und allgemeine Umfrage

Mit der Ausstellung zu geplanten Bauprojekten, zur strategischen Schulraumplanung und zur Finanzplanung hatten die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger die Möglichkeit, sich im Vorfeld und Anschluss der Versammlung über wichtige Geschäfte zu informieren.

1. Begrüssung

Der Schulpräsident Michael Stäheli-Engel eröffnet die Versammlung und begrüsst alle Anwesenden.

Speziell begrüsst er die Vertreterinnen und Vertreter der Politischen Gemeinden, die Mitglieder der Volksschulbehörde und Manuel Nagel als Vertreter der Presse. Auf eine namentliche Erwähnung der eingegangenen Entschuldigungen wird verzichtet.

Der Schulpräsident stellt fest, dass die Einladung zur Versammlung rechtzeitig erfolgt ist. Es sind keine schriftlichen Anträge eingegangen. Gegen die Traktandenliste oder die Anwesenheit von Stimmberechtigten werden keine Einwände erhoben.

Anwesend sind 94 von 9’308 Stimmberechtigten. Dies entspricht einer Stimmbeteiligung von 1,01 %. Das absolute Mehr beträgt 48 Stimmen.

7 Protokoll der letzten Schulgemeindeversammlung (SGV)

2. Wahl der Stimmenzählenden

Es werden vorgeschlagen und einstimmig gewählt:
Rolf Marty, Amriswil / Lukas Steinlin, Hatswil / Otto Seger, Amriswil

3. Protokollgenehmigung

Anmerkung Katharina Michel-Nüssli → Datum der letzten Versammlung war nicht abgedruckt.
Das in der Einladungsbroschüre abgedruckte Protokoll der ordentlichen Schulgemeindeversammlung vom 28. November 2022 wird einstimmig genehmigt.

4. Informationen des Schulpräsidenten

Michael Stäheli-Engel berichtet über die Legislaturziele der Volksschulbehörde sowie die strategische Schulraumplanung. Die Vision der Volksschulgemeinde und die Legislaturziele der Volksschulbehörde sind auf der Webseite der VSG Amriswil-Hefenhofen-Sommeri einsehbar.

Legislaturziele

Aufbau einer abgestimmten Beurteilungskultur
Die Entwicklung einer abgestimmten Beurteilungskultur treiben die Schulleitungen in den Kollegien voran. Der Schulpräsident reflektiert diesen Prozess im jährlichen Seminar mit den Schulleitungen, um nächste Schritte in die Wege zu leiten.

Einführung Kommunikations-App KLAPP
Auf dieses Schuljahr haben wir flächendeckend die Kommunikations-App “KLAPP” eingeführt, welche die Kommunikation zwischen Elternhaus und Schule erheblich erleichtert.

Tagesstruktur/Betreuungsangebot an weiteren Standorten
Aufgrund des erhobenen Bedarfs Anfang Jahr haben wir auf diesen Sommer an der Freiestrasse (Kirchstrasse) und im Oberfeld zusätzliche Betreuungsangebote geschaffen. Im Budget 2023 war das nicht vorgesehen, was sich in der Rechnung 2023 mit einem grösseren Aufwand bemerkbar machen wird.

Finanzierung der Schulergänzenden Betreuung
Für das Budget 2024 haben die politischen Gemeinden erneut Defizitbeiträge für die schulergänzende Betreuung (SEB) zugesichert. Die Finanzierung muss auf politischer Ebene angegangen werden. Als Schulgemeinde sind wir dazu im regen Austausch mit den politischen Gemeinden. Langfristig besteht zurzeit die Absicht, an allen Schulstandorten schulergänzende Betreuung anbieten zu können.

1:1 Ausstattung (Laptop) ab der 5. Primarklasse
Seit diesem Schuljahr haben alle Schülerinnen und Schüler der 5. Primarklasse ein eigenes Gerät (Laptop). Ab Sommer 2024 sind alle Schülerinnen und Schüler ab der 5. Klasse mit einem Gerät ausgestattet. Es müssen noch Erfahrungen gesammelt werden, wie ein pädagogisch sinnvoller Umgang damit aussieht.

Überprüfung Pensen für sonderpädagogische Massnahmen
Ebenfalls seit diesem Schuljahr sammeln wir Erfahrungen mit einem Pensenpool für sonderpädagogische Massnahmen. Die Schulleitungen haben dadurch einen gewissen Spielraum, um die Ressourcen aufgrund der jeweiligen Situation vor Ort sinnvoll einzusetzen.

7 Protokoll der letzten Schulgemeindeversammlung (SGV)

Analyse Organisationsstrukturen und Reorganisation
Bereits 2022 haben wir über die Reorganisation in der Schulverwaltung berichtet. Die Reorganisation ist sehr weit vorangeschritten, aber noch nicht vollständig abgeschlossen und wird uns voraussichtlich auch noch in der nächsten Legislatur beschäftigen. Die Schulbehörde befasst sich zurzeit mit der Planung der nächsten Legislatur.

Strategische Schulraumplanung
In Zusammenhang mit den steigenden Schülerinnen- und Schülerzahlen sowie aktuellen und zukünftigen Bauprojekten haben wir eine strategische Schulraumplanung in Auftrag gegeben. Wir kommen im Verlauf der Versammlung mehrfach darauf zu sprechen.

Evaluation Projekt BEST (Beziehungen stärken)
Das Projekt BEST wird 2024 evaluiert, um das weitere Vorgehen festzulegen. Wir sind mitten in der Planung dieser Auswertung. Von Beginn weg zeigte sich, dass der Bedarf eines Interventionszentrums vorhanden und die Auslastung konstant hoch ist.

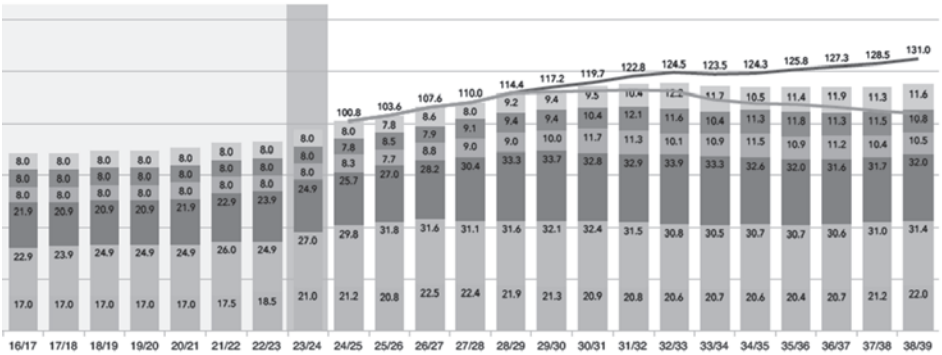
Ziele, die wir noch nicht in Angriff genommen haben, sind die Überarbeitung der Gemeindeordnung aus dem Jahr 2009 und die Überarbeitung des Förderkonzepts.

Zusammenfassend kann gesagt werden, dass wir viele Legislaturziele erreicht und teilweise übertroffen haben oder auf gutem Weg sind, diese zu erreichen. Bei vielen Zielen bestand ein gewisser Entwicklungsdruck und eine Notwendigkeit. Das war bei den Organisationsstrukturen sowie dem Angebot an schulergänzender Betreuung der Fall.

Strategische Schulraumplanung

Die Volksschulbehörde hat das Planungsbüro Basler & Hofmann mit der strategischen Schulraumplanung beauftragt. Zahlen für die Entwicklung der Bevölkerung und der Schülerinnen- und Schülerzahlen liefert die Firma Eckhaus unter Berücksichtigung verschiedener Inputgrössen.

Prognose Anzahl Regelklassen



Die Prognose der Anzahl Regelklassen zeigt, dass wir in den nächsten Jahren regelmässig ungefähr drei Klassen eröffnen müssen. Zuerst auf der Primar-, zeitverzögert dann auf der Sekundarstufe.

Laut Eckhaus ist vermutlich ab 2032 weiterhin, mit einem konstanten Wachstum zu rechnen. Insbesondere eine gute Verkehrsanbindung und ein gutes Betreuungsangebot fördern das Wachstum.

Es ist wichtig, geplante Bauprojekte möglichst rasch zu realisieren und weitere zeitnah in Angriff zu nehmen, um den benötigten Schulraum rechtzeitig zur Verfügung zu stellen.

Raumprogramm geplante Schulbauten
In der Ausstellung sehen Sie in verschiedenen Gebäudelandkarten, die Klassenprognosen an den einzelnen Standorten sowie der benötigte Schulraum für Kindergarten, Primar- und Sekundarschule. Bei den Kindergärten sind wir dank der Neubauten in den letzten Jahren grundsätzlich gut aufgestellt. Handlungsbedarf besteht an den Primar- und Sekundarschulen sowie bei den Turnhallen.

Bei den Wettbewerben für die geplanten Schulbauten wurde der benötigte Raumbedarf sehr gut abgeschätzt. Es werden grundsätzlich keine zusätzlichen Schulraumreserven gebildet. Klassenzimmer und Gruppenräume können im Rahmen des Richtraumprogramms auch anderweitig genutzt werden, beispielsweise als Bibliothek, Werkraum oder Förderzimmer.

Der Erweiterungsneubau Sommeri ist so geplant, dass die Hauptnutzungsfläche nicht ganz dem Richtraumprogramm der VSG entspricht. Es stellt sich daher die Frage, ob die im Wettbewerb angedachte mögliche Erweiterung bereits mit dem Neubau realisiert werden sollte. Dadurch könnte zusätzlicher Schulraum erstellt werden, um die Zentrumsschulhäuser vorübergehend zu entlasten.

Auch beim Ersatzneubau Hemmerswil und dem Erweiterungsneubau Sonnenberg entstehen keine Raumreserven, die bei einem weiteren Wachstum aktiviert werden könnten.

5. Aktuelle und künftige Bauprojekte

Samuel Oberholzer, Vizepräsident und Präsident der Baukommission, informiert über die im Jahr 2023 bereits realisierten, aktuellen und künftigen Bauprojekte.

Realisierte Bauprojekte im Jahr 2023

Ersatz Wärmeerzeugung Schulhaus Oberfeld
- Budgetkredit CHF 480'000.00
- Im Frühling/Sommer wurde ein Erdwärmefeld gebohrt und die Gasheizung ersetzt.

Erweiterung Natur und Technik (NT) Sekundarschule Grenzstrasse
- Verpflichtungskredit CHF 760'000.00, Urnenabstimmung 12.06.2022
- Die Bauabrechnung liegt erst Ende Jahr vor.
- Der Verpflichtungskredit wird voraussichtlich aufgrund der Teuerung und den Lieferengpässen überschritten, es ist aber keine Abstimmung für einen Nachtrag nötig.

Weitere Bauprojekte beziehungsweise Unterhaltsarbeiten, die realisiert wurden
- Brandschutzertüchtigung in Sommeri
- Beleuchtungsersatz in Oberfeld

Aktuelle und künftige Bauprojekte

Schulanlage Sommeri
- Architekturwettbewerb ist abgeschlossen
- Siegerprojekt «SumSumSum» von Tom Munz Architekten, St. Gallen und Mettler Landschaftsarchitektur, Gossau
- Partizipationsworkshop mit politischer Gemeinde, turnenden Vereinen und Musikverein, um Anliegen und Anforderungen in die Projektausarbeitung einfliessen zu lassen
- Architektenhonorar für Projektausarbeitung verlangt aufgrund der Summe eine Abstimmung über einen Projektierungskredit, Urnenabstimmung: voraussichtlich 3. März 2024
- Ausarbeitung des Projekts mit Kostenvoranschlag für Abstimmung über Baukredit
- Urnenabstimmung ist am 22. September 2024 geplant
- Realisierung im 2025/2026

Schulanlage Hemmerswil
- Architekturwettbewerb ist abgeschlossen
- Gabriel Macedo als Stadtpräsident und Präsident des Fachgremiums Städtebau hat städtebauliche Anliegen in die Jurierung einfliessen lassen.
- Siegerprojekt «Terzo» von Diagonal Architekten, Winterthur und Chaves Biedermann Landschaftsarchitektur, Frauenfeld
- Ausstellung aller Wettbewerbsbeitrage war am 27./28.10.2023 in der Turnhalle Hemmerswil
- Architektenhonorar für Projektausarbeitung verlangt aufgrund der Summe eine Abstimmung über einen Projektierungskredit
- Urnenabstimmung voraussichtlich am 9. Juni 2024 spätestens am 22. September 2024
- Bei Zustimmung zum Projektierungskredit wird das Projekt für eine Abstimmung über den Baukredit ausgearbeitet.

Schulanlage Sonnenberg
- Machbarkeitsstudie abgeschlossen
- Ausschreibung Architekturwettbewerb am 9. Oktober 2023 im offenen Verfahren für Teams aus Architektur und Landschaftsarchitektur
- Jurierung im April/Mai 2024
- Information Öffentlichkeit und Ausstellung im Juni 2024
- anschliessend Weiterbearbeitung des Siegerprojekts

Weiter wird die strategische Schulraumplanung initiiert.

Anträge, Diskussion und Fragen
Es werden keine Anträge und protokollrelevanten Fragen gestellt.

6. Budget 2024

Budget 2024
Severin Gutjahr-Preisig, Präsident der Finanzkommission, präsentiert das Budget 2024. Das Budget 2024 wurde von der Finanzkommission am 15.08.2023 verabschiedet und von der Volksschulbehörde am 28.08.2023 genehmigt.

Das Budget 2024 ist bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 93 % und einem Minus von CHF 545'700.00 nicht ausgeglichen. Ziel ist es, in allen Bereichen die Budgetzahlen zu erreichen respektive zu verbessern. Es wird sich in den nächsten Jahren zeigen, ob die Entscheidung richtig gewesen ist, «keine Steuern auf Vorrat» einzuziehen.

7 Protokoll der letzten Schulgemeindeversammlung (SGV)

Erfolgsrechnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Gesamtaufwand	41'258'500.00	37'662'200.00	34'765'235.90
Gesamtertrag	40'712'800.00	37'191'000.00	36'456'549.26
Jahresergebnis	**-545'700.00**	**-471'200.00**	**1'691'313.36**
	Rückschlag	Rückschlag	Vorschlag vor Gewinnverwendung

Tabelle Erfolgsrechnung (alle Angaben in CHF)

Erläuterungen Tabelle Erfolgsrechnung
Gesamtaufwand → die Aufwände übersteigen die Erträge um CHF 545'700.00, dies entspricht einem prognostizierten Rückschlag. Gegenüber dem Vorjahr ist der Gesamtaufwand um CHF 3.5 Mio. höher. Ein grosser Posten macht der Personalaufwand aus.

Gesamtertrag → die Erträge sind gegenüber dem Budget 2023 ebenfalls um ca. CHF 3.5 Mio. höher, hauptsächlich auf die Steuereinnahmen und höheren Beiträge im Finanzausgleich durch den Kanton zurückzuführen.

Bezeichnung	Abweichung	Erklärung
30 Personalaufwand	2'825'900.00	• Erhöhung Pensum Schulverwaltung, Hauswartung, Schulleitungen, Schulsozialarbeit, ICT, Schulbus • Ausbau schulergänzende Betreuung (SEB) • Neueinstufung von Lehrpersonen (DaZ, Kindergarten, WAH, TTG) • Stufenanstieg, Teuerung von 1,5 % • Zwei zusätzliche Klassen • Wechsel Pensionskasse zu PKTG
31 Sachaufwand	523'700.00	• Mehraufwand Mahlzeiten SEB • Höhere Energiekosten • Baulicher Unterhalt
40 Fiskalertrag	-978'200.00	• Tiefere Steuereinnahmen (siehe Entwicklung Steuerkraft S. 19)
46 Transferertrag	4'012'800.00	• Höhere Beiträge Finanzausgleich aufgrund tieferer Steuerkraft (Annahme), Anpassung kt. Parameter • Beiträge Bund, Kanton und politische Gemeinden für SEB sowie vorschulische Sprachförderung

Tabelle Abweichungen zum Budget 2023 (alle Angaben in CHF)

Erläuterungen Tabelle Abweichungen zum Budget 2023

<u>30 Personalaufwand</u>
Mehraufwand zusätzliche Klassen aufgrund steigenden Schülerinnen- und Schülerzahlen und Erhöhung Stellenetat auf der Schulverwaltung sowie bei den Schulleitungen und der Schulsozialarbeit. Ins Gewicht fällt auch der massive Ausbau des Angebots an schulergänzender Betreuung. Zudem gibt die Pensionskasse Amriswil per 31.12.2023 ihre Eigenständigkeit auf und der Wechsel mit allen Verwaltungsangestellten zur Pensionskasse Thurgau per 01.01.2024 ist mit Eintrittskosten über ca. CHF 200'000.00 ohne Ausgleich des Deckungsbeitrages verbunden.

31 Sachaufwand
Der Aufwand steigt mit den wachsenden Schülerinnen- und Schülerzahlen. Mehraufwand für die schulergänzende Betreuung (SEB) und für den baulichen Unterhalt schlagen auch zu Buche.

40 Fiskalertrag
Im Vergleich mit dem Budget 2023 rechnen wir mit tieferen Steuereinnahmen aufgrund der Entwicklung der Steuerkraft. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 rechnen wir mit einer Zunahme von knapp 4 %. Beim Budget 2023 haben wir gegenüber dem Rechnungsjahr 2021 mit einer Zunahme von knapp 3 % gerechnet. Die Steuerkraft pro Einwohner ist im kantonalen Vergleich tief.

46 Transferertrag
Durch die tieferen Steuereinnahmen und die Erhöhung der kantonalen Parameter (Besoldungs- und Betriebspauschalen) kalkulieren wir mit höheren Beiträgen im Finanzausgleich. Der Bund beteiligt sich mit einer Anschubfinanzierung am Ausbau der SEB und die politischen Gemeinden übernehmen ungefähr die Hälfte des budgetierten Defizits in der SEB. Weiter erhalten wir Beiträge des Kantons für die vorschulische Sprachförderung (selektives Obligatorium vorschulische Sprachförderung).

Schulliegenschaften	1'790'000.00	Bemerkungen
Schulanlage Hagenwil	200'000.00	Ersatz Fenster
Schulanlage Oberfeld	320'000.00	Einbau neue Räume (SL, SSA), Umbaumassnahmen
Schulanlage Hemmerswil	150'000.00	Projektierungskredit Neubau Schulhaus
Schulanlage Sonnenberg	100'000.00	Wettbewerbskredit Erweiterungsneubau
Schulanlage Kirchstrasse	390'000.00	Neugestaltung Pausenplatz
Schulanlage Sommeri	100'000.00 200'000.00	Projektierungskredit Erweiterungsneubau Umgestaltung Spiel- und Pausenplatz Kindergarten
Schulanlage Mühlebach	330'000.00	Sanierung Pausenplatz
Informatik	370'000.00	Anschaffung Geräte Schülerinnen und Schüler, Lehrpersonen
Haustechnik	530'000.00	Ersatz Beleuchtung (Hagenwil 130'000 / Nordstrasse 400'000)

Tabelle Investitionsrechnung (alle Angaben in CHF)

Erläuterungen Tabelle Investitionsrechnung
- Aktivierungsgrenze für Investitionen liegt bei CHF 100'000.00
- Abschreibungssätze gemäss Anhang, Seite 21, Botschaft Budget 2024

Finanzplan/Finanzkennzahlen
Severin Gutjahr erläutert den Finanzplan und die Finanzkennzahlen.

Erläuterungen Finanzplan
Der Finanzplan beruht auf Annahmen, er dient als Planungsinstrument. Die voraussichtliche Entwicklung der steigenden Schülerinnen- und Schülerzahlen wurde berücksichtigt. In den kommenden Jahren muss mit der Eröffnung von ca. 7 - 8 Klassen gerechnet werden. Trotz der hohen Investitionen in den kommenden Jahren (Abschreibungsbeginn nach Fertigstellung) bleiben die Abschreibungen tief und steigen in der Folge wieder an.

Die Ergebnisse aus betrieblicher Tätigkeit gehen in den nächsten Jahren zurück. Das Eigenkapital nimmt ab und das Fremdkapital nimmt laufend zu.

7 Protokoll der letzten Schulgemeindeversammlung (SGV)

Um ausgeglichene Budgets zu präsentieren, wäre grundsätzlich ein höherer Steuerfuss notwendig. Im Moment kann die VSG Amriswil-Hefenhofen-Sommeri noch von Ersparnissen leben, jedoch in Zukunft wird aufgrund der Bauprojekte und des Ausbaus der schulergänzenden Betreuung (SEB) eine Steuerfusserhöhung notwendig sein.

(CHF in 1'000)	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Erfolgsrechnung	191	-471	-546	-1'180	-1'694	-2'029	-2861
in Steuerprozenten	*0.7 %*	*-1.5 %*	*-1.8 %*	*-3.9 %*	*-5.6 %*	*-6.7 %*	*-9.4 %*
Nettoinvestitionen	2'960	4'140	2'690	9'700	10'980	10'585	6'080
Veränderung Steuerkraft	-4.8 %	8.7 %	-4.5 %	0.5 %	0.5 %	0.5 %	0.5 %
Steuerfuss effektiv	93 %	93 %	93 %	93 %	93 %	93 %	93 %
Steuerfuss notwendig	94 %	95 %	95 %	97 %	99 %	100 %	102 %
Anzahl Schüler	1'818	1'865	1'890	1'907	1'936	1'969	1'991

Erläuterungen Finanzkennzahlen
Eine Eigenkapitalquote von 25 – 40 % inklusive dem zweckgebundenen Eigenkapital ist gut, zwischen 12 – 15 % ist diese ausreichend. Ein Nettoverschuldungsquotient unter 100 % ist gut, zwischen 100 – 150 % ungenügend und ein Zinsbelastungsanteil unter 2 % sehr gut. Das Zinsbelastungsrisiko ist zwischen 3 – 5 % tragbar, unter 3 % ist dieses gering und eine Aufwanddeckung zwischen 99 – 110 % ist unproblematisch.

Die Entwicklung der Finanzkennzahlen zeigt auf, dass der Steuerfuss wieder erhöht werden muss.

Kennzahlen	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Eigenkapitalquote	40.3 %	38.1 %	33.6 %	22.7 %	11.0 %	1.6 %	-8.3 %
Nettoverschuldung	19.2 %	27.5 %	30.1 %	62.5 %	97.0 %	126.7 %	143.8 %
Zinsbelastungsanteil	0.4 %	0.4 %	0.4 %	0.5 %	1.1 %	1.8 %	2.4 %
Zinsbelastungsrisiko	2.9 %	2.6 %	2.6 %	4.0 %	5.6 %	6.9 %	7.7 %
Aufwanddeckung	104.9 %	98.7 %	98.7 %	97.2 %	96.0 %	95.4 %	93.7 %

Severin Gutjahr erläutert die Grafik «VSG Amriswil-Hefenhofen-Sommeri im kantonalen Vergleich» auf Seite 9 der Botschaft Budget 2024.

Im kantonalen Vergleich hat sich die Volksschulgemeinde bei den Bildungsausgaben pro Schülerin und Schüler in den letzten Jahren um den Mittelwert bewegt. Eine Schülerin, ein Schüler kostete uns pro Jahr gut 18'000 Franken. Andere Volksschulgemeinden gaben pro Schülerin und Schüler bis zu 4'000 Franken mehr aus.

7 Protokoll der letzten Schulgemeindeversammlung (SGV)

Anträge, Diskussion und Fragen
Peter Bachmann, Präsident SP Amriswil
Besorgnis um die finanzielle Entwicklung in den nächsten Jahren. Für das Jahr 2024 sieht der Finanzplan eine halbe Million Franken Verlust vor, dann steigen die Minuszahlen von Jahr zu Jahr. Das Eigenkapital ist im Jahr 2027 aufgebraucht. Im Vorspann wurde erläutert, wie diese Prognose für die nächsten Jahre zu Stande kommt und dass die Volksschulbehörde dieser Entwicklung mit einer Überprüfung der verschiedenen Leistungen und einer Steuerfusserhöhung begegnen möchte.

Peter Bachmann: Welche Leistungen könnte man streichen?
Angebote, welche nicht zum Auftrag der VSG gehören bzw. nicht den Unterricht betreffen. Beispielsweise die schulergänzende Betreuung, welche nicht durch den Kanton abgegolten wird und die VSG nicht kostenneutral anbieten kann. Wie etwa auch Beiträge an das Spielgruppenzentrum, Amriswil on Ice, usw. Die VSG finanziert etliche Angebote und Institutionen im Gemeinwesen mit und ohne eine Steuerfusserhöhung muss sie diese Angebote zu Lasten des Gemeinwesens streichen. Die VSG möchte diese im Grundsatz nicht streichen, ausser die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger sind damit nicht einverstanden. Wichtig ist, dass man dies in der Politik diskutiert.

Josef Detting: Wenn solche Angebote wichtig sind, weshalb investiert man in unnötige Sanierungen von Velounterständen bzw. Pausenplätze?
Unterhalt von Aussenplätze bzw. ein stetiger Unterhalt der Anlagen ist Pflicht. Falls die VSG mit Unterhaltsarbeiten in Rückstand gerät, wird es im Nachgang teurer. Zudem ist es wichtig Energiesparmassnahmen umzusetzen.

Peter Bachmann: Wann soll die Steuerfusserhöhung kommen und wie hoch wird diese sein?
Der Finanzplan basiert auf einem gleichbleibenden Steuerfuss von 93 %, obwohl der notwendige Steuerfuss höher ist. Die VSG kann in der Tat mit einem gleichbleibenden Steuerfuss in Zukunft den Aufwand nicht mehr decken. Sie will jedoch zuerst die Budgetzahlen verbessern, bevor der Steuerfuss erhöht wird. Zudem möchte sie keine Steuern auf Vorrat einziehen.

Sicher wird aber eine Erhöhung der Klassengrössen keine Strategie der Volksschulbehörde sein. Im Durchschnitt sind 20 Schülerinnen und Schüler pro Klasse realistisch. Das ist wichtig für die Qualität des Unterrichts und die Attraktivität als Arbeitgeberin.

Es werden keine Anträge gestellt.

Antrag der Behörde
Die Volksschulbehörde beantragt, das Budget 2024 (Erfolgs- und Investitionsrechnung) bei einem unveränderten Steuerfuss von 93 % zu genehmigen.

Beschluss: Der Antrag wird einstimmig genehmigt.

Die Volksschulbehörde bedankt sich für das entgegengebrachte Vertrauen.

7. Mitteilungen und allgemeine Umfrage

Gegen die Versammlungsführung werden keine Einwände erhoben.

Die allgemeine Umfrage wird von Roman Bärlocher, Turnverein Sommeri, genutzt. Der Turnverein Sommeri hat erfahren, dass die Gemeinde Sommeri ein neues Schulhaus erhält. Der Bau soll auf dem bestehenden Sportplatz realisiert werden. Der Hartplatz und die Spielwiese bleiben bestehen. Im Moment ist für den Sportplatz kein Ersatz vorgesehen. Ohne Alternative, seien die Trainingsmöglichkeiten begrenzt und verschiedene Tätigkeiten nicht mehr möglich. Der Turnverein Sommeri dankt, dass sie ihre Anliegen im Vorfeld deponieren konnten. Ein möglicher Vorschlag für den Ersatz des Sportplatzes wird an der kommenden Gemeindeversammlung der politischen Gemeinde Sommeri präsentiert. Der Turnverein braucht Unterstützung und appelliert an die Solidarität der VSG Amriswil-Hefenhofen-Sommeri, damit sie ihr Dorf- und Sportleben weiterführen können.

Schulpräsident Michael Stäheli-Engel bedankt sich bei den Behördenmitgliedern, dem Team der Schulverwaltung für alle Vorbereitungsarbeiten und die Organisation der Schulgemeindeversammlung und Schulleiter Berni Hartmann für das Gastrecht sowie Renate und Thomas Litscher für das Einrichten der Aula. Auch einen Dank an die Stimmenzählenden für ihren Einsatz.

Mit einem Dank an die Anwesenden für ihr Erscheinen, das Interesse und das entgegengebrachte Vertrauen schliesst der Schulpräsident Michael Stäheli-Engel die Versammlung um 21.05 Uhr.

Er wünscht allen eine gute Heimkehr und eine ruhige Adventszeit.

Amriswil, 27.11.2023

Der Vorsitzende, Michael Stäheli-Engel, Schulpräsident
Die Protokollführung, Linda Akermann, Leitung Schulverwaltung und Finanzen

8 Wahlbüro Amtsdauer 2025 - 2029

Das Wahlbüro besteht aus dem Präsidium und der Leitung Schulverwaltung sowie 20 Urnenoffziantinnen und -offizianten. An der Urne in Hefenhofen und Sommeri werden die von der Politischen Gemeinden gewählten Urnenoffiziantinnen und -offizianten eingesetzt. An der Versammlung können auch weitere Personen zur Wahl vorgeschlagen werden. Falls die Zahl der Wahlvorschläge die Anzahl Sitze nicht übersteigt, kann die Wahl gesamthaft erfolgen.

1	Aebischer Daniela	8580 Amriswil	Die Mitte, bisher
2	Baldissera Jennifer	8580 Amriswil	Grüne, bisher
3	Fischer Roman	8587 Oberaach	FDP, bisher
4	Friedrich Vera Karin	8580 Amriswil	SVP, neu
5	Hungerbühler Karin	8580 Amriswil	parteilos, bisher
6	Läuchli-Plüer Verena	8580 Amriswil	EVP, bisher
7	Meier Sandra	8580 Amriswil	SP, bisher
8	Müller Ursula	8580 Sommeri	parteilos, neu
9	Pellizzari Ramona	8580 Amriswil	SP, neu
10	Potocnik Kristina	8580 Amriswil	FDP, neu
11	Renner Leandro	8580 Amriswil	parteilos, neu
12	Roth Fredy	8580 Amriswil	SVP, bisher
13	Roth Nicolas	8580 Amriswil	SVP, neu
14	Schmid Muriel	8580 Amriswil	SVP, neu
15	Schönenberger Barbara	8580 Hagenwil	Die Mitte, bisher
16	Studer Peter	8580 Amriswil	parteilos, bisher
17	Sutter Angela	8580 Amriswil	SVP, bisher
18	Wildhaber Seraina	8581 Schocherswil	SVP, neu
19	Zinnert Yvonne	8580 Amriswil	SP, bisher
20	Zingg Claudia	8580 Amriswil	Die Mitte, bisher

9 Adresse, Öffnungszeiten

www.schuleamriswil.ch

Adresse Schulverwaltung

Webi-Zentrum, Romanshornerstrasse 28, 8580 Amriswil, Telefon 058 346 14 00

Öffnungszeiten

Montag, Mittwoch	08.00 - 11.30 Uhr / 14.00 - 16.30 Uhr
Dienstag, Donnerstag	08.00 - 11.30 Uhr
Freitag	08.00 - 13.00 Uhr

Dringende Termine sind nach telefonischer Vereinbarung möglich. Während den Schulferien bleibt unsere Schulverwaltung offiziell geschlossen. Allfällige spezielle Öffnungszeiten über die Schulferien werden rechtzeitig auf unserer Website veröffentlicht.

Weitere Informationen zur VSG Amriswil-Hefenhofen-Sommeri können unter www.schulenamriswil.ch abgerufen werden.