

JAHRESRECHNUNG 2017

Ergänzender Detailbericht

Diese Dokumentation ist wie folgt verfügbar:
 auf www.primromanshorn.ch
 beim Schulsekretariat (Kontakt Daten siehe unten)
 anlässlich der Schulgemeindeversammlung vom 12. Juni 2018

Die Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Romanshorn wird wie folgt publiziert:

	Rechnungsbotschaft (Jahresbericht)	Ergänzender Detailbericht
Erfolgsrechnung (ER) - gestufter Erfolgsausweis - ER nach Funktionen - ER nach Arten	2-stellig 3-stellig	> <i>Seiten 2 bis 11:</i> 6-stellig + Kommentare > <i>Seiten 12 bis 15:</i> 6-stellig
Investitionsrechnung (IR) - IR nach Arten	6-stellig	> <i>Seite 16:</i> 6-stellig + Kommentare
Geldflussrechnung - Geldflussrechnung		> <i>Seite 17</i>
Bilanz - Bilanz - Bilanzanpassungsbericht	3-stellig X (einmalig im 2017)	> <i>Seite 18:</i> 4-stellig
Anhang - Grundsätze HRM2 - Eigenkapitalnachweis - Fremdfinanz.nachweis - Rückstellungsspiegel - Beteiligungsspiegel - Gewährleistungsspiegel - Anlagespiegel - Verpflichtungskreditkontr. - Finanzkennzahlen	X X	> <i>Seite 21</i> (siehe Bilanz S. 18) > <i>Seite 20</i> > <i>Seite 21</i> > <i>Seite 21</i> > <i>Seite 21</i> > <i>Seite 19</i> > <i>Seite 22</i> > <i>Seite 21</i>
Rechnungsprüfung - Bericht Rechnungsabnahme Behörde - Bericht RPK	X X (Kurzform)	> <i>Seite 23</i>
Anträge / Genehmigung - Annahme der Rechnung - Gewinnverwendung	X X	

Primarschulgemeinde Romanshorn

Jahresrechnung 2017 / Erfolgsrechnung

(Gliederung nach Funktionen)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	32'603.30		36'500.00		
	Nettoergebnis		32'603.30		36'500.00	
011	Legislative	32'603.30		36'500.00		
0110	Legislative	32'603.30		36'500.00		Rechnungsprüfung, Schulgemeindeversammlungen, Abstimmungen und Wahlen
3000.00	Entschädigungen, Tagungs- und Sitzungsgelder	4'875.00		4'000.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'153.95		16'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'033.95		4'000.00		
3132.80	Übrige Honorare	7'452.00		8'000.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	136.50		500.00		
3612.90	übrige Entschädigungen an andere Gemeinden	4'951.90		4'000.00		Entschädigung an Stadt Romanshorn für Stimmrechtsausweise und Abstimmungsunterlagen
2	BILDUNG	12'230'240.73	189'750.51	12'660'400.00	103'000.00	
	Nettoergebnis		12'040'490.22		12'557'400.00	
211	Eingangsstufe	1'742'587.25	62'160.00	1'688'500.00	21'000.00	
2110	Kindergarten	1'742'587.25	62'160.00	1'688'500.00	21'000.00	
3020.10	Besoldung Regelunterricht	908'565.80		920'000.00		
3020.31	Besoldung Schulische Heilpädagogik (SHP)	217'882.70		216'000.00		
3020.32	Besoldung Logopädie	63'286.00		70'000.00		
3020.34	Besoldung Deutsch als Zweitsprache	95'495.90		92'000.00		
3020.37	Besoldung integrative Sonderschulung (InS)	61'408.90		20'000.00		Es wurden mehr integrative Sonderschulungen (InS) geführt, als im Budget vorgesehen. Die Kosten der InS werden durch den Kanton rückerstattet (siehe Konto 4621.61).
3020.38	Besoldung übriges Förderangebot	18'640.00				Besoldung von Assistenzpersonen in den Kindergärten; bisher verbucht und budgetiert unter 3020.10.
3020.60	Stellvertretungen	19'788.80		18'500.00		Budgetiert werden gemäss kantonalem Beitragsgesetz jeweils 2 % der Besoldungen Regelunterricht (2110.3020.10).
3040.00	kantonale Familienzulage	18'421.75		16'000.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	110'137.85		106'000.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	140'746.20		125'000.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'392.65		3'000.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'520.25		7'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'825.00		2'000.00		
3104.00	Lehrmittel	32'030.45		36'000.00		

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3110.00	Anschaffung Raumausstattungen	4'358.15		18'000.00		Die Anschaffungen sollen bestmöglich mit denjenigen für das neue des Schulhaus im Grund im Jahr 2018 koordiniert werden - ein Teil wurde daher zurückgestellt.
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	383.20		2'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'331.40		4'000.00		Psychomotorik-Therapien werden durch das Heilpädagogische Zentrum Romanshorn (HPZ) durchgeführt. Siehe Kommentar zu 3020.37
3132.33	Honorare Psychomotorik	16'778.00		14'000.00		
3132.37	Honorare integrative Sonderschulung (InS)	4'450.00		1'000.00		
3132.80	Übrige Honorare	5'030.00		3'000.00		
3150.00	Unterhalt Raumausstattung	2'981.80		4'000.00		Die Zivildienstleistenden werden während der ersten Wochen des Schuljahres in den Kindergärten eingesetzt. Neu wird ein entsprechender Teil der Kosten auch unter Kindergarten verbucht; siehe auch Kommentar unter 2120 (Primarstufe), Konto 3170.50.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		
3170.50	Entschädigungen Zivildienstleistende	2'132.00				
3171.11	Schulreisen, Exkursionen, Projekte	7'819.25		7'000.00		Rückerstattung der Kosten für integrative Sonderschulungen (siehe Konti 3020.37 und 3132.37)
3199.00	übriger Betriebsaufwand	181.20		3'000.00		
4621.61	Direktzahlungen für integrative Sonderschulung (InS)		62'160.00		21'000.00	
212	Primarstufe	6'942'652.63	69'550.50	7'372'500.00	42'000.00	
2120	Primarstufe	6'942'652.63	69'550.50	7'372'500.00	42'000.00	
3020.10	Besoldung Regelunterricht	3'913'019.20		4'050'000.00		Die Besoldungskosten im Bereich Primarstufe liegen insgesamt rund Fr. 300'000 unter Budget. Ursachen sind: - insgesamt tiefere Besoldungsaufstiege als budgetiert - weniger Stellvertretungskosten als erwartet - höhere Mutationsgewinne als erwartet (insbesondere bei Pensionierungen)
3020.21	Besoldung Einschulungsklassen	128'476.30		138'000.00		
3020.31	Besoldung Schulische Heilpädagogik (SHP)	642'581.25		676'000.00		
3020.32	Besoldung Logopädie	187'287.35		210'000.00		
3020.34	Besoldung Deutsch als Zweitsprache	171'370.45		206'000.00		Der effektive Bedarf an DaZ-Unterricht (Deutsch als Zweitsprache) ist schwierig zu planen. Im Jahr 2017 wurde für DaZ im Kindergarten etwas mehr benötigt als budgetiert - für Primarschüler hingegen deutlich weniger.
3020.37	Besoldung integrative Sonderschulung (InS)	20'946.75				Es wurden nicht budgetierte integrative Sonderschulungen (InS) durchgeführt. Die Kosten der InS werden durch den Kanton rückerstattet (siehe Konto 4621.61).
3020.38	Besoldung übriges Förderangebot	3'007.60				Besoldung von Assistenzpersonen auf der Primarschulstufe; bisher verbucht und budgetiert unter 3020.10.
3020.42	Musikunterricht	16'093.55		20'000.00		Blockflötenkurse für 2.- und 3.-Klässler
3020.60	Stellvertretungen	131'279.00		83'500.00		Budgetiert werden gemäss kantonalem Beitragsgesetz jeweils 2 % der Besoldungen Regelunterricht (2120.3020.10).

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3020.80	Besoldung für besondere Aufgaben	32'971.40		44'000.00		Besoldung für Verwaltungsaufgaben an Lehrpersonen (z. B. Materialverwaltung, EDV-Support). Unterschreitung des Budgets, da gewisse Aufgaben im Bereich EDV-Support ab August 2017 auf Honorarbasis extern vergeben wurden (siehe Konto 3132.80).
3020.91	Rückerstattung Unfalltaggelder	-533.90				
3020.93	Rückerstattung EO Mutterschaft	-26'566.35				
3020.94	Rückerstattung EO/IV	-8'526.15				
3020.95	Rückerstattung Bildungssemester durch Kanton	-58'775.30				
3020.99	Rückerstattung Übriges	-3'060.00				
3040.00	kantonale Familienzulage	50'748.45		56'000.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	428'900.45		455'000.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	564'720.20		590'000.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'355.10		10'000.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'619.45		22'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	15'932.55		8'000.00		Neu inkl. Kosten von Mitarbeiteranlässen; diese wurden bisher unter 3199.00 verbucht und budgetiert.
3104.00	Lehrmittel	170'852.75		186'000.00		
3110.00	Anschaffung Raumausstattungen	57'303.65		100'000.00		Die Anschaffungen sollen bestmöglich mit denjenigen für das neue des Schulhaus im Grund im Jahr 2018 koordiniert werden - ein Teil wurde daher zurückgestellt.
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'304.85		20'000.00		
3113.00	Anschaffung Hardware	10'236.90		35'000.00		
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen			3'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'391.30		24'000.00		
3132.10	Honorare Musikgrundkurs	77'000.00		77'000.00		Für den in den Stundenplan integrierten Grundmusik-Unterricht besteht eine Leistungsvereinbarung mit der Musikschule Romanshorn (vormals: Musikkollegium).
3132.33	Honorare Psychomotorik	25'112.00		26'000.00		Psychomotorik-Therapien werden durch das Heilpädagogische Zentrum Romanshorn (HPZ) durchgeführt.
3132.37	Honorare integrative Sonderschulung (InS)	1'000.00				siehe Kommentar zu Konto 3020.37
3132.80	Übrige Honorare	7'530.00		4'000.00		siehe Kommentar zu Konto 3020.80
3150.00	Unterhalt Raumausstattung	821.70		15'000.00		Es war mehr Unterhalt an Maschinen, Geräten und Hardware nötig als budgetiert - dafür weniger an Mobiliar (Raumausstattung). Zudem: Die jährliche Revision der beiden Turnhallen wird neu verbucht unter: 2170 (Liegenschaften), Konto 3130.00 (siehe auch Kommentar dort).
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte,	14'089.90		5'000.00		
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	2'828.50		1'000.00		
3163.00	Software-Lizenzen	3'393.80		11'000.00		Da deutlich weniger Hardware angeschafft wurde als budgetiert (siehe Konto 3113.00), wurde auch weniger Software benötigt.
3170.50	Entschädigungen Zivildienstleistende	19'194.40		15'000.00		Zivildienstleistende (Zivis) werden im Kindergarten, im Mittelstufenunterricht und im Aufgabenhort eingesetzt. Die Primarschule zahlt den Zivis und dem Bund je eine vorgegebene Abgabe pro Dienstag. Die Gesamtkosten für zwei Zivi-Einsatzstellen beliefen sich im 2017 auf Fr. 26'657
3171.11	Schulreisen, Exkursionen, Projekte	35'930.23		34'000.00		

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3171.12	Schulsport	43'802.40		52'000.00		Budgetunterschreitung unter anderem wegen verkürzter erster Saison der Winterschwimmhalle.
3171.13	Klassenlager	43'968.15		40'000.00		
3171.21	Ferienlager Winter	32'088.70		32'000.00		
3171.22	Ferienlager Sommer	13'326.60		18'000.00		
3199.00	übriger Betriebsaufwand	514.45		10'000.00		Neu ohne Kosten von Mitarbeiteranlässen (siehe auch Kommentar zu 3099.00)
3612.10	Schulgeld externe Beschulung	90'010.00		70'000.00		- Fr. 48'110 (2016: Fr. 37'000) an die Sek Romanshorn-Salmsach für Fünft- und Sechstklässler, welche eine Kleinklasse der Sek besuchen. - Fr. 41'900 (2016: Fr. 26'478) für Schüler, die eine Integrationsklasse in Arbon oder Amriswil besuchen. Für neu zuziehende Mittelstufenschüler ohne jegliche Deutschkenntnisse ist dies in der Regel kostengünstiger als intensiver Deutschunterricht.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	26'105.00		26'000.00		An die Musikschule Romanshorn (vormals: Musikkollegium): Beiträge an Einzelunterricht von Primarschülern und Pauschalbeitrag an den Ensembleunterricht.
4231.10	Elternbeiträge Ferienlager Winter		14'700.00		13'000.00	
4231.20	Elternbeiträge Ferienlager Sommer		6'000.00		7'000.00	
4231.30	Elternbeiträge Blockflötenkurse		6'800.00		6'000.00	
4260.10	Elternbeiträge Klassenlager		13'170.00		10'000.00	
4260.90	Rückerstattungen Diverses		2'368.00		6'000.00	
4621.61	Direktzahlungen für integrative Sonderschulung (InS)		26'512.50			Rückerstattung der Kosten für integrative Sonderschulungen (siehe Konti 3020.37 und .3132.37)
217	Schulliegenschaften	2'115'017.05	46'049.85	2'109'800.00	30'000.00	
2170	Schulliegenschaften	2'115'017.05	46'049.85	2'109'800.00	30'000.00	
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	526'486.60		554'000.00		Die Reinigung des Kindergartens Kaplanei (Vermieterin: Katholische Kirchgemeinde) wurde bisher unter den Löhnen verbucht und budgetiert; neue Verbuchung unter "Dienstleistungen Dritter" (Konto 3130.00).
3010.91	Rückerstattung Unfalltaggelder	-5'157.55				
3040.00	kantonale Familienzulage	8'006.15		6'500.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	41'583.40		45'000.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'532.65		70'000.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'302.80		1'500.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'894.40		4'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'032.75		5'000.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	31'427.45		45'000.00		
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'690.55		20'000.00		
3119.00	Raumausstattung, Möbel	7'520.95		5'000.00		
3120.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	143'386.30		150'000.00		
3120.20	Gebühren Abwasser und Entsorgung	29'574.65		25'000.00		

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'044.70				- Reinigung des gemieteten Kindergartens Kaplanei: Fr. 10'886 (siehe auch Kommentar zu Konto 3010.10) - jährliche Revisionen der beiden Turnhallen: Fr. 4'159 (Installationen und Geräte; bisher verbucht und budgetiert unter 2120 Primarschulstufe, Konto 3150.00)
3132.80	Übrige Honorare	4'010.10		6'000.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien, Haftpflichtversicherungen	25'367.85		25'000.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	266'742.75		280'000.00		Es wurden folgende grössere Unterhaltprojekte umgesetzt: - Unterschulhaus Wandtafelersatz: Fr. 22'508 - Unterschulhaus Storenersatz: Fr. 46'384 - Unterschulhaus Sanierung Hauptdach: Fr. 31'400 - KG Holenstein Sanierung Dachrinnen: Fr. 9'314 - KG Kastanienbaum Sanierung Stützmauer: Fr. 9'875
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	13'136.45		10'000.00		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	70'000.00		70'000.00		- Miete Kindergarten Kaplanei: Fr. 20'000 - Beitrag an die Betriebskosten der Dreifachhalle Kantonschule: Fr. 50'000 (für Belegung durch Schulklassen sowie Abendbelegungen durch Vereine)
3169.00	Übrige Mieten und Benutzungskosten	724.70				
3199.00	übriger Betriebsaufwand	712.40		4'000.00		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	801'199.00		783'800.00		Planmässige Abschreibungen: - für Investitionen bis Ende 2016: 4 % linear des ursprünglichen Investitionswertes; - für neuere Investitionen: 3 % linear.
3830.40	zusätzliche Abschreibungen Hochbauten VV	45'798.00				Zusätzliche Abschreibungen: um ein Jahr vorgezogene Restabschreibungen für vier Liegenschaften. Details siehe Anlagespiegel auf Seite 19.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'450.00		5'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		232.55			
4260.80	Rückerstattungen Versicherungen		2'063.55			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'183.00		25'000.00	
4479.00	übrige Erträge Liegenschaften VV		11'120.75			Im Zusammenhang mit der Neugestaltung der Amriswilerstrasse im Bereich der Schulanlage Spitz wurden 72 m2 Land an den Kanton Thurgau abgetreten (gemäss Beschluss der Schulgemeindeversammlung vom 30. Mai 2016).
218	Tagesbetreuung	103'730.70	9'700.00	125'700.00	10'000.00	
2180	Tagesbetreuung	103'730.70	9'700.00	125'700.00	10'000.00	
3010.20	Löhne Aufgabenhort	20'740.00		34'000.00		
3010.30	Löhne Aufgabenhilfe	12'100.00		20'000.00		
3040.00	kantonale Familienzulage	2'025.00		5'500.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	2'101.05		3'000.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	481.55				

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	52.10		200.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00				
3170.50	Entschädigungen Zivildienstleistende	5'331.00		5'000.00		Die Zivildienstleistenden werden an den Nachmittagen im Aufgabenhort eingesetzt; siehe auch Kommentar zu 2120 (Primarstufe), Konto 3170.50.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	60'700.00		58'000.00		Beiträge an: - Spielgruppe Romanshorn: Fr. 35'500 - Chinderhuus Sunnehof: Fr. 24'000 - Ferienpass Romanshorn: Fr. 1'200
4231.50	Elternbeiträge Aufgabenhort		5'850.00		6'000.00	
4231.60	Elternbeiträge Aufgabenhilfe		3'850.00		4'000.00	
219	Obligatorische Schule, übriges	1'326'253.10	2'290.16	1'363'900.00		
2190	Schulverwaltung	635'947.45	2'290.16	649'600.00		
3000.00	Entschädigungen, Tagungs- und Sitzungsgelder	120'857.00		105'000.00		Inkl. Fixpensum 35 % des Schulpräsidenten. Die Budgetüberschreitung ist auf mehr Sitzungen von Behörde und Kommissionen zurückzuführen - dies insbesondere wegen laufender Bauprojekte.
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	185'036.05		208'000.00		Das Budget beinhaltet Fr. 30'000 für die Schaffung einer neuen Stelle "Sportkoordinator". Diese wird erst im Verlauf des Jahres 2018 besetzt (Lead bei der Stadt Romanshorn).
3040.00	kantonale Familienzulage	4'590.00		5'300.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	25'082.65		24'000.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'234.80		35'000.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	697.80		800.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'916.80		2'500.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'303.15		2'000.00		
3100.00	Büromaterial	1'021.75		4'000.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	414.00		4'000.00		
3110.00	Anschaffung Raumausstattungen	189.60		15'000.00		Das Investitionsprojekt "Sanierung Schulverwaltung" wurde um ein Jahr zurückgestellt - entsprechend wird auch das Mobiliar erst im 2018 neu beschafft.
3113.00	Anschaffung Hardware	7'465.00				Alle EDV-Arbeitsplätze in der Schulverwaltung mussten erneuert werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'837.70		12'000.00		
3132.80	Übrige Honorare	10'350.00		10'000.00		Inkl. Jahresbeitrag an den Verband Thurgauer Schulgemeinden (VTGS) in der Höhe von Fr. 5'375 (budgetiert unter 3636.00)
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'107.40		3'000.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien, Haftpflichtversicherungen	409.20		1'000.00		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'426.75		2'000.00		
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	627.60		2'000.00		

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3158.00	Unterhalt Software	1'008.75		1'000.00		
3163.00	Software-Lizenzen	1'115.75				
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'804.00		7'000.00		
3199.00	übriger Betriebsaufwand	1'481.50		4'000.00		
3612.30	Provision für Steuerbezug an Politische Gemeinde	202'470.20		194'000.00		Das Inkasso der Schulsteuern obliegt der Stadt Romanshorn. Die Schulgemeinden bezahlen dafür 1.8 % ihres Steuereingangs als Provision.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'500.00		8'000.00		Budget inkl. Jahresbeitrag an den VTGS (verbucht unter 3132.80; siehe auch Kommentar dort).
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		400.00			
4260.90	Rückerstattungen Diverses		336.15			
4390.00	Übriger Ertrag		1'554.01			
2191	Schulleitung	434'458.51		442'000.00		
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	327'516.60		335'000.00		Das Gesamtpensum der Schulleitung beträgt 220 %.
3040.00	kantonale Familienzulage	3'240.00		2'700.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	26'651.85		26'000.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'102.05		46'000.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	804.90		800.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	684.51		2'500.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'528.50		1'000.00		Mehrkosten wegen Neubesetzung einer Schulleitungsstelle.
3100.00	Büromaterial	925.40		2'000.00		
3110.00	Anschaffung Raumausstattungen	23'598.45		15'000.00		Das Büro der Schulleitung wurde umfassend neu möbliert. Ursprünglich geplant war lediglich eine Teil-Neumöblierung.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	951.00				Kosten für Telefonie und Internet; budgetiert unter 3132.80.
3132.80	Übrige Honorare			6'000.00		Siehe Kommentar zu 3130.00; weitere Honorare sind im Bereich Schulleitung nicht angefallen.
3150.00	Unterhalt Raumausstattung	498.95				
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		
3199.00	übriger Betriebsaufwand	956.30		2'000.00		
2192	Schulsozialarbeit	167'044.55		172'800.00		
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	122'122.70		121'000.00		Das Gesamtpensum der Schulsozialarbeit beträgt 110 %.
3040.00	kantonale Familienzulage	2'475.00		1'500.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	9'800.00		10'000.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'027.05		19'000.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	309.65		300.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'075.35		5'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	270.00				
3100.00	Büromaterial	1'147.35		2'500.00		
3110.00	Anschaffung Raumausstattungen	545.20		1'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	951.05				Kosten für Telefonie und Internet; budgetiert unter 3132.80, verbucht unter 3130.00.
3132.80	Übrige Honorare			500.00		

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3150.00	Unterhalt Raumausstattung	74.00		500.00		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	10'068.00		11'000.00		Miete des Büros für die Schulsozialarbeit mit Besprechungszimmer an der Bahnhofstrasse 17
3170.00	Reisekosten und Spesen	179.20		500.00		
2193	Schülertransporte	56'104.40		58'000.00		
3170.10	Schulbus Kindergarten	48'554.40		50'000.00		Für die Transporte von Kindergärtlern und Schülern ist die Firma FIWA-BARO GmbH (Funk Taxi Romanshorn) beauftragt.
3170.20	Schulbus Primarschule	7'550.00		8'000.00		
2194	Schulbibliothek	32'698.19		41'500.00		
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			8'000.00		Verbuchung unter 3020.80
3020.80	Besoldung für besondere Aufgaben	9'109.30				Budgetiert unter 3010.10
3040.00	kantonale Familienzulage	35.65				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	749.15				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	816.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	23.70				
3103.10	Bücher, Medien / Schülerbibliothek	8'019.16		19'000.00		Für die Erneuerung des Bücherbestandes im Rahmen der Digitalisierung der Schülerbibliothek stand ein um Fr. 12'000 höheres Budget zur Verfügung. Von diesem Mehrbudget wurden nur rund Fr. 1'000 beansprucht.
3103.20	Bücher, Medien / Lehrerbibliothek	3'445.23		4'000.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen	10'500.00		10'500.00		Pauschalbeiträge an die Gemeindebibliothek (Fr. 8'000) und an die Ludothek (Fr. 2'500).
4	GESUNDHEIT	22'588.90		32'000.00		
	Nettoergebnis		22'588.90		32'000.00	
433	Schulgesundheitsdienst	22'588.90		32'000.00		
4330	Schulgesundheitsdienst	22'588.90		32'000.00		
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'420.75		3'500.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4.40				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	740.80		2'500.00		
3136.10	Schulärztlicher Dienst	1'717.05		9'000.00		Budgetunterschreitung, da die Funktion des Schularztes derzeit vakant ist. Die klassenweisen Seh- und Hörtests im zweiten Kindergartenjahr fanden statt.
3136.20	Schulzahnärztlicher Dienst	16'705.90		17'000.00		Jährliche klassenweise Kontrolluntersuchungen bei einem lokalen Zahnarzt (ab zweitem Kindergartenjahr).

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
9	FINANZEN UND STEUERN	813'388.62	12'909'071.04	301'500.00	12'701'400.00	
	Nettoergebnis	12'095'682.42		12'399'900.00		
910	Steuern	108'951.91	11'091'977.30	110'000.00	10'850'000.00	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	108'951.91	11'091'977.30	110'000.00	10'850'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	108'951.91		110'000.00		Definitive Steuererlasse gemäss Abrechnung der Politischen Gemeinde (Stadt Romanshorn).
4000.00	natürliche Personen / Einkommenssteuern Rechnungsjahr		7'671'846.64		7'445'000.00	Die Budgetierung der Schulsteuern basiert auf der Steuerprognose der Stadt Romanshorn sowie dem jeweils festgelegten Steuerfuss (für 2017: 55 %).
4000.10	natürliche Personen / Einkommenssteuern früherer Jahre		181'658.83		225'000.00	Der Steuerertrag für das Jahr 2017 liegt insgesamt bei den natürlichen Personen um rund Fr. 130'000 und bei den juristischen Personen um rund Fr. 110'000 über den Budget- erwartungen.
4001.00	natürliche Personen / Vermögenssteuern Rechnungsjahr		1'406'493.51		1'340'000.00	
4001.10	natürliche Personen / Vermögenssteuern früherer Jahre		128'769.17		225'000.00	
4002.00	natürliche Personen / Quellensteuern		418'920.05		440'000.00	
4010.00	juristische Personen / Gewinnsteuern Rechnungsjahr		1'182'069.75		1'165'000.00	
4010.10	juristische Personen / Gewinnsteuern früherer Jahre		102'219.35		10'000.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		1'545'293.00		1'640'000.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'545'293.00		1'640'000.00	
4621.51	Kantonsbeitrag an Besoldung		1'545'293.00		1'640'000.00	Die Berechnung des Kantonsbeitrags beruht auf dem Kantonalen Beitragsgesetz. Die Budgetunterschreitung ist auf drei Faktoren zurück zu führen: - Steuereingang 2016 höher als budgetiert - Schülerzahlen 2017 leicht tiefer als prognostiziert - Sozialzuschlag 2017 tiefer als budgetiert (36 % der anrechenbaren Besoldungskosten; budgetiert: 37 %)
950	Ertragsanteile übrige		258'567.75		200'000.00	
9500	Ertragsanteile übrige		258'567.75		200'000.00	
4601.02	Grundstückgewinnsteuern		258'567.75		200'000.00	Anteil der Primarschulgemeinde an den von der Politischen Gemeinde vereinnahmten Grundstückgewinnsteuern.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
961	Zinsen	155'236.12	6'860.74	191'000.00	6'000.00	
9610	Zinsen	155'236.12	6'860.74	191'000.00	6'000.00	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			6'000.00		Die Kontokorrentlimite bei der Thurgauer Kantonalbank wurde während des ganzen Jahres nicht beansprucht. Details zu den Schulden: siehe Seite 20.
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	155'236.12		185'000.00		
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		107.31			
4401.00	Verzugszinsen Steuerguthaben		6'753.43		6'000.00	
969	Finanzvermögen n.a.g.	337.70		500.00		
9690	Finanzvermögen n.a.g.	337.70		500.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	337.70		500.00		Kontospesen Bank und Postfinance
971	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		6'372.25		5'400.00	
9710	Rückvergütung aus CO2-Abgabe		6'372.25		5'400.00	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		6'372.25		5'400.00	Rückerstattung des Bundes
		12'549'958.66	13'098'821.55	13'030'400.00	12'804'400.00	
	Gewinn	548'862.89				
	Verlust				226'000.00	
		13'098'821.55	13'098'821.55	13'030'400.00	13'030'400.00	

Primarschulgemeinde Romanshorn

Jahresrechnung 2017 / Erfolgsrechnung

(Gliederung nach Arten)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	AUFWAND	12'549'958.66		13'030'400.00	
30	Personalaufwand	9'549'500.41		9'881'600.00	
300	Behörden und Kommissionen	125'732.00		109'000.00	
3000.00	Entschädigungen, Tagungs- und Sitzungsgelder	125'732.00		109'000.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'192'265.15		1'283'500.00	
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'164'582.70		1'229'500.00	
3010.20	Löhne Aufgabenhort	20'740.00		34'000.00	
3010.30	Löhne Aufgabenhilfe	12'100.00		20'000.00	
3010.91	Rückerstattung Unfalltaggelder	-5'157.55			
302	Löhne des Lehrpersonals	6'543'748.55		6'764'000.00	
3020.10	Besoldung Regelunterricht	4'821'585.00		4'970'000.00	
3020.21	Besoldung Einschulungsklassen	128'476.30		138'000.00	
3020.31	Besoldung Schulische Heilpädagogik (SHP)	860'463.95		892'000.00	
3020.32	Besoldung Logopädie	250'573.35		280'000.00	
3020.34	Besoldung Deutsch als Zweitsprache	266'866.35		298'000.00	
3020.37	Besoldung integrative Sonderschulung (InS)	82'355.65		20'000.00	
3020.38	Besoldung übriges Förderangebot	21'647.60			
3020.42	Musikunterricht	16'093.55		20'000.00	
3020.60	Stellvertretungen	151'067.80		102'000.00	
3020.80	Besoldung für besondere Aufgaben	42'080.70		44'000.00	
3020.91	Rückerstattung Unfalltaggelder	-533.90			
3020.93	Rückerstattung EO Mutterschaft	-26'566.35			
3020.94	Rückerstattung EO/IV	-8'526.15			
3020.95	Rückerstattung Bildungssemester durch Kanton	-58'775.30			
3020.99	Rückerstattung Übriges	-3'060.00			
304	Zulagen	89'542.00		93'500.00	
3040.00	kantonale Familienzulage	89'542.00		93'500.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'528'610.00		1'570'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK,Verwaltungskosten	645'006.40		669'000.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	863'660.50		885'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'943.10		16'600.00	
309	Übriger Personalaufwand	69'602.71		61'000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	33'710.76		43'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	35'891.95		18'000.00	
31	Sachaufwand	1'600'988.03		1'803'500.00	
310	Material- und Warenaufwand	263'178.29		321'000.00	
3100.00	Büromaterial	3'094.50		8'500.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'168.25		47'500.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'567.95		20'000.00	
3103.10	Bücher, Medien / Schülerbibliothek	8'019.16		19'000.00	
3103.20	Bücher, Medien / Lehrerbibliothek	3'445.23		4'000.00	
3104.00	Lehrmittel	202'883.20		222'000.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	133'596.50		234'000.00	
3110.00	Anschaffung Raumausstattungen	85'995.05		149'000.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	22'378.60		42'000.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	17'701.90		35'000.00	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen			3'000.00	
3119.00	Raumausstattung, Möbel	7'520.95		5'000.00	
312	Versorgung und Entsorgung	172'960.95		175'000.00	
3120.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	143'386.30		150'000.00	
3120.20	Gebühren Abwasser und Entsorgung	29'574.65		25'000.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	256'898.30		255'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	52'878.80		44'500.00	
3132.10	Honorare Musikgrundkurs	77'000.00		77'000.00	
3132.33	Honorare Psychomotorik	41'890.00		40'000.00	
3132.37	Honorare integrative Sonderschulung (InS)	5'450.00		1'000.00	
3132.80	Übrige Honorare	34'372.10		37'500.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'107.40		3'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien, Haftpflichtversicherungen	25'777.05		26'000.00	
3136.10	Schulärztlicher Dienst	1'717.05		9'000.00	
3136.20	Schulzahnärztlicher Dienst	16'705.90		17'000.00	
314	Baulicher Unterhalt	266'742.75		280'000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	266'742.75		280'000.00	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	39'494.40		41'500.00	
3150.00	Unterhalt Raumausstattung	4'376.45		19'500.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	30'653.10		18'000.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	3'456.10		3'000.00	
3158.00	Unterhalt Software	1'008.75		1'000.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	85'302.25		92'000.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	80'068.00		81'000.00	
3163.00	Software-Lizenzen	4'509.55		11'000.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benutzungskosten	724.70			
317	Spesenentschädigung	270'016.83		272'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'319.70		11'000.00	
3170.10	Schulbus Kindergarten	48'554.40		50'000.00	
3170.20	Schulbus Primarschule	7'550.00		8'000.00	
3170.50	Entschädigungen Zivildienstleistende	26'657.40		20'000.00	
3171.11	Schulreisen, Exkursionen, Projekte	43'749.48		41'000.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.12	Schulsport	43'802.40		52'000.00	
3171.13	Klassenlager	43'968.15		40'000.00	
3171.21	Ferienlager Winter	32'088.70		32'000.00	
3171.22	Ferienlager Sommer	13'326.60		18'000.00	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	108'951.91		110'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	108'951.91		110'000.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	3'845.85		23'000.00	
3199.00	übriger Betriebsaufwand	3'845.85		23'000.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	801'199.00		783'800.00	
330	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	801'199.00		783'800.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	801'199.00		783'800.00	
34	Finanzaufwand	155'236.12		191'000.00	
340	Zinsaufwand	155'236.12		191'000.00	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			6'000.00	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	155'236.12		185'000.00	
36	Transferaufwand	397'237.10		370'500.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	297'432.10		268'000.00	
3612.10	Schulgeld externe Beschulung	90'010.00		70'000.00	
3612.30	Provision für Steuerbezug an Politische Gemeinde	202'470.20		194'000.00	
3612.90	übrige Entschädigungen an andere Gemeinden	4'951.90		4'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	99'805.00		102'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	99'805.00		102'500.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	45'798.00			
383	Zusätzliche Abschreibungen	45'798.00			
3830.40	zusätzliche Abschreibungen Hochbauten VV	45'798.00			
4	ERTRAG	13'098'821.55		12'804'400.00	
40	Fiskalertrag	11'091'977.30		10'850'000.00	
400	Direkte Steuern natürliche Personen	9'807'688.20		9'675'000.00	
4000.00	natürliche Personen / Einkommenssteuern Rechnungsjahr	7'671'846.64		7'445'000.00	
4000.10	natürliche Personen / Einkommenssteuern früherer Jahre	181'658.83		225'000.00	
4001.00	natürliche Personen / Vermögenssteuern Rechnungsjahr	1'406'493.51		1'340'000.00	
4001.10	natürliche Personen / Vermögenssteuern früherer Jahre	128'769.17		225'000.00	
4002.00	natürliche Personen / Quellensteuern	418'920.05		440'000.00	
401	Direkte Steuern juristische Personen	1'284'289.10		1'175'000.00	
4010.00	juristische Personen / Gewinnsteuern Rechnungsjahr	1'182'069.75		1'165'000.00	
4010.10	juristische Personen / Gewinnsteuern früherer Jahre	102'219.35		10'000.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Entgelte		62'220.25		57'000.00
423	Schul- und Kursgelder		37'200.00		36'000.00
4231.10	Elternbeiträge Ferienlager Winter		14'700.00		13'000.00
4231.20	Elternbeiträge Ferienlager Sommer		6'000.00		7'000.00
4231.30	Elternbeiträge Blockflötenkurse		6'800.00		6'000.00
4231.50	Elternbeiträge Aufgabenhort		5'850.00		6'000.00
4231.60	Elternbeiträge Aufgabenhilfe		3'850.00		4'000.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'850.00		5'000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'850.00		5'000.00
426	Rückerstattungen		18'170.25		16'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		232.55		
4260.10	Elternbeiträge Klassenlager		13'170.00		10'000.00
4260.80	Rückerstattungen Versicherungen		2'063.55		
4260.90	Rückerstattungen Diverses		2'704.15		6'000.00
43	Verschiedene Erträge		1'554.01		
439	Übriger Ertrag		1'554.01		
4390.00	Übriger Ertrag		1'554.01		
44	Finanzertrag		44'164.49		31'000.00
440	Zinsertrag		6'860.74		6'000.00
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		107.31		
4401.00	Verzugszinsen Steuerguthaben		6'753.43		6'000.00
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		37'303.75		25'000.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'183.00		25'000.00
4479.00	übrige Erträge Liegenschaften VV		11'120.75		
46	Transferertrag		1'898'905.50		1'866'400.00
460	Ertragsanteile		258'567.75		200'000.00
4601.02	Grundstückgewinnsteuern		258'567.75		200'000.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'633'965.50		1'661'000.00
4621.51	Kantonsbeitrag an Besoldung		1'545'293.00		1'640'000.00
4621.61	Direktzahlungen für integrative Sonderschulung (InS)		88'672.50		21'000.00
469	Übriger Transferertrag		6'372.25		5'400.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		6'372.25		5'400.00
		12'549'958.66	13'098'821.55	13'030'400.00	12'804'400.00
	Gewinn	548'862.89			
	Verlust				226'000.00
		13'098'821.55	13'098'821.55	13'030'400.00	13'030'400.00

Primarschulgemeinde Romanshorn

Jahresrechnung 2017 / Investitionsrechnung

(Gliederung nach Arten)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	AUSGABEN	2'907'365.30		2'880'000.00		293'564.15	
50	Sachanlagen	2'907'365.30		2'880'000.00		293'564.15	
504	Hochbauten	2'907'365.30		2'880'000.00		293'564.15	
5040.13	Rebsamenschulhaus	1'058.40		150'000.00			Die ursprünglich für 2017/2018 vorgesehene Sanierung der Schulverwaltung wird erst ab Sommer 2018 umgesetzt. Im 2017 erfolgten Vorbereitungsaufgaben.
5040.17	Pestalozzi Neubau	28'620.00					Die Heizung von Turnhalle und Schulhaus Pestalozzi muss ersetzt werden. Basierend auf umfangreichen Vorabklärungen im 2017 hat die Behörde den Ersatz durch eine Holzschmelzheizung vorgeschlagen. Dem entsprechenden Kreditantrag über Fr. 690'000 haben die Stimmbürger in der Urnenabstimmung vom 04.03.2018 zugestimmt. Die Umsetzung erfolgt bis Herbst 2018.
5040.19	Schulhaus Spitz neu	14'893.20		230'000.00			Im 2017 wurde anstelle von geplanten Sanierungsmaßnahmen lediglich eine Studie gemacht, welche die mögliche weitere Nutzung der beiden Schulhäuser im Spitz aufzeigt. Über das darauf basierende umfassende Sanierungsprojekt wird voraussichtlich im Herbst 2018 an der Urne abgestimmt.
5040.22	Schulhaus im Grund	2'862'793.70		2'500'000.00		293'564.15	Dem Baukredit für ein neues Quartiersschulhaus im Grund haben die Stimmbürger mittels Urnenabstimmung vom 25.09.2016 zugestimmt. Der Spatenstich fand im April 2017 und die Aufrichte im November 2017 statt; der Bezug des neuen Schulhauses ist per Sommer 2018 vorgesehen. Eine Zusammenstellung über dieses laufende Bauprojekt findet sich auf Seite 22 (Verpflichtungskreditkontrolle).
6	EINNAHMEN		2'907'365.30		570'000.00		293'564.15
69	Übertrag an Bilanz		2'907'365.30		570'000.00		293'564.15
690	Aktivierung		2'907'365.30		570'000.00		293'564.15
6900.00	Aktivierete Ausgaben		2'907'365.30		570'000.00		293'564.15 Übertrag der Aufwendungen in die Bilanz

Primarschulgemeinde Romanshorn

Jahresrechnung 2017 / Geldflussrechnung

(indirekte Methode)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2017
Geldfluss total		-2'442'516.30
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		1'464'849.00
	Jahresergebnis	548'862.89
33	+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	801'199.00
383	+ Zusätzliche Abschreibungen	45'798.00
101	+/- Guthaben	14'901.18
104	+/- Aktive Rechnungsabgrenzungen	29'000.00
200	+/- Laufende Verbindlichkeiten	63'157.93
204	+/- Passive Rechnungsabgrenzungen	-38'070.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-2'907'365.30
	Nettoinvestition	-2'907'365.30
Geldfluss aus Anlagetätigkeit		0.00
	--	
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-1'000'000.00
201	+/- Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000'000.00
206	+/- Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'000'000.00
Kontrolle		
Veränderung flüssige Mittel		-2'442'516.30
100	+/- Flüssige Mittel	-2'442'516.30
Kontrolltotal		0.00

Primarschulgemeinde Romanshorn

Jahresrechnung 2017 / Bilanz

Nummer	Bezeichnung	per 01.01.2017 *)	per 31.12.2017
1	AKTIVEN	15'089'554.00	14'663'504.82
10	FINANZVERMÖGEN	6'125'618.40	3'639'200.92
100	Flüssige Mittel	3'179'949.15	737'432.85
1000	Kasse	1'883.75	1'539.70
1001	Post	2'011'130.89	21'468.15
1002	Bank TKB	1'166'934.51	714'425.00
101	Forderungen	1'306'869.25	1'291'968.07
1010	Debitoren	3'600.00	0.00
1012	Steuer Guthaben	1'272'124.04	1'239'760.49
1013	Vorauszahlungen an Dritte	20'700.00	20'950.00
1019	Uebrige Forderungen	10'445.21	31'257.58
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	52'000.00	23'000.00
1041	RA Sach- und Betriebsaufwand	52'000.00	23'000.00
107	Finanzanlagen	500.00	500.00
1070	Aktien und Anteilscheine	500.00	500.00
108	Sachanlagen des Finanzvermögens	1'586'300.00	1'586'300.00
1080	Grundstücke Finanzvermögen	1'586'300.00	1'586'300.00
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN	8'963'935.60	11'024'303.90
140	Sachanlagen des Verwaltungsvermögens	8'963'935.60	11'024'303.90
1404	Hochbauten Verwaltungsvermögen	7'917'002.00	7'114'576.60
1407	Anlagen im Bau Verwaltungsvermögen	1'046'933.60	3'909'727.30

*) Erläuterungen zur Eröffnungsbilanz per 01.01.2017:

Aufgrund des Wechsels zum neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 per Rechnungsjahr 2017 erfolgte eine Bilanzanpassung von der Schlussbilanz 2016 zur Eröffnungsbilanz 2017. Alle vorgenommenen Anpassungen sind im Bilanzanpassungsbericht dokumentiert, welcher mit der Rechnungsbotschaft 2017 publiziert wird.

Die flüssigen Mittel waren per Anfang 2017 ausserordentlich hoch. Grund dafür war eine im Dezember 2016 getätigte Darlehens-Neuaufnahme über Fr. 3.0 Mio. Mit einem Teilbetrag von Fr. 2.0 Mio. wurde ein im Januar 2017 fälliges Darlehen zurückbezahlt.

Nummer	Bezeichnung	per 01.01.2017 *)	per 31.12.2017
2	PASSIVEN	15'089'554.00	14'663'504.82
20	FREMDKAPITAL	9'841'622.22	8'866'710.15
200	Laufende Verpflichtungen	378'252.22	441'410.15
2000	Kreditoren	369'502.22	433'010.15
2003	Anzahlungen von Dritten	8'750.00	8'400.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	1'000'000.00
2010	kurzfristige Darlehen von Dritten	0.00	0.00
2011	kurzfristige Darlehen von Gemeinden	0.00	1'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	63'370.00	25'300.00
2040	RA Personalaufwand	1'800.00	0.00
2041	RA Sach- und Betriebsaufwand	15'000.00	16'900.00
2044	RA Finanzaufwand	46'570.00	8'400.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	9'400'000.00	7'400'000.00
2064	langfristige Darlehen von Dritten	9'400'000.00	7'400'000.00
29	EIGENKAPITAL	5'247'931.78	5'796'794.67
291	Fonds	1'470'000.00	1'470'000.00
2910	Erneuerungsfonds Baufolgekosten	1'470'000.00	1'470'000.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'831'800.00	1'831'800.00
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'831'800.00	1'831'800.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'946'131.78	2'494'994.67
2990	Jahresergebnis	0.00	548'862.89
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'946'131.78	1'946'131.78

Auswirkung der vorgeschlagenen Gewinnverwendung auf die Positionen des Eigenkapitals:

		vor Gewinn- verwendung	nach Gewinn- verwendung
2910	Erneuerungsfonds Baufolgekosten	1'470'000.00	2'000'000.00
2990	Jahresergebnis	548'862.89	0.00
2999	Kumulierte Ergebnisse	1'946'131.78	1'964'994.67

Liegenschaften (Anlagespiegel)

*) nach Bilanzanpassung; Erläuterung siehe Seite 18 (Bilanz)

Parzelle/Vers.Nr., Bezeichnung	Buchwert 01.01.2017	Zugang	Abgang	Abschreibung ordentlich	Abschreibung ausserord.	Buchwert 31.12.2017
*)						
FINANZVERMÖGEN						
Parz. 2949	Bauland Brüggli / 2'768 m2					933'800.00
Parz. 828	Bauland Radwäg / ca. 4'350 m2					652'500.00
<i>Total Liegenschaften des Finanzvermögens</i>						<i>1'586'300.00</i>
VERWALTUNGSVERMÖGEN						
Schulhäuser, Turnhallen						
0714	Alte Turnhalle			62'000.00		718'000.00
0392	Neubau Pestalozzi	28'620.00		100'000.00		1'258'620.00
0627	Unterschulhaus			61'200.00		155'800.00
0720	Rebsamenschulhaus	1'058.40		35'600.00		185'858.40
0626	Pestalozzischulhaus			104'000.00	12'600.00	1'126'400.00
0721	Oberschulhaus			75'200.00		444'400.00
0325	Schulhaus Spitz neu	1.00	14'893.20			14'894.20
0326	Schulhaus Spitz alt	11'200.00		3'800.00		7'400.00
0713	Schulpavillon	40'800.00		40'799.00		1.00
2587	Zelglischulhaus	295'000.00		80'000.00		215'000.00
Parz. 828	Sportplatz/Retentionsbecken	1.00				1.00
0719	Aula	1'128'000.00		86'000.00		1'042'000.00
Parz. 611	Platz Areal Rebsamen	262'000.00		12'000.00		250'000.00
Parz. 1004	Schulhaus "im Grund" - Baukosten	361'933.60	2'862'793.70			3'224'727.30
	Schulhaus "im Grund" - Grundstück	685'000.00				685'000.00
Kindergärten						
0028	Doppelkindergarten Holzenstein	32'000.00		19'200.00	12'799.00	1.00
0669	Kindergarten Kastanienbaum	24'600.00		11'400.00	13'199.00	1.00
0670	Kindergarten Spielhalle	61'000.00		10'000.00		51'000.00
1662	Doppelkindergarten Sonnenwinkel	1'499'600.00		68'400.00	7'200.00	1'424'000.00
2745	Doppelkindergarten Zelgli	252'800.00		31'600.00		221'200.00
<i>Total Liegenschaften des Verwaltungsvermögens</i>						<i>8'963'935.60</i>
		<i>2'907'365.30</i>			<i>801'199.00</i>	<i>45'798.00</i>
Gesamttotal						10'550'235.60
		2'907'365.30			801'199.00	45'798.00
						12'610'603.90

Fremdfinanzierung / Schulden

Konto	Gläubiger	Laufzeit	Zinssatz	Buchwert 01.01.2017	Zuwachs	Abgang	Buchwert 31.12.2017
2010/11 KURZFRISTIG							
2010	TKB Romanshorn	Kontokorrent		0.00			0.00
2011	Stadt Romanshorn	13.12.2017 - 19.03.2018	0.00%		1'000'000.00		1'000'000.00
<i>Total Kontokorrent und kurzfristige Darlehen</i>				<i>0.00</i>	<i>1'000'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>1'000'000.00</i>
2064 MITTEL- UND LANGFRISTIG							
2064	Ausgleichsfonds der AHV	20.01.2009 - 20.01.2017	2.44%	2'000'000.00		2'000'000.00	0.00
2064	TKB Romanshorn	08.07.2008 - 08.07.2018	4.09%	2'000'000.00			2'000'000.00
2064	TKB Romanshorn	02.06.2011 - 02.06.2021	2.45%	1'200'000.00			1'200'000.00
2064	TKB Romanshorn	30.09.2011 - 30.06.2023	1.89%	1'200'000.00			1'200'000.00
2064	PostFinance	20.12.2016 - 30.06.2025	0.56%	3'000'000.00			3'000'000.00
<i>Total mittel- und langfristige Darlehen</i>				<i>9'400'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>2'000'000.00</i>	<i>7'400'000.00</i>
Gesamttotal Bank- und Darlehensschulden				9'400'000.00	1'000'000.00	2'000'000.00	8'400'000.00

Anhänge zur Jahresrechnung

Grundsätze der Rechnungslegung nach HRM2

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

Die Primarschulbehörde Romanshorn hat folgende Festlegungen getroffen:

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

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

Eigenkapitalnachweis

siehe Seite 18 (Bilanz)

Rückstellungsspiegel

Es sind weder Rückstellungen per Ende 2017 vorhanden noch unter dem Jahr aufgelöst worden.

Beteiligungsspiegel

Es bestehen keine massgeblichen Beteiligungen.

Gewährleistungsspiegel

Es bestehen keine Bürgschaftsverpflichtungen, Defizitgarantien oder Garantieverpflichtungen.

Es bestehen keine Verträge mit Konventionalstrafen.

Verpflichtungskreditkontrolle

siehe Seite 22 (Stand laufende Bauprojekte)

Finanzkennzahlen

Eigenkapitaldeckungsgrad in % (mit Erneuerungsfonds) 46.4

Aussage: Schwankungsreserve

Richtwerte: ohne Erneuerungsfonds Baufolgekosten: bis 30 % zweckmässig
mit Erneuerungsfonds Baufolgekosten: bis 40 % zweckmässig

Nettoverschuldungsquotient in % 41.4

Aussage: Anteil des Fiskalertrages (zuzüglich Kantonsbeiträge), der benötigt wird, um die Nettoschuld abzutragen

Richtwerte: bis 100 %: gut || bis 150 %: mittel || ab 200 %: Überschuldung (> Massnahmen nötig)

Selbstfinanzierungsgrad in % 48.0

Aussage: Anteil der Nettoinvestitionen, welcher aus eigenen Mitteln finanziert werden kann

Richtwerte: unter 100: führt zu Neuverschuldung || über 100 % führt zu Schuldenabbau
Kann bei Schulgemeinden durch azyklische Investitionen schwanken
(=> Mehrjahresbetrachtung sinnvoll)

Zinsbelastungsanteil in % 1.1

Aussage: Belastung des Haushalts durch gebundenen Zinsaufwand

Richtwerte: bis 2 %: kleine Verschuldung || 2 bis 5 %: mittlere Verschuldung ||
über 5 %: grosse Verschuldung

Kapitaldienstanteil in % 7.2

Definition: Kapitaldienst = Aufwand für Zinsen und Abschreibungen

Aussage: finanzieller Spielraum der Schulgemeinde

Richtwerte: bis 5 %: geringe Belastung || 5 bis 15 %: tragbare Belastung ||
über 15 %: hohe Belastung

Stand laufende Bauprojekte

(Verpflichtungskreditkontrolle)

Neubau Quartierschulhaus im Grund**Kredite und Beiträge Dritter 7'863'369.45**

Urnenabstimmungen / bewilligte Kredite		7'278'369.45
31.12.2014	Investitionsrechnung 2014: Machbarkeitsstudie	21'902.50
31.12.2015	Investitionsrechnung 2015: Vorprojekt und Submission Planung	46'466.95
29.11.2015	Urnenabstimmung Planungskredit	260'000.00
25.09.2016	Urnenabstimmung Baukredit	6'950'000.00
Beiträge Dritter		585'000.00
Kantonsbeitrag öffentliche Schutzräume		585'000.00

Getätigte Investitionen 3'224'727.30

Für eigene Rechnung *)		3'224'727.30
Investitionen 2014		21'902.50
Investitionen 2015		46'466.95
Investitionen 2016		293'564.15
Investitionen 2017		2'862'793.70
Für fremde Rechnung		0.00
Schutzräume *)		0.00

Restbudget per 31.12.2017 4'638'642.15

*) Ein Teil der bisher getätigten Investitionen betrifft die öffentlichen Schutzräume - dieser Teil wird vom Kanton rückerstattet. Die entsprechende Kostenabgrenzung wurde per 31.12.2017 noch nicht vorgenommen. Sie erfolgt per Abschluss des Projektes voraussichtlich im Jahr 2018.



November 2017: Bei sonnigem Herbstwetter fand die offizielle Aufrichte des neuen Schulhauses im Grund statt.

Jahresrechnung 2017

Bericht der Rechnungsprüfungskommission

In Ausübung des uns erteilten Mandates haben wir vom Bericht der PROVIDA Wirtschaftsprüfung AG, welche die auf den 31. Dezember 2017 abgeschlossene Jahresrechnung im Rahmen der gesetzlichen Vorschriften geprüft hat, Kenntnis genommen.

Der Revisionsbericht hält fest, dass

- der Bilanzanpassungsbericht zur Einführung von HRM2 vom 23. Januar 2018 korrekt ist;
- die Bilanz per 31. Dezember 2016 richtig – das heisst gemäss Bilanzanpassungsbericht – auf die neue Rechnung vorgetragen wurde;
- die uns vorgelegte Rechnung per 31. Dezember 2017 mit den Zahlen der Buchhaltung sowie mit den Belegen übereinstimmt;
- die in der Bilanz per 31. Dezember 2017 aufgeführten Vermögenswerte und Verpflichtungen korrekt ausgewiesen sind.

Die Erfolgsrechnung der Primarschulgemeinde ergibt bei einem Ertrag von Fr. 13'098'821.55 und einem Aufwand von Fr. 12'549'958.66 einen Jahresgewinn von Fr. 548'862.89.

Die PROVIDA Wirtschaftsprüfung AG informierte uns in einem separaten Bericht über die Prüfung der Primarschulrechnung 2017.

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

Romanshorn, 19. März 2018

Die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission:



Roland Schneeberger, Obmann



Ueli Aebersold



Andreas Karolin



Andreas Szalatny



Fabienne Tobler Muggler