

JAHRESRECHNUNG 2020

Ergänzender Detailbericht

Diese Dokumentation ist wie folgt verfügbar:

- auf www.primromanshorn.ch
- beim Schulsekretariat
(Kontakt Daten siehe unten)

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 12:</i> 6-stellig + Kommentare > <i>Seiten 13 bis 17:</i> 6-stellig
Investitionsrechnung (IR) - IR nach Arten	6-stellig	> <i>Seite 18:</i> 6-stellig + Kommentare
Geldflussrechnung - Geldflussrechnung		> <i>Seite 19</i>
Bilanz - Bilanz	3-stellig	> <i>Seite 20:</i> 4-stellig
Anhang - Grundsätze HRM2 - Eigenkapitalnachweis - Fremdfinanz.nachweis - Rückstellungsspiegel - Beteiligungsspiegel - Gewährleistungsspiegel - Anlagespiegel - Verpflichtungskreditkontrolle - Finanzkennzahlen	X (keine laufenden Kredite per Ende 2020)	> <i>Seite 23</i> (siehe Bilanz S. 19) > <i>Seite 22</i> > <i>Seite 23</i> > <i>Seite 23</i> > <i>Seite 23</i> > <i>Seite 21</i> > <i>Seite 23</i>
Bauberechnungen - Schulhaus Spitz - Untergeschoss Alte Turnhalle	X X	> <i>Seite 24</i> > <i>Seite 24</i>
Rechnungsprüfung - Bericht Rechnungsabnahme Behörde - Bericht RPK	X X (Kurzform)	> <i>Seite 24</i>
Anträge / Genehmigung - Annahme der Rechnung	X	

Primarschulgemeinde Romanshorn

Jahresrechnung 2020 / Erfolgsrechnung

(Gliederung nach Funktionen)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
Allgemeine Kommentare (mehrere Funktionen betreffend):								
A.	xxxx.3052.00 / Arbeitgeberbeiträge an Pensionskassen	Die Primarschulgemeinde ist per Ende 2019 aus der Pensionskasse (PK) der Stadt Romanshorn ausgetreten. Das Hauswarte- und das Verwaltungspersonal wechselten per 01.01.2020 zur PK Thurgau, bei welcher bereits die Lehrpersonen und Schulleiter versichert waren. In den folgenden Funktionen enthält das Budget 2020 hohe Sanierungsbeiträge, welche aufgrund dieses Wechsels nicht beansprucht werden mussten: - 2170 / Schulliegenschaften; - 2190 / Schulverwaltung; - 2192 / Schulsozialarbeit						
B.	xxxx.3053.00 / Arbeitgeberbeiträge an Unfallversicherungen	Aufgrund schlechten Schadenverlaufs steigt die Prämie für die Unfallversicherung stark an. Weil die Beiträge der Arbeitnehmer kantonal geregelt sind und keine Änderung erfahren, ist die Prämienhöhung voll von der Primarschulgemeinde als Arbeitgeberin zu tragen.						
C.	xxxx.3099.00 / Allgemeiner Personalaufwand	Aufgrund der Corona-Pandemie mussten im Berichtsjahr alle Mitarbeiteranlässe gestrichen werden. Der "allgemeine Personalaufwand" fiel dadurch deutlich tiefer aus.						
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	27'100.40		36'500.00		30'737.65		
	Nettoergebnis		27'100.40		36'500.00		30'737.65	
011	Legislative	27'100.40		36'500.00		30'737.65		
0110	Legislative	27'100.40		36'500.00		30'737.65		Rechnungsprüfung, Schulgemeindeversammlungen, Abstimmungen und Wahlen
3000.00	Entschädigungen, Tagungs- u. Sitzungsgelder	2'680.00		4'000.00		2'120.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'324.60		16'000.00		14'005.05		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'131.55		3'000.00		2'106.10		
3132.80	Übrige Honorare	7'431.30		8'000.00		7'431.30		
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00				
3612.90	übrige Entschädigungen an andere Gemeinden	2'532.95		5'000.00		5'075.20		Entschädigung an Stadt Romanshorn für Stimmrechtsausweise und Abstimmungsunterlagen
2	BILDUNG	13'785'427.59	1'163'054.00	13'473'300.00	182'000.00	13'730'105.96	188'683.35	
	Nettoergebnis		12'622'373.59		13'291'300.00		13'541'422.61	
211	Eingangsstufe	1'996'613.25	2'710.10	1'923'500.00		1'935'607.70	21'000.00	
2110	Kindergarten	1'996'613.25	2'710.10	1'923'500.00		1'935'607.70	21'000.00	
3020.10	Besoldung Regelunterricht	1'084'276.55		1'056'000.00		1'103'030.45		
3020.31	Besoldung Schulische Heilpädagogik (SHP)	259'402.65		244'000.00		241'937.95		
3020.32	Besoldung Logopädie	68'649.05		64'000.00		59'542.75		
3020.34	Besoldung Deutsch als Zweitsprache	102'022.45		100'000.00		93'327.65		
3020.37	Besoldung integrative Sonderschulung (InS)					20'468.30		Die Kosten für integrative Sonderschulungen (InS) werden durch den Kanton rückerstattet (siehe Konto 4621.61). Im 2020 keine InS im Kindergarten.
3020.38	Besoldung übriges Förderangebot	49'016.50		16'000.00		19'620.00		Besoldung von Assistenzpersonen in den Kindergärten. Ausbau des Einsatzes von Assistenzen per Sommer 2020.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3020.60	Stellvertretungen	37'833.65		20'500.00		24'756.00		Budgetiert werden gemäss kantonalem Beitragsgesetz jeweils 2 % der Besoldungen Regelunterricht (Konto 3020.10).
3020.93	Rückerstattung EO Mutterschaft	-39'850.85				-19'654.20		
3020.94	Rückerstattung EO/IV	-4'748.15						
3020.95	Rückerstattung Bildungssemester Kanton	-8'082.75						
3040.00	kantonale Familienzulage	24'810.70		24'000.00		22'050.55		
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK	130'219.30		122'000.00		121'056.95		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	148'017.50		130'000.00		144'052.75		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'142.05		4'000.00		4'909.15		siehe oben: allgemeiner Kommentar B (Seite 2)
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'819.90		8'000.00		5'411.60		
3099.00	Übriger Personalaufwand	924.00		3'000.00		2'698.00		siehe oben: allgemeiner Kommentar C (Seite 2)
3104.00	Lehrmittel	47'741.85		46'000.00		40'895.65		Im 2020 deutlich höher wegen Eröffnung einer zusätzlichen Kindergarten-Abteilung per Sommer 2020.
3110.00	Anschaffung Raumausstattungen	26'942.65		30'000.00		11'854.00		
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	1'771.70		2'000.00		150.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'108.45		4'000.00		2'450.10		
3132.33	Honorare Psychomotorik	20'196.00		14'000.00		9'604.00		Psychomotorik-Therapien werden durch das Heilpädagogische Zentrum Romanshorn (HPZ) durchgeführt. Im 2020 war der Bedarf für Kindergarten-Kinder grösser als für Primarschüler; siehe auch Budgetunterschreitung unter 2120 (Primarstufe), Konto 3132.33.
3132.37	Honorare integrative Sonderschulung (InS)					1'000.00		
3132.80	Übrige Honorare	5'626.00		6'000.00		7'605.50		
3150.00	Unterhalt Raumausstattung	3'788.00		2'000.00		3'293.00		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte			1'000.00		99.00		
3153.00	Unterhalt Informatik	13'858.00		15'000.00		5'781.00		Anteil der Kosten für den Informatik-Unterhalt für die Infrastruktur der Lehrpersonen (Kindergärtnerinnen).
3170.50	Entschädigungen Zivildienstleistende	3'122.00		3'000.00		1'486.00		Die Zivildienstleistenden werden während der ersten Wochen des Schuljahres in den Kindergärten eingesetzt; siehe auch Kommentar unter 2120 (Primarstufe), Konto 3170.50.
3171.11	Schulreisen, Exkursionen, Projekte	4'006.05		8'000.00		8'115.70		Aufgrund der Corona-Pandemie konnten zahlreiche Kindertagausflüge und Projekte nicht stattfinden.
3199.00	übriger Betriebsaufwand			1'000.00		65.85		
4260.90	Rückerstattungen Diverses		1'790.10					
4621.61	Direktzahlungen für integrative Sonderschulung (InS)					21'000.00		Rückerstattung der Kosten für integrative Sonderschulungen (siehe Konti 3020.37 und 3132.37). Im 2020 keine InS im Kindergarten.
4621.63	Kantonsbeiträge an Schulentwicklungsprojekte		920.00					Kantonsbeitrag an Projekt "Vorkindergarten"
212	Primarstufe	7'138'561.78	199'990.90	7'353'500.00	120'000.00	6'921'289.82	94'882.90	
2120	Primarstufe	7'138'561.78	199'990.90	7'353'500.00	120'000.00	6'921'289.82	94'882.90	
3020.10	Besoldung Regelunterricht	4'131'516.35		4'150'000.00		4'102'583.40		
3020.31	Besoldung Schulische Heilpädagogik (SHP)	679'662.05		710'000.00		658'617.35		
3020.32	Besoldung Logopädie	208'585.15		194'000.00		196'064.55		

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3020.34	Besoldung Deutsch als Zweitsprache	104'113.80		175'000.00		133'558.15		Der effektive Bedarf an DaZ-Unterricht (Deutsch als Zweitsprache) für Primarschüler ist schwierig zu planen. Im Jahr 2020 wurde deutlich weniger DaZ benötigt als budgetiert, was auch ein Zusammenhang mit der Corona-Pandemie haben kann (weniger Zuzüge aus dem Ausland).
3020.37	Besoldung integrative Sonderschulung (InS)	61'351.25		80'000.00		55'870.65		Die Kosten der InS werden durch den Kanton rückerstattet (siehe Konto 4621.61).
3020.38	Besoldung übriges Förderangebot			6'000.00		12'122.25		Im 2020 wurden keine Unterrichtsassistenzen in Primarschulklassen eingesetzt.
3020.42	Musikunterricht					11'755.15		Der Blockflötenkurse für Zweit- und Drittklässler wurde per Sommer 2019 an die Musikschule übertragen.
3020.60	Stellvertretungen	83'771.75		83'500.00		84'953.10		Budgetiert werden gemäss kantonalem Beitragsgesetz jeweils 2 % der Besoldungen Regelunterricht (Konto 3020.10).
3020.80	Besoldung für besondere Aufgaben	16'712.20		24'000.00		22'737.05		Besoldung für Verwaltungsaufgaben an Lehrpersonen (z. B. Materialverwaltung, Informatik-Support). Unterschreitung wegen Vakanzen im Bereich Informatik-Support.
3020.91	Rückerstattung Unfalltaggelder	-23'079.85				-20'319.95		
3020.93	Rückerstattung EO Mutterschaft	-25'519.30				-18'601.25		
3020.94	Rückerstattung EO/IV	-15'352.90				-7'191.85		
3020.95	Rückerstattung Bildungssemester Kanton					-51'091.95		
3020.96	Rückerstattung Besoldungsaufwand Kanton	-6'904.60				-7'430.10		
3020.99	Rückerstattung Übriges	-1'900.00				-4'700.00		
3040.00	kantonale Familienzulage	45'627.55		50'000.00		45'305.05		
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK	440'993.65		450'000.00		431'195.65		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	548'388.05		550'000.00		519'739.85		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24'352.25		14'000.00		16'703.80		siehe oben: allgemeiner Kommentar B (Seite 2)
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'910.35		42'000.00		15'580.15		Erhöhung des Budgets gegenüber dem Vorjahr für Weiterbildungen für das Modul "Medien + Informatik" im neuen Lehrplan; mit Teilrückerstattung durch den Kanton unter Konto 3090.90. Unter anderem aufgrund der Corona-Pandemie kam es zu zeitlichen Verzögerungen im Ablauf und entsprechend zu einer Budgetunterschreitung im 2020.
3090.90	Aufwandsminderung Aus- und Weiterbildung	-8'425.45		-20'000.00		-7'201.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'863.00		15'000.00		13'150.75		siehe oben: allgemeiner Kommentar C (Seite 2)
3104.00	Lehrmittel	181'900.08		186'000.00		165'693.76		
3110.00	Anschaffung Raumausstattungen	122'534.45		80'000.00		70'797.10		Mehrkosten vor allem wegen Mobilienbeschaffungen im Zusammenhang mit Bauprojekten (Schulhaus Spitz, Werkräume Alte Turnhalle).
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	20'524.75		20'000.00		24'876.65		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'736.95		20'000.00		12'802.55		
3132.10	Honorare Musikgrundkurs	78'925.00		81'000.00		78'925.00		Für den in den Stundenplan integrierten Grundmusik-Unterricht besteht eine Leistungsvereinbarung mit der Musikschule Romanshorn.
3132.33	Honorare Psychomotorik	13'002.00		26'000.00		24'060.00		Psychomotorik-Therapien werden durch das Heilpädagogische Zentrum Romanshorn (HPZ) durchgeführt. Im 2020 war der Bedarf für Primarschüler kleiner als für Kindergarten-Kinder; siehe auch Budgetunterschreitung unter 2110 (Kindergarten), Konto 3132.33.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3132.37	Honorare integrative Sonderschulung (InS)	6'000.00		8'000.00		5'000.00		Siehe Kommentar zu Konto 3020.37
3132.80	Übrige Honorare	34'729.60		40'000.00		53'241.90		Reduktion infolge Anstellung eines ICT-Supporters per August 2020 (siehe auch Kommentar unter 2190 (Schulverwaltung), Konto 3010.10).
3150.00	Unterhalt Raumausstattung	3'574.30		5'000.00		4'279.65		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	22'089.65		15'000.00		17'761.15		
3153.00	Unterhalt Informatik	69'290.13		70'000.00		40'464.51		
3170.50	Entschädigungen Zivildienstleistende	21'855.90		21'000.00		13'375.60		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 lagen im 2019 deutlich unter Budget, da eine der Zivi-Stellen während eines halben Jahres nicht besetzt werden konnte.
3171.11	Schulreisen, Exkursionen, Projekte	11'884.30		38'000.00		33'069.65		Aufgrund der Corona-Pandemie konnten zahlreiche Schulreisen, Exkursionen und Projekte nicht stattfinden.
3171.12	Schulsport	42'731.00		48'000.00		42'991.05		Im Wesentlichen Kosten für Sportunterricht im Eissportzentrum EZO (Fr. 27'000) und im Seebad/Winterwasser (Fr. 14'639).
3171.13	Klassenlager	18'902.62		40'000.00		36'659.90		Aufgrund der Corona-Pandemie fanden nur sehr wenige Klassenlager statt.
3171.21	Ferienlager Winter	21'691.45		30'000.00		33'765.95		Geringe Kosten aufgrund tiefer Teilnehmerzahlen in beiden Ferienlagern unserer Schule im 2020.
3171.22	Ferienlager Sommer	10'443.95		16'000.00		9'903.60		
3199.00	übriger Betriebsaufwand	850.35		2'000.00		522.00		
3612.10	Schulgeld externe Beschulung	18'370.00		40'000.00		16'349.00		Es waren weniger externe Beschulungen nötig als angenommen (Schüler/innen, welche die Kleinklasse der Sekundarschule oder eine Einführungsklasse für Fremdsprachige in Amriswil oder Arbon besuchen).
3636.00	Beiträge an private Organisationen	40'860.00		44'000.00		33'350.00		An die Musikschule Romanshorn: - Beiträge an Einzelunterricht von Primarschüler/innen - Pauschalbeitrag an Ensembleunterricht - Beitrag an Blockflötenunterricht 2. und 3. Klasse (neu ab Sommer 2019, siehe auch 3020.42)
3810.00	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	100'000.00						Einlage des von einem Schulbürger geschenkten Kapitals in einen neu geschaffenen Förderfonds (siehe auch Konto 4830.00 sowie Bilanz, Konto 2910.2)
4231.10	Elternbeiträge Ferienlager Winter		12'204.00		13'000.00		18'854.00	siehe auch Kommentar zu 3171.21/.22
4231.20	Elternbeiträge Ferienlager Sommer		4'300.00		6'000.00		3'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'112.75					bisher unter 4260.90
4260.10	Elternbeiträge Klassenlager		3'000.00		10'000.00		9'330.00	siehe auch Kommentar zu 3171.13
4260.90	Rückerstattungen Diverses				3'000.00		2'860.60	neu unter 4260.00
4621.61	Direktzahlungen für integrative Sonderschulung (InS)		77'374.15		88'000.00		60'838.30	Rückerstattung der Kosten für integrative Sonderschulungen (siehe Konti 3020.37 und .3132.37)
4830.00	Ausserordentliche verschiedene Erträge		100'000.00					Schenkung eines Schulbürgers zur Äufnung eines "Fonds für Sportlager und Begabtenförderung" (siehe auch Konto 3810.00).

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
217	Schulliegenschaften	2'388'613.40	175'362.05	2'354'500.00	47'000.00	2'310'658.05	57'059.25	
2170	Schulliegenschaften	2'388'613.40	175'362.05	2'354'500.00	47'000.00	2'310'658.05	57'059.25	
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	608'715.00		598'000.00		580'154.60		Budgeterhöhung gegenüber 2019 aufgrund der Eröffnung der zwölften Kindergartenabteilung im Sommer 2020 sowie der Angliederung zusätzlicher Aufgaben beim Hauswarte-Team (z. B. Sicherheitsbeauftragter).
3010.91	Rückerstattung Unfalltaggelder	-32'028.35				-29'971.90		
3020.94	Rückerstattung EO/IV	-2'038.15						
3040.00	kantonale Familienzulage	10'845.00		10'000.00		9'843.85		
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK	53'904.40		48'000.00		45'749.65		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'416.80		120'000.00		60'449.40		siehe oben: allgemeiner Kommentar A (Seite 2)
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'795.75		1'500.00		1'815.60		siehe oben: allgemeiner Kommentar B (Seite 2)
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'153.10		5'000.00		8'335.70		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'199.90		6'000.00		2'194.80		siehe oben: allgemeiner Kommentar C (Seite 2)
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	62'985.25		42'000.00		52'001.65		Mehrkosten hauptsächlich für Desinfektions- und Schutzmaterial im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie.
3110.00	Anschaffung Raumausstattungen	4'159.75		5'000.00		12'267.70		
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	23'213.60		20'000.00		17'978.70		
3120.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	126'312.45		135'000.00		129'218.10		
3120.20	Gebühren Abwasser und Entsorgung	29'908.05		30'000.00		32'461.75		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'549.30		20'000.00		19'923.55		Ordentliche Positionen: Reinigung Kindergarten Kaplanei (Mietobjekt); Jahresrevision der Turnhallen und Spielplätze; Umzugsdienstleistungen. Ausserordentliche Positionen im 2020: Zusatzkosten Reinigung Kindergarten Kaplanei (wegen Corona); Zusatzkosten Umzüge; Radonmessung alle Schulhäuser/Kindergärten (Auftrag des Kantons).
3132.80	Übrige Honorare	4'042.80		6'000.00		3'961.85		
3134.00	Sachversicherungen, Haftpflichtversicherung	29'634.55		28'000.00		28'834.25		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	317'380.30		320'000.00		294'719.40		Ein Teil der Kosten wird durch Versicherungen rückerstattet (siehe Konto 6260.80).
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	9'694.85		10'000.00		12'556.05		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	61'495.40		70'000.00		40'830.00		- Miete Kindergarten Kaplanei: Fr. 20'000 - Beitrag an die Betriebskosten der Dreifachhalle Kantonschule: Fr. 50'000 (Reduktionen wegen zeitweisen Hallenschliessungen: 2019 wegen Umbau, 2020 wegen Corona-Lockdown)
3169.00	Übrige Mieten und Benutzungskosten	522.35						
3170.00	Reisekosten und Spesen	420.00		500.00		480.00		
3199.00	übriger Betriebsaufwand	2'692.95		2'500.00		248.85		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	872'114.60		877'000.00		872'604.50		Planmässige Abschreibungen: - für Investitionen bis Ende 2016: 4 % linear des ursprünglichen Investitionswertes; - für neuere Investitionen: 3 % linear. Details siehe Anlagespiegel auf Seite 20.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3810.00	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	95'523.75				114'000.00		Kosten für die Sanierung einer Altlast auf Parzelle 2949 (Baulandreserve Brüggli/Kamorstrasse). Diese wurde im Winter 2019/20 gemeinsam mit zwei Anstössern saniert. Die Kosten sind vollständig durch die zu Lasten der Jahresrechnung 2019 gebildeten Rückstellungen gedeckt (Auflösung siehe Konto 4830.00).
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'600.00		7'000.00		8'750.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'853.80				1'270.25	
4260.80	Rückerstattungen Versicherungen		5'589.25				21'280.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		46'319.00		40'000.00		25'759.00	Erhöhung wegen Vermietung des alten Schulhauses Spitz ab August 2020 an die Sonderschule Bernrain
4830.00	Ausserordentliche verschiedene Erträge		114'000.00					Auflösung der Rückstellungen von 2019 für die Sanierung der Altlast auf Baulandparzelle 2949. Die effektiven Kosten beliefen sich auf Fr. 95'524 (siehe Konto 3810.00); somit ist in der Jahresrechnung 2020 ein ausserordentlicher Gewinn von Fr. 18'476 zu verzeichnen.
218	Tagesbetreuung / Frühe Förderung	384'665.75	4'820.00	383'800.00	10'000.00	363'567.30	11'200.00	
2180	Tagesbetreuung / Frühe Förderung	384'665.75	4'820.00	383'800.00	10'000.00	363'567.30	11'200.00	
3010.11	Löhne Aufgabenhort	26'857.95		24'000.00		25'793.20		Die Besoldungen für diese Unterstützungsangebote schwanken in Abhängigkeit der Anzahl Kinder, welche sie in Anspruch nehmen.
3010.12	Löhne Aufgabenhilfe	7'195.75		14'000.00		11'000.00		
3040.00	kantonale Familienzulage	2'700.00		2'700.00		2'700.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK	2'470.20		2'500.00		2'137.80		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'114.35		1'000.00		624.65		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	84.65		100.00		66.80		
3132.80	Übrige Honorare	28'290.45		30'000.00		14'194.65		Projektkosten "Familienergänzende Betreuung"; im Rahmen dieses Projekts wird ein Gesamtkonzept für ausser-schulische Betreuungsangebote in Romanshorn erarbeitet.
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00				100.00		
3170.50	Entschädigungen Zivildienstleistende	6'244.00		6'000.00		3'716.00		Die Zivildienstleistenden werden an den Nachmittagen im Aufgabenhort eingesetzt; siehe auch Kommentar zu 2120 (Primarstufe), Konto 3170.50.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	50'000.00		51'500.00		46'950.00		Beiträge an: - Spielgruppe Romanshorn: Fr. 39'500 - Gemeindebibliothek / Projekt "Buchstart": Fr. 3'000 - Ludothek / Projekt "Spielen macht schlau": Fr. 7'500
3636.01	Beiträge an Chinderhuus Sunnehof	259'608.40		252'000.00		256'284.20		Die Primarschule hat per Anfang 2019 von der Stadt die Zuständigkeit für das Chinderhuus Sunnehof übernommen. Die Gesamtkosten 2020 setzen sich wie folgt zusammen: - Allgemeiner Betriebsbeitrag: Fr. 200'000 - Beiträge Mittagstisch: Fr. 44'308 - Verrechnung Mietkosten: Fr. 15'300 (für von der Primarschule zur Verfügung gestellte Räume)
4231.50	Elternbeiträge Aufgabenhort		4'070.00		6'000.00		8'200.00	Einnahmefälle im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie.
4231.60	Elternbeiträge Aufgabenhilfe		750.00		4'000.00		3'000.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
219	Obligatorische Schule, übriges	1'876'973.41	780'170.95	1'458'000.00	5'000.00	2'198'983.09	4'541.20	
2190	Schulverwaltung	1'170'122.15	780'170.95	682'300.00		1'518'394.12	1'558.20	
3000.00	Entschädigungen, Tagungs- und Sitzungsgelder	135'598.60		115'000.00		122'378.20		Inkl. Fixpensum 35 % des Schulpräsidenten. Die Budgetüberschreitung ist auf mehr Sitzungen von Behörde und Kommissionen zurückzuführen - dies insbesondere wegen laufender Bauprojekte und konzeptioneller Arbeit zum Thema Tagesstrukturen.
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	234'402.15		197'000.00		197'164.65		Budgetüberschreitung wegen Anstellung eines ICT-Supporters per August 2020 gemeinsam mit der Sekundarschule. Die Besoldung erfolgt vollständig über die Primarschule; ein Teil der Kosten wird der Sekundarschule rückfakturiert (siehe Konto 3010.99).
3010.99	Rückerstattung Übriges	-9'562.80						
3040.00	kantonale Familienzulage	5'568.75		5'000.00		4'893.75		
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK	35'284.25		26'000.00		26'079.85		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'323.80		38'000.00		40'531.30		siehe oben: allgemeiner Kommentar A (Seite 2)
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'080.00		800.00		1'432.70		siehe oben: allgemeiner Kommentar B (Seite 2)
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'564.20		2'500.00		620.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'088.85		3'000.00		3'051.29		
3100.00	Büromaterial	258.40		3'000.00		1'626.10		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	24'558.55		14'000.00		10'251.95		Inkl. Pauschalbeitrag von Fr. 10'000 jährlich an den Seeblick. Im 2020 zusätzliche Fr. 12'000 an den Seeblick (mit den anderen Körperschaften abgesprochene Unterstützung
3110.00	Anschaffung Raumausstattungen	9'357.05		2'000.00		15'024.45		2019: Möblierung im Zusammenhang mit dem Büro-Umbau. 2020: Budgetüberschreitung hauptsächlich wegen Einrichten eines Arbeitsplatzes für den ICT-Supporter.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'585.75		15'000.00		10'310.15		
3132.80	Übrige Honorare	13'100.10		12'000.00		43'299.65		Im 2019 ausserordentlich hoch wegen: - Beratung für Wechsel Pensionskasse Verwaltung - Grobanalyse EDV-Konzept
3134.00	Sachversicherungen, Haftpflichtversicherung	461.00		1'000.00		414.25		
3150.00	Unterhalt Raumausstattung					2'309.00		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	1'278.20		2'000.00		1'936.00		
3153.00	Unterhalt Informatik	9'239.00		10'000.00		11'562.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'929.00		7'000.00		6'804.00		
3199.00	übriger Betriebsaufwand	2'293.85		2'500.00		6'262.98		Im 2019 ausserordentlich hoch wegen Durchführung Neujahrsapéro 2019 durch die Primarschule.
3612.30	Provision für Steuerbezug an Politische Gemeinde	208'243.45		224'000.00		231'241.85		Das Inkasso der Schulsteuern obliegt der Stadt Romanshorn. Die Schulgemeinden bezahlen dafür 1.8 % ihres Steuereingangs als Provision. Budgetunterschreitung und Rückgang gegenüber 2019, da Inkasso und Abrechnung der Steuern der juristischen Personen neu dem Kanton obliegen (ohne Verrechnung einer Bezugsprovision).

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'200.00		2'500.00		1'700.00		
3810.00	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	437'270.00				779'500.00		Rückstellung für den Wechsel der Pensionskasse für das Verwaltungspersonal (von der PK Stadt Romanshorn zur PK Thurgau per 01.01.2020). Dieser bedingte insbesondere einen Ausgleich der Deckungslücke infolge Unterdeckung per 31.12.2019. Die Kosten sind vollständig durch die zu Lasten der Jahresrechnung 2019 gebildeten Rückstellungen gedeckt (Auflösung siehe Konto 4830.00).
4260.00	Rückerstattungen Dritter		644.95				152.20	
4390.00	Übriger Ertrag		26.00				1'406.00	
4830.00	Ausserordentliche verschiedene Erträge		779'500.00					Auflösung der Rückstellungen von 2019 für die Ausfinanzierung des Pensionskassenwechsels des Verwaltungspersonals per 01.01.2020. Die effektiven Kosten beliefen sich auf Fr. 437'270 (siehe Konto 3810.00); somit ist in der Jahresrechnung 2020 ein ausserordentlicher Gewinn von Fr. 342'230 zu verzeichnen.
2191	Schulleitung	398'155.35		396'800.00		385'921.51		
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	317'908.80		317'000.00		313'729.80		Das Gesamtpensum der Schulleitung beträgt 220 %.
3040.00	kantonale Familienzulage	3'240.00		4'000.00		3'915.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK	26'436.90		26'000.00		25'611.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'147.20		36'000.00		33'776.65		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'441.70		800.00		980.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'070.00		2'500.00		2'384.58		
3099.00	Übriger Personalaufwand	866.10		2'000.00		306.00		
3100.00	Büromaterial	286.60		1'500.00		631.98		
3110.00	Anschaffung Raumausstattungen	279.00		1'000.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'973.70		2'000.00		738.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		3'000.00		
3199.00	übriger Betriebsaufwand	505.35		1'000.00		848.50		
2192	Schulsozialarbeit	198'472.25		254'300.00	5'000.00	204'489.15	2'983.00	
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	146'488.20		146'000.00		141'032.90		Das Gesamtpensum der Schulsozialarbeit beträgt 135 %.
3010.15	Löhne Projekt Spiel mit mir	6'407.00		30'000.00		9'553.80		Das Frühförderungsprojekt "Spiel mit mir" wird derzeit neu strukturiert; was im 2020 allerdings durch die Corona-Pandemie erschwert wurde.
3010.91	Rückerstattung Unfalltaggelder	-2'864.35						
3020.94	Rückerstattung EO/IV	-1'710.50						
3040.00	kantonale Familienzulage	3'636.60		3'500.00		3'642.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK	13'279.45		14'000.00		11'777.20		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'218.40		35'000.00		19'984.80		siehe oben: allgemeiner Kommentar A (Seite 2)
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	701.35		400.00		471.35		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	219.00		4'000.00		964.10		
3100.00	Büromaterial	436.55		1'500.00		684.80		

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3110.00	Anschaffung Raumausstattungen			4'000.00				Die geplante (Teil-)Neumöblierung des Büros der beiden Schulsozialarbeiter wurde verschoben.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'835.55		1'000.00		3'728.05		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	14'400.00		14'400.00		12'600.00		Miete des Büros für die Schulsozialarbeit mit Besprechungszimmer an der Bahnhofstrasse 17.
3170.00	Reisekosten und Spesen	425.00		500.00		49.95		
4621.63	Kantonsbeiträge an Schulentwicklungsprojekte				5'000.00		2'983.00	Für 2020 wurde - anders als budgetiert - kein Gesuch auf Anschubfinanzierung für das Projekt "Spiel mit mir" an den Kanton gestellt. Es besteht Anspruch auf Unterstützung für drei Betriebsjahre - die verbleibenden zwei sollen dann beantragt werden, wenn die Implementierung des neu strukturierten Projekts anläuft (siehe auch Kommentar zu Konto 3010.15).
2193	Schülertransporte	57'855.20		60'000.00		64'892.10		
3170.10	Schulbus Kindergarten	48'747.70		48'000.00		52'367.10		Für die Transporte von Kindergärtlern und Schülern ist die Firma FIWA-BARO GmbH (Funk Taxi Romanshorn) beauftragt.
3170.20	Schulbus Primarschule	9'107.50		12'000.00		12'525.00		
2194	Schulbibliothek	52'368.46		64'600.00		25'286.21		
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'857.10		8'500.00		7'739.05		
3040.00	kantonale Familienzulage	80.35				74.15		
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK	712.95		700.00		623.45		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	692.45		800.00		641.05		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	40.30		100.00		24.95		
3103.10	Bücher, Medien / Schülerbibliothek	7'061.25		10'000.00		2'579.55		
3103.20	Bücher, Medien / Lehrerbibliothek	1'674.96		4'000.00		3'104.01		
3110.00	Anschaffung Raumausstattungen	23'749.10		30'000.00				Ersatz von Mobiliar und weiterer Infrastruktur der Schülerbibliothek im Pestalozzischulhaus.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	10'500.00		10'500.00		10'500.00		Pauschalbeiträge an die Gemeindebibliothek und an die Ludothek
4	GESUNDHEIT	25'970.00		35'500.00		27'396.55		
	Nettoergebnis		25'970.00		35'500.00		27'396.55	
433	Schulgesundheitsdienst	25'970.00		35'500.00		27'396.55		
4330	Schulgesundheitsdienst	25'970.00		35'500.00		27'396.55		
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'680.85		3'500.00		3'254.35		
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK					188.35		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3.50				4.15		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'155.85		2'000.00		2'029.25		
3136.10	Schulärztlicher Dienst	1'050.00		9'000.00		900.00		Budgetunterschreitung, da die Funktion des Schularztes derzeit vakant ist. Die klassenweisen Sehtests im zweiten Kindergartenjahr fanden statt.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3136.20	Schulzahnärztlicher Dienst	21'079.80		21'000.00		21'020.45		Jährliche klassenweise Kontrolluntersuchungen bei einem lokalen Zahnarzt (ab zweitem Kindergartenjahr).
9	FINANZEN UND STEUERN	190'955.63	13'267'115.40	222'500.00	13'295'800.00	124'872.01	13'724'428.82	
	Nettoergebnis	13'076'159.77		13'073'300.00		13'599'556.81		
910	Steuern	84'366.43	12'436'764.21	110'000.00	12'460'000.00	90'731.10	12'580'482.00	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	84'366.43	12'436'764.21	110'000.00	12'460'000.00	90'731.10	12'580'482.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	84'366.43		110'000.00		90'731.10		Definitive Steuererlasse gemäss Abrechnung der Politischen Gemeinde (Stadt Romanshorn).
4000.00	natürliche Personen / Einkommenssteuern		8'117'978.55		8'470'000.00		8'544'028.66	Die Budgetierung der Schulsteuern basiert auf der Steuerprognose der Stadt Romanshorn sowie dem jeweils festgelegten Steuerfuss (für 2020: 55 %).
4000.10	natürliche Personen / Einkommenssteuern		455'946.60		230'000.00		103'085.67	
4001.00	natürliche Personen / Vermögenssteuern		1'493'104.45		1'650'000.00		1'443'001.54	
4001.10	nat. Personen / Vermögenssteuern früherer Jahre		184'357.91		75'000.00		110'720.23	
4002.00	natürliche Personen / Quellensteuern		545'395.85		395'000.00		508'728.75	
4010.00	juristische Personen / Gewinnsteuern		1'044'541.60		1'410'000.00		1'398'906.75	
4010.10	jur. Personen / Gewinnsteuern früherer Jahre		595'439.25		230'000.00		472'010.40	
930	Finanz- und Lastenausgleich		565'780.00		580'000.00		776'669.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		565'780.00		580'000.00		776'669.00	
4621.51	Kantonsbeitrag an Besoldung		565'780.00		580'000.00		776'669.00	Die Berechnung des Kantonsbeitrags beruht auf dem Kantonalen Beitragsgesetz. 2020 wird das letzte Jahr sein, in welchem die Primarschulgemeinde Romanshorn einen Kantonsbeitrag erhält. Durch eine Gesetzesrevision entfällt dieser ab 2021.
950	Ertragsanteile übrige		249'305.20		240'000.00		348'208.45	
9500	Ertragsanteile übrige		249'305.20		240'000.00		348'208.45	
4601.02	Grundstückgewinnsteuern		249'305.20		240'000.00		348'208.45	Anteil der Primarschulgemeinde an den von der Politischen Gemeinde vereinnahmten Grundstückgewinnsteuern.
961	Zinsen	106'351.90	10'898.24	112'000.00	5'000.00	98'357.40	8'840.47	
9610	Zinsen	106'351.90	10'898.24	112'000.00	5'000.00	98'357.40	8'840.47	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			2'000.00		2'083.50		Details zu den Schulden: siehe Seite 21
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten			110'000.00		96'273.90		
3409.00	Übrige Passivzinsen	6.90						
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		30.00				30.00	
4401.00	Verzugszinsen Steuerguthaben		10'868.24		5'000.00		8'810.47	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019		Kommentare
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
969	Finanzvermögen	237.30		500.00		316.55		
9690	Finanzvermögen	237.30		500.00		316.55		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	237.30		500.00		316.55		Kontospesen Bank und Postfinance
971	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		4'367.75		10'800.00		10'228.90	
9710	Rückvergütung aus CO2-Abgabe		4'367.75		10'800.00		10'228.90	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		4'367.75		10'800.00		10'228.90	Rückerstattung des Bundes
		14'029'453.62	14'430'169.40	13'767'800.00	13'477'800.00	13'977'645.21	13'913'112.17	
	Gewinn	400'715.78						
	Verlust				290'000.00		64'533.04	
		14'430'169.40	14'430'169.40	13'767'800.00	13'767'800.00	13'977'645.21	13'977'645.21	

Primarschulgemeinde Romanshorn

Jahresrechnung 2020 / Erfolgsrechnung

(Gliederung nach Arten)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	AUFWAND	14'029'453.62		13'767'800.00		13'977'645.21	
30	Personalaufwand	9'925'085.35		10'173'900.00		9'746'453.47	
300	Behörden und Kommissionen	138'278.60		119'000.00		124'498.20	
3000.00	Entschädigungen, Tagungs- und Sitzungsgelder	138'278.60		119'000.00		124'498.20	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'314'057.30		1'338'000.00		1'259'450.45	
3010.10	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'318'052.10		1'270'000.00		1'243'075.35	
3010.11	Löhne Aufgabenhort	26'857.95		24'000.00		25'793.20	
3010.12	Löhne Aufgabenhilfe	7'195.75		14'000.00		11'000.00	
3010.15	Löhne Projekt Spiel mit mir	6'407.00		30'000.00		9'553.80	
3010.91	Rückerstattung Unfalltaggelder	-34'892.70				-29'971.90	
3010.99	Rückerstattung Übriges	-9'562.80					
302	Löhne des Lehrpersonals	6'757'726.35		6'923'000.00		6'711'955.45	
3020.10	Besoldung Regelunterricht	5'215'792.90		5'206'000.00		5'205'613.85	
3020.31	Besoldung Schulische Heilpädagogik (SHP)	939'064.70		954'000.00		900'555.30	
3020.32	Besoldung Logopädie	277'234.20		258'000.00		255'607.30	
3020.34	Besoldung Deutsch als Zweitsprache	206'136.25		275'000.00		226'885.80	
3020.37	Besoldung integrative Sonderschulung (InS)	61'351.25		80'000.00		76'338.95	
3020.38	Besoldung übriges Förderangebot	49'016.50		22'000.00		31'742.25	
3020.42	Musikunterricht					11'755.15	
3020.60	Stellvertretungen	121'605.40		104'000.00		109'709.10	
3020.80	Besoldung für besondere Aufgaben	16'712.20		24'000.00		22'737.05	
3020.91	Rückerstattung Unfalltaggelder	-23'079.85				-20'319.95	
3020.93	Rückerstattung EO Mutterschaft	-65'370.15				-38'255.45	
3020.94	Rückerstattung EO/IV	-23'849.70				-7'191.85	
3020.95	Rückerstattung Bildungssemester durch Kanton	-8'082.75				-51'091.95	
3020.96	Rückerstattung Besoldungsaufwand durch Kanton	-6'904.60				-7'430.10	
3020.99	Rückerstattung Übriges	-1'900.00				-4'700.00	
304	Zulagen	96'508.95		99'200.00		92'424.55	
3040.00	kantonale Familienzulage	96'508.95		99'200.00		92'424.55	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'582'261.20		1'621'700.00		1'510'628.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	703'301.10		689'200.00		664'419.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	840'318.55		910'800.00		819'800.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	38'641.55		21'700.00		26'408.50	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309	Übriger Personalaufwand	36'252.95		73'000.00		47'495.97	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	35'736.55		64'000.00		33'296.13	
3090.90	Aufwandminderung Aus- und Weiterbildung	-8'425.45		-20'000.00		-7'201.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'941.85		29'000.00		21'400.84	
31	Sachaufwand	1'901'793.22		1'975'400.00		1'765'279.59	
310	Material- und Warenaufwand	340'383.94		326'000.00		293'503.75	
3100.00	Büromaterial	981.55		6'000.00		2'942.88	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	64'141.10		44'000.00		54'030.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	36'883.15		30'000.00		24'257.00	
3103.10	Bücher, Medien / Schülerbibliothek	7'061.25		10'000.00		2'579.55	
3103.20	Bücher, Medien / Lehrerbibliothek	1'674.96		4'000.00		3'104.01	
3104.00	Lehrmittel	229'641.93		232'000.00		206'589.41	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	232'532.05		194'000.00		152'948.60	
3110.00	Anschaffung Raumausstattungen	187'022.00		152'000.00		109'943.25	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	45'510.05		42'000.00		43'005.35	
312	Versorgung und Entsorgung	156'220.50		165'000.00		161'679.85	
3120.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	126'312.45		135'000.00		129'218.10	
3120.20	Gebühren Abwasser und Entsorgung	29'908.05		30'000.00		32'461.75	
313	Dienstleistungen und Honorare	345'727.15		355'500.00		351'867.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	82'158.55		65'500.00		52'375.05	
3132.10	Honorare Musikgrundkurs	78'925.00		81'000.00		78'925.00	
3132.33	Honorare Psychomotorik	33'198.00		40'000.00		33'664.00	
3132.37	Honorare integrative Sonderschulung (InS)	6'000.00		8'000.00		6'000.00	
3132.80	Übrige Honorare	93'220.25		102'000.00		129'734.85	
3134.00	Sachversicherungen, Haftpflichtversicherung	30'095.55		29'000.00		29'248.50	
3136.10	Schulärztlicher Dienst	1'050.00		9'000.00		900.00	
3136.20	Schulzahnärztlicher Dienst	21'079.80		21'000.00		21'020.45	
314	Baulicher Unterhalt	317'380.30		320'000.00		294'719.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	317'380.30		320'000.00		294'719.40	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	132'812.13		130'000.00		100'041.36	
3150.00	Unterhalt Raumausstattung	7'362.30		7'000.00		9'881.65	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	33'062.70		28'000.00		32'352.20	
3153.00	Unterhalt Informatik	92'387.13		95'000.00		57'807.51	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	76'417.75		84'400.00		53'430.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	75'895.40		84'400.00		53'430.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	522.35					

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	Spesenentschädigung	209'610.47		281'500.00		258'409.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'874.00		11'500.00		10'433.95	
3170.10	Schulbus Kindergarten	48'747.70		48'000.00		52'367.10	
3170.20	Schulbus Primarschule	9'107.50		12'000.00		12'525.00	
3170.50	Entschädigungen Zivildienstleistende	31'221.90		30'000.00		18'577.60	
3171.11	Schulreisen, Exkursionen, Projekte	15'890.35		46'000.00		41'185.35	
3171.12	Schulsport	42'731.00		48'000.00		42'991.05	
3171.13	Klassenlager	18'902.62		40'000.00		36'659.90	
3171.21	Ferienlager Winter	21'691.45		30'000.00		33'765.95	
3171.22	Ferienlager Sommer	10'443.95		16'000.00		9'903.60	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	84'366.43		110'000.00		90'731.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	84'366.43		110'000.00		90'731.10	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	6'342.50		9'000.00		7'948.18	
3199.00	übriger Betriebsaufwand	6'342.50		9'000.00		7'948.18	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	872'114.60		877'000.00		872'604.50	
330	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	872'114.60		877'000.00		872'604.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	872'114.60		877'000.00		872'604.50	
34	Finanzaufwand	106'351.90		112'000.00		98'357.40	
340	Zinsaufwand	106'351.90		112'000.00		98'357.40	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			2'000.00		2'083.50	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	106'345.00		110'000.00		96'273.90	
3409.00	Übrige Passivzinsen	6.90					
36	Transferaufwand	591'314.80		629'500.00		601'450.25	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	229'146.40		269'000.00		252'666.05	
3612.10	Schulgeld externe Beschulung	18'370.00		40'000.00		16'349.00	
3612.30	Provision für Steuerbezug an Politische Gemeinde	208'243.45		224'000.00		231'241.85	
3612.90	übrige Entschädigungen an andere Gemeinden	2'532.95		5'000.00		5'075.20	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	362'168.40		360'500.00		348'784.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	102'560.00		108'500.00		92'500.00	
3636.01	Beiträge an Chinderhuus Sunnehof	259'608.40		252'000.00		256'284.20	
38	Ausserordentlicher Aufwand	632'793.75				893'500.00	
381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	632'793.75				893'500.00	
3810.00	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	632'793.75				893'500.00	

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	ERTRAG		14'430'169.40		13'477'800.00		13'913'112.17
40	Fiskalertrag		12'436'764.21		12'460'000.00		12'580'482.00
400	Direkte Steuern natürliche Personen		10'796'783.36		10'820'000.00		10'709'564.85
4000.00	natürliche Personen / Einkommenssteuern Rechnungsjahr		8'117'978.55		8'470'000.00		8'544'028.66
4000.10	natürliche Personen / Einkommenssteuern früherer Jahre		455'946.60		230'000.00		103'085.67
4001.00	natürliche Personen / Vermögenssteuern Rechnungsjahr		1'493'104.45		1'650'000.00		1'443'001.54
4001.10	natürliche Personen / Vermögenssteuern früherer Jahre		184'357.91		75'000.00		110'720.23
4002.00	natürliche Personen / Quellensteuern		545'395.85		395'000.00		508'728.75
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'639'980.85		1'640'000.00		1'870'917.15
4010.00	juristische Personen / Gewinnsteuern Rechnungsjahr		1'044'541.60		1'410'000.00		1'398'906.75
4010.10	juristische Personen / Gewinnsteuern früherer Jahre		595'439.25		230'000.00		472'010.40
42	Entgelte		44'914.85		49'000.00		76'697.05
423	Schul- und Kursgelder		21'324.00		29'000.00		33'054.00
4231.10	Elternbeiträge Ferienlager Winter		12'204.00		13'000.00		18'854.00
4231.20	Elternbeiträge Ferienlager Sommer		4'300.00		6'000.00		3'000.00
4231.50	Elternbeiträge Aufgabenhort		4'070.00		6'000.00		8'200.00
4231.60	Elternbeiträge Aufgabenhilfe		750.00		4'000.00		3'000.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'600.00		7'000.00		8'750.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'600.00		7'000.00		8'750.00
426	Rückerstattungen		17'990.85		13'000.00		34'893.05
4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'401.60				1'422.45
4260.10	Elternbeiträge Klassenlager		3'000.00		10'000.00		9'330.00
4260.80	Rückerstattungen Versicherungen		5'589.25				21'280.00
4260.90	Rückerstattungen Diverses				3'000.00		2'860.60
43	Verschiedene Erträge		26.00				1'406.00
439	Übriger Ertrag		26.00				1'406.00
4390.00	Übriger Ertrag		26.00				1'406.00
44	Finanzertrag		57'217.24		45'000.00		34'599.47
440	Zinsertrag		10'898.24		5'000.00		8'840.47
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		30.00				30.00
4401.00	Verzugszinsen Steuerguthaben		10'868.24		5'000.00		8'810.47
447	Liegenschaftenertrag VV		46'319.00		40'000.00		25'759.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		46'319.00		40'000.00		25'759.00

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46	Transferertrag		897'747.10		923'800.00		1'219'927.65
460	Ertragsanteile		249'305.20		240'000.00		348'208.45
4601.02	Grundstückgewinnsteuern		249'305.20		240'000.00		348'208.45
462	Finanz- und Lastenausgleich		644'074.15		673'000.00		861'490.30
4621.51	Kantonsbeitrag an Besoldung		565'780.00		580'000.00		776'669.00
4621.61	Direktzahlungen für integrative Sonderschulung (InS)		77'374.15		88'000.00		81'838.30
4621.63	Kantonsbeiträge an Schulentwicklungsprojekte		920.00		5'000.00		2'983.00
469	Übriger Transferertrag		4'367.75		10'800.00		10'228.90
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		4'367.75		10'800.00		10'228.90
48	Ausserordentlicher Ertrag		993'500.00				
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge		993'500.00				
4830.00	Ausserordentliche verschiedene Erträge		993'500.00				
		14'029'453.62	14'430'169.40	13'767'800.00	13'477'800.00	13'977'645.21	13'913'112.17
	Gewinn	400'715.78					
	Verlust				290'000.00		64'533.04
		14'430'169.40	14'430'169.40	13'767'800.00	13'767'800.00	13'977'645.21	13'977'645.21

Primarschulgemeinde Romanshorn

Jahresrechnung 2020 / Investitionsrechnung

(Gliederung nach Arten)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019		Kommentare
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
5	AUSGABEN	1'108'394.10		1'560'000.00		804'818.30		
50	Sachanlagen	1'108'394.10		1'560'000.00		804'818.30		
504	Hochbauten	1'108'394.10		1'560'000.00		804'818.30		
5040.11	Alte Turnhalle	459'618.30		490'000.00				Die Schulbürger haben in der Schulgemeindeversammlung vom 26. November 2019 einem Kredit über Fr. 490'000 für die Sanierung des Untergeschosses der Alten Turnhalle zugestimmt. Die Schlussabrechnung schliesst mit Nettokosten von Fr. 481'249.40 und somit um Fr. 8'750.60 unter dem bewilligten Kredit (Schlussabrechnung siehe Seite 24).
5040.13	Rebsamenschulhaus					126'369.60		Die Sanierung der Büros von Schulverwaltung und Schulleitung sowie weiterer Räume erfolgte in zwei Etappen in den Jahren 2018 und 2019.
5040.17	Pestalozzi Neubau					1'552.95		Der Ersatz der Heizung von Turnhalle und Schulhaus Pestalozzi durch eine Holzschnitzelheizung sowie der gleichzeitige Einbezug des Unterschulhauses in den Wärmeverbund erfolgten zur Hauptsache im Jahr 2018. Im 2019 waren noch einige Restanzen zu verbuchen. Die Schlussabrechnung wurde mit der Jahresrechnung 2019 vorgelegt
5040.19	Schulhaus Spitz	606'994.55		840'000.00		638'033.55		Die Schulbürger haben am 25.11.2018 einem Kredit über Fr. 1'310'000 für Gesamtsanierung und Ausbau des Schulhauses Spitz zugestimmt. Die Ausführung erfolgte im Schuljahr 2019/20; im Frühling 2020 wurde der Unterricht im sanierten Schulhaus wieder aufgenommen. Die Schlussabrechnung schliesst mit Nettokosten von Fr. 1'196'722.40 (ohne Fr. 14'893.20 für Vorarbeiten im 2017) und somit um Fr. 113'277.60 unter dem bewilligten Kredit (Schlussabrechnung siehe Seite 24).
5040.22	Schulhaus Im Grund					38'862.20		Der Neubau des Quartierschulhauses Im Grund erfolgte in den Jahren 2016 bis 2018. Im Sommer 2018 wurde das neue Schulhaus in Betrieb genommen. Im 2019 waren noch einige Restanzen zu verbuchen – insbesondere unter 6310.22 der Kantonsbeitrag von knapp Fr. 570'000 an die Kosten für die Erstellung von Schutzräumen. Die Schlussabrechnung wurde mit der Jahresrechnung 2019 vorgelegt.
5040.70	Mehrzweckhalle (in Planung)	41'781.25		230'000.00				Der „Bildungs- und Bewegungscampus“ ist ein ausgeschiedener Perimeter rund um die zentral gelegenen Schulanlagen von Kantonsschule, Sekundarschule und Primarschule. Die Stadt Romanshorn, die beiden Schulgemeinden und die Kantonsschule erarbeiten für dieses Gebiet gemeinsam eine Entwicklungsstrategie. Diese beinhaltet verschiedene mögliche Bauprojekte – eine Mehrzweckhalle ist eines davon. Für die einzelnen Campus-Projekte wurde festgelegt, dass die Zuständigkeit (inklusive Finanzierung) für die vorbereitenden Arbeiten bis und mit Projektierung jeweils bei einer Körperschaft liegen soll. Für die Mehrzweckhalle ist dies die Primarschulgemeinde, welche die entsprechenden Mittel im Budget bzw. im Finanzplan eingestellt hat. Im Jahr 2020 erfolgten Vorbereitungsarbeiten für den Projektwettbewerb.
6	EINNAHMEN	1'108'394.10		1'560'000.00		804'818.30		
63	Investitionsbeiträge		110'734.00			637'267.70		
631	Kantonsbeiträge		67'071.00			622'267.70		
6310.11	Alte Turnhalle		4'831.00					Beitrag an denkmalpflegerische Massnahmen
6310.17	Pestalozzi Neubau					53'660.00		Beiträge an Holzfeuerung und Fernwärmenetz
6310.19	Schulhaus Spitz		62'240.00					Beitrag an denkmalpflegerische Massnahmen
6310.22	Schulhaus Im Grund					568'607.70		Beitrag für Schutzräume
632	Beiträge von Gemeinden		43'663.00					
6320.11	Alte Turnhalle		3'220.00					Beitrag an denkmalpflegerische Massnahmen
6320.19	Schulhaus Spitz		40'443.00					Beitrag an denkmalpflegerische Massnahmen
635/636	Beiträge privater Unternehmungen/Organisationen					15'000.00		
6350.22	Schulhaus Im Grund					15'000.00		Beitrag an Wärmepumpe von EW Romanshorn
69	Übertrag an Bilanz		997'660.10		1'560'000.00	167'550.60		
690	Aktivierung		997'660.10		1'560'000.00	167'550.60		
6900.00	Aktivierete Ausgaben		997'660.10		1'560'000.00	167'550.60		Übertrag der Netto-Aufwendungen in die Bilanz

Primarschulgemeinde Romanshorn**Jahresrechnung 2019 / Geldflussrechnung**

(indirekte Methode)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Rechnung 2019
Geldfluss total		1'091'130.52	76'828.10
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		581'865.62	1'244'378.70
	Jahresergebnis	400'715.78	-64'533.04
33	+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	872'114.60	872'604.50
101	+/- Guthaben	-132'177.11	-127'462.25
104	+/- Aktive Rechnungsabgrenzungen	-18'684.80	0.00
200	+/- Laufende Verbindlichkeiten	251'691.60	-304'683.96
204	+/- Passive Rechnungsabgrenzungen	1'705.55	-25'046.55
209	+/- Spezialfinanzierungen/Fonds im Fremdkapital	100'000.00	0.00
381	+/- Rückstellungen	-893'500.00	893'500.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-990'735.10	-167'550.60
	Nettoinvestition	-997'660.10	-167'550.60
208	+/- Rückstellungen der Investitionsrechnung	6'925.00	0.00
Geldfluss aus Anlagetätigkeit		0.00	0.00
--			
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		1'500'000.00	-1'000'000.00
201	+/- Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-3'000'000.00
206	+/- Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'500'000.00	2'000'000.00
Kontrolle			
Veränderung flüssige Mittel		1'091'130.52	76'828.10
100	+/- Flüssige Mittel	1'091'130.52	76'828.10
Kontrolltotal		0.00	0.00

Primarschulgemeinde Romanshorn

Jahresrechnung 2020 / Bilanz

Nummer	Bezeichnung	per 01.01.2020	per 31.12.2020	Nummer	Bezeichnung	per 01.01.2020	per 31.12.2020
1	AKTIVEN	17'476'462.08	18'844'000.01	2	PASSIVEN	17'476'462.08	18'844'000.01
10	FINANZVERMÖGEN	4'590'469.43	5'832'461.86	20	FREMDKAPITAL	12'503'962.59	13'470'784.74
100	Flüssige Mittel	1'371'491.13	2'462'621.65	200	Laufende Verpflichtungen	186'343.14	438'034.74
1000	Kasse	1'941.25	1'978.50	2000	Kreditoren	181'793.14	433'954.74
1001	Post	74'645.86	88'268.57	2003	Anzahlungen von Dritten	4'550.00	4'080.00
1002	Bank TKB	1'294'904.02	2'372'374.58	201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
101	Forderungen	1'632'178.30	1'764'355.41	2011	kurzfristige Darlehen von Dritten	0.00	0.00
1012	Steuer Guthaben	1'578'615.85	1'598'468.51	204	Passive Rechnungsabgrenzungen	24'119.45	25'825.00
1013	Vorauszahlungen an Dritte	38'000.00	36'500.00	2040	RA Personalaufwand	300.00	0.00
1019	Uebrige Forderungen	15'562.45	129'386.90	2041	RA Sach- und Betriebsaufwand	1'744.45	3'750.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	18'684.80	2044	RA Finanzaufwand	22'075.00	22'075.00
1040	RA Personalaufwand	0.00	18'684.80	206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	11'400'000.00	12'900'000.00
107	Finanzanlagen	500.00	500.00	2064	langfristige Darlehen von Dritten	11'400'000.00	12'900'000.00
1070	Aktien und Anteilscheine	500.00	500.00	208	Rückstellungen	893'500.00	6'925.00
108	Sachanlagen des Finanzvermögens	1'586'300.00	1'586'300.00	2083.1	Rückstellung für Sanierung Altlasten	114'000.00	0.00
1080	Grundstücke Finanzvermögen	1'586'300.00	1'586'300.00	2083.2	Rückstellung für Unterdeckung Pensionskasse	779'500.00	0.00
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN	12'885'992.65	13'011'538.15	2088	Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	6'925.00
140	Sachanlagen des Verwaltungsvermögens	12'885'992.65	13'011'538.15	209	Spezialfinanz. und Fonds im Fremdkapital	0.00	100'000.00
1404	Hochbauten Verwaltungsvermögen	12'885'992.65	13'011'538.15	2090	Förderfonds	0.00	100'000.00
29	EIGENKAPITAL	4'972'499.49	5'373'215.27	291	Fonds im Eigenkapital	1'000'000.00	1'000'000.00
2910.1	Erneuerungsfonds Baufolgekosten	1'000'000.00	1'000'000.00	2910	Erneuerungsfonds Baufolgekosten	1'000'000.00	1'000'000.00
2990	Jahresergebnis	400'715.78	0.00	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'831'800.00	1'831'800.00
2999	Kumulierte Ergebnisse	2'140'699.49	2'541'415.27	2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'831'800.00	1'831'800.00
Auswirkung der vorgeschlagenen Gewinnverwendung auf die Positionen des Eigenkapitals:				299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'140'699.49	2'541'415.27
		vor Gewinnverwendung	nach Gewinnverwendung	2990	Jahresergebnis	-64'533.04	400'715.78
2910.1	Erneuerungsfonds Baufolgekosten	1'000'000.00	1'000'000.00	2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'205'232.53	2'140'699.49
2990	Jahresergebnis	400'715.78	0.00				
2999	Kumulierte Ergebnisse	2'140'699.49	2'541'415.27				

Liegenschaften (Anlagespiegel)

Parzelle/Vers.Nr., Bezeichnung	Buchwert 01.01.2020	Zugang	Abgang	Abschreibung ordentlich	Abschreibung ausserord.	Buchwert 31.12.2020
FINANZVERMÖGEN						
Parz. 2949 Bauland Brüggli / 2'768 m2	933'800.00					933'800.00
Parz. 828 Bauland Radwäg / ca. 4'350 m2	652'500.00					652'500.00
<i>Total Liegenschaften des Finanzvermögens</i>	<i>1'586'300.00</i>					<i>1'586'300.00</i>
VERWALTUNGSVERMÖGEN						
Schulhäuser, Turnhallen						
0714 Alte Turnhalle	623'682.10	459'618.30	8'051.00	76'700.00		998'549.40
0392 Neubau Pestalozzi	1'636'000.50			119'500.00		1'516'500.50
0627 Unterschulhaus	33'400.00			33'399.00		1.00
0720 Rebsamenschulhaus	503'600.00			47'600.00		456'000.00
0626 Pestalozzischulhaus	1'024'000.00			51'200.00		972'800.00
0721 Oberschulhaus	294'000.00			75'200.00		218'800.00
0325 Schulhaus Spitz neu	707'305.05	606'994.55	102'683.00	37'916.60		1'173'700.00
0326 Schulhaus Spitz alt	1.00					1.00
0713 Schulpavillon	1.00					1.00
2587 Zelglischulhaus	55'000.00			54'999.00		1.00
Parz. 828 Sportplatz/Retentionsbecken	1.00					1.00
0719 Aula	870'000.00			86'000.00		784'000.00
Parz. 611 Platz Areal Rebsamen	226'000.00			12'000.00		214'000.00
Parz. 1004 Schulhaus Im Grund	5'424'000.00			174'000.00		5'250'000.00
Parz. 828+ Mehrzweckhalle (in Planung)		41'781.25				41'781.25
Kindergärten						
0028 Doppelkindergarten Holenstein	1.00					1.00
0669 Kindergarten Kastanienbaum	1.00					1.00
0670 Kindergarten Spielhalle	31'000.00			10'000.00		21'000.00
1662 Doppelkindergarten Sonnenwinkel	1'300'000.00			62'000.00		1'238'000.00
2745 Doppelkindergarten Zelgli	158'000.00			31'600.00		126'400.00
<i>Total Liegenschaften des Verwaltungsvermögens</i>	<i>12'885'992.65</i>	<i>1'108'394.10</i>	<i>110'734.00</i>	<i>872'114.60</i>	<i>0.00</i>	<i>13'011'538.15</i>
Gesamttotal	14'472'292.65	1'108'394.10	110'734.00	872'114.60	0.00	14'597'838.15

Fremdfinanzierung / Schulden

Konto	Gläubiger	Laufzeit	Zinssatz	Buchwert 01.01.2020	Zuwachs	Abgang	Buchwert 31.12.2019
2010/11 KURZFRISTIG							
2010	TKB Romanshorn	Kontokorrent		0.00			0.00
<i>Total Kontokorrent und kurzfristige Darlehen</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
2064 MITTEL- UND LANGFRISTIG							
2064	TKB Romanshorn	02.06.2011 - 02.06.2021	2.45%	1'200'000.00			1'200'000.00
2064	Sek Romanshorn-Salmsach	10.03.2020 - 10.02.2022	0.18%	0.00	1'500'000.00		1'500'000.00
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
2064	Pensionskasse Thurgau	02.07.2018 - 02.07.2027	0.65%	4'000'000.00			4'000'000.00
2064	PostFinance	25.11.2019 - 29.06.2029	0.30%	1'000'000.00			1'000'000.00
2064	PostFinance	25.11.2019 - 30.06.2033	0.54%	1'000'000.00			1'000'000.00
<i>Total mittel- und langfristige Darlehen</i>				<i>11'400'000.00</i>	<i>1'500'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>12'900'000.00</i>
Gesamttotal Bank- und Darlehensschulden				11'400'000.00	1'500'000.00	0.00	12'900'000.00

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 erfolgte per Rechnungsjahr 2017.
- Die Bilanzanpassung per 01.01.2017 erfolgte gemäss Bilanzanpassungsbericht vom 23.01.2018.
- Die Aktivierungsgrenze wurde 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 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 20 (Bilanz)

Rückstellungsspiegel

Im Verlauf des Jahres 2020 wurden wie folgt Rückstellungen gebildet und aufgelöst:

2083.10	Rückstellung für Sanierung Altlast auf Parzelle 2949 (Bauland Brüggli/Kamorstrasse)	Bestand 01.01.2020	114'000.00
	Kosten der Sanierung im Winter 2019/20		-95'523.75
	=> nicht beanspruchter Teil der Rückstellung	Auflösung 31.12.2020	18'476.25
		Bestand 31.12.2020	0.00
2083.20	Rückstellung für Wechsel der Pensionskasse des Verwaltungspersonals (per 01.01.2020 zur PKTG)	Bestand 01.01.2020	779'500.00
	Kosten des PK-Wechsels per 01.01.2020		-437'270.00
	=> nicht beanspruchter Teil der Rückstellung	Auflösung 31.12.2020	342'230.00
		Bestand 31.12.2020	0.00
2088.00	Rückstellung der Investitionsrechnung	Bestand 01.01.2020	0.00
	Rückbehalt im Zusammenhang mit einem Bauprojekt		6'925.00
		Bestand 31.12.2020	6'925.00

Beteiligungsspiegel

Es bestehen keine massgeblichen Beteiligungen.

Gewährleistungsspiegel

Im Zug der Altlastensanierung auf Parzelle 2949 (Baulandreserve Brüggli/Kamorstrasse) im Winter 2019/20 wurde eine zusätzliche Altlast entdeckt; allerdings von deutlich geringerem Ausmass und Belastungsgrad. Ihre Sanierung soll dann erfolgen, wenn auf der betreffenden Parzelle gebaut wird. Im Bilanzwert der Parzelle ist die entsprechende Altlast mit einem Abschlag von Fr. 35'000 berücksichtigt.

Es bestehen keine Bürgschaften, Defizitgarantien oder anderweitige Eventualverpflichtungen.

Verpflichtungskreditkontrolle

Per 31.12.2020 bestehen keine nicht abgerechneten Investitionskredite.

Finanzkennzahlen

	2020	2019
Eigenkapitalquote in % (mit Erneuerungsfonds)	38.3	35.6
Aussage:	Schwankungsreserve	
Richtwerte:	< 12 %: ungenügend 12 - 25 %: ausreichend/zweckmässig 25 - 40 %: gut > 40 %: überhöhtes Eigenkapital	
Nettoverschuldungsquotient in %	58.7	59.2
Aussage:	Anteil des Fiskalertrages, der benötigt wird um die Nettoschuld abzutragen	
Richtwerte:	< 100 %: gut bis 150 % mittel ab 200 % Überschuldung (> Massnahmen nötig)	
Zinsbelastungsanteil in %	0.7	0.6
Aussage:	Belastung des Haushalts durch gebundenen Zinsaufwand	
Richtwerte:	< 2 %: sehr gut 2 bis 4 %: gut 4 bis 9 %: genügend > 9 %: schlecht	
Zinsbelastungsrisiko in %	4.5	4.1
Aussage:	Belastung des Haushalts durch gebundenen Zinsaufwand wenn das Zinsniveau auf 5 % steigen würde	
Richtwerte:	< 3 %: gering 3 bis 5 %: tragbar 5 bis 7 %: erhöht > 7 %: schlecht	
Aufwanddeckung in %	102.9	99.5
Aussage:	Anteil des laufenden Aufwandes, der mit dem laufenden Ertrag gedeckt werden konnte	
Richtwerte:	100 bis 103 %: ausgeglichen 99 bis 110 %: unproblematisch 97.5 bis 120 %: zu überwachen < 97.5 bzw. > 120 %: Massnahmen prüfen	

Bauabrechnungen**Sanierung und Ausbau Schulhaus Spitz**

Kredite		1'324'893.20
31.12.2017	Investitionsrechnung 2017: Planaufnahmen/Machbarkeitsstudie	14'893.20
25.11.2018	Urnenabstimmung Baukredit	1'310'000.00

Getätigte Investitionen		1'211'615.60
Investitionen brutto		1'314'298.60
	Investitionen 2017	14'893.20
	Investitionen 2018	54'377.30
	Investitionen 2019	638'033.55
	Investitionen 2020	606'994.55
Beiträge Dritter		-102'683.00
	Beiträge Denkmalpflege (Kanton, Gemeinde)	-102'683.00

Schlussabrechnung		
Unterschreitung Kredite		113'277.60
	Bewilligte Kredite	1'324'893.20
	Investitionen abzüglich Beiträge Dritter	1'211'615.60

Sanierung Untergeschoss Alte Turnhalle

Kredite		490'000.00
26.11.2019	Schulgemeindeversammlung Baukredit	490'000.00

Getätigte Investitionen		481'249.40
Investitionen brutto		489'300.40
	Investitionen 2018	29'682.10
	Investitionen 2020	459'618.30
Beiträge Dritter		-8'051.00
	Beiträge Denkmalpflege (Kanton, Gemeinde)	-8'051.00

Schlussabrechnung		
Unterschreitung Kredite		8'750.60
	Bewilligte Kredite	490'000.00
	Investitionen abzüglich Beiträge Dritter	481'249.40

Jahresrechnung 2020**Bericht der Rechnungsprüfungskommission**

In Ausübung des uns erteilten Mandates haben wir vom Bericht der PROVIDA Wirtschaftsprüfung AG, welche die auf den 31. Dezember 2020 abgeschlossene Jahresrechnung im Rahmen der gesetzlichen Vorschriften geprüft hat, Kenntnis genommen.

Der Revisionsbericht hält fest, dass

- die Bilanz per 31. Dezember 2019 richtig auf die neue Rechnung vorgetragen wurde;
- die uns vorgelegte Rechnung per 31. Dezember 2020 mit den Zahlen der Buchhaltung sowie mit den Belegen übereinstimmt;
- die in der Bilanz per 31. Dezember 2020 aufgeführten Vermögenswerte und Verpflichtungen korrekt ausgewiesen sind.

Die Erfolgsrechnung der Primarschulgemeinde ergibt bei einem Ertrag von Fr. 14'430'169.40 und einem Aufwand von Fr. 14'029'453.62 einen Jahresgewinn von Fr. 400'715.78.

Die PROVIDA Wirtschaftsprüfung AG informierte uns in einem separaten Bericht über die Prüfung der Primarschulrechnung 2020.

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

Romanshorn, 29. März 2021

Die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission:

Obmann: *Roland Schneeberger*
 Mitglieder: *Ueli Aebersold, Andreas Karolin, Andreas Szalatnay, Fabienne Tobler Müggler*