

		Rechnung	Budget		Finanzplan				
ERFOLGSRECHNUNG (in TCHF)		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Betrieblicher Aufwand									
30	Personalaufwand ¹	11'429	11'999	12'409	12'551	12'643	12'807	12'931	13'233
31	Sachaufwand ²	2'210	2'946	2'768	2'715	2'753	2'782	2'830	2'829
33	Abschreibungen ³	1'217	1'034	1'301	1'462	1'475	1'490	1'495	1'498
35	Einlagen Fonds EK	300	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand ⁴	2'434	2'583	2'440	2'341	2'541	2'502	2'472	2'389
39	Interne Verrechnungen	60	90	102	105	105	105	105	105
Betrieblicher Ertrag									
40	Fiskalertrag ⁵	18'686	16'665	15'811	16'280	16'686	17'102	17'528	17'965
42	Entgelte	251	349	244	105	100	100	100	100
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen Fonds EK	0	0	0	0	0	0	0	0
46	Transferertrag ⁶	1'595	1'262	1'403	1'425	1'425	1'425	1'425	1'425
49	Interne Verrechnungen	60	90	102	105	105	105	105	105
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'942	-287	-1'460	-1'260	-1'201	-954	-675	-459
34	Finanzaufwand ⁷	19	18	63	118	118	118	108	180
44	Finanzertrag	310	293	293	290	290	290	290	290
	Ergebnis aus Finanzierung	292	275	230	172	172	172	182	110
	Operatives Ergebnis	3'233	-12	-1'230	-1'088	-1'029	-782	-493	-349
38	Ausserordentlicher Aufwand ⁸	2'003	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag ⁹	74	65	198	361	361	361	361	361
	Abschreibung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	-1'929	65	198	361	361	361	361	361
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'304	53	-1'033	-727	-668	-420	-131	13
	in Steuerprozenten	1.9%	0.1%	-1.4%	-1.0%	-0.9%	-0.5%	-0.2%	0.0%

		Rechnung	Budget		Finanzplan				
INVESTITIONSRECHNUNG (in TCHF)		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Ausgaben ¹⁰	2'449	5'940	7'990	2'410	300	500	500	500
	Einnahmen	39	0	740	105	0	0	0	0
	Nettoinvestition	2'411	5'940	7'250	2'305	300	500	500	500

BILANZ PER 31.12. (in TCHF)		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
14	Verwaltungsvermögen	17'119	22'025	27'974	28'817	27'642	26'653	25'658	24'660
206	langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000	4'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
29	Eigenkapital¹¹	18'609	18'598	17'367	16'279	15'250	14'468	13'975	13'627
291 / 293	davon Fonds/Vorfinanzierungen	8'960	8'898	8'704	8'343	7'981	7'620	7'258	6'897
292 / 296 298 / 2999	davon restliches Eigenkapital	8'346	9'646	9'696	8'663	7'937	7'269	6'848	6'717
2990	davon Jahresergebnis	1'304	53	-1'033	-727	-668	-420	-131	13

Beträge sind in TCHF gerundet. Daraus können Differenzen in den Totalen resultieren.

Erläuterungen

- 1 Personalaufwand ► ab 2023 und 2024 jeweils mind. + 1 Klassenzug, danach ab SJ 2027/28 nochmals ein zusätzlicher Klassenzug. Ab 2024 ohne Personal Thermalbad und ab 2025 ohne PKTG Sanierungsbeitrag
- 2 Betriebsaufwand ab 2024 ohne Thermalbad, dafür zusätzlicher Aufwand für Leasing iPad und Schüleranstieg, Teuerung.
- 3 Abschreibungen gemäss Investitionsplan – ab 2023 inkl. Abschreibung Techn. Anlagen (Heizungen/Technik Thermalbad) auf 15 Jahre
- 4 Transferertrag enthält: Finanzausgleichszahlung Kanton, Beiträge an Stadt für Bad Egelsee (30% Defizitgarantie)
- 5 Fiskalertrag ► Steuerfussreduktion um 2% auf 22% ab 2023 reflektiert. Wachstum Steuerkraft mit 2.5% prognostiziert
- 6 Transferertrag, insbesondere Grundstückgewinnsteuern – ausgehend davon, dass aktueller Stand beibehalten werden kann
- 7 Fremdkapitalzinsen mit 2% gerechnet
- 8 Einlage in Vorfinanzierung 2021 für Erneuerung Heizanlage Egelsee
- 9 Entnahme aus Vorfinanzierungen für realisierte Bauvorhaben/ Ab 2024 inkl. Heizung Egelsee und Bad Egelsee
- 10 Investitionstätigkeit abnehmend ► bis Ende 2024 sind alle Schulhäuser saniert, Heizungen Egelsee & Pestalozzi erneuert und Renovation Thermalbad realisiert
- 11 Eigenkapital überhöht ► mit bewusster Steuersenkung um 2%, kann dies nun massiv abgebaut werden unter Beibehaltung eines gewissen Bremsweges zur kurzfristigen Überbrückung eines abrupten Wirtschaftsabschwunges (Inflation, Rezession)

PARAMETER	Rechnung	Budget		Finanzplan				
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Steuerkraft (einfache Steuer, in TCHF)	68'119	69'438	71'867	73'664	75'505	77'393	79'328	81'311
Veränderung Steuerkraft		1.9%	3.5%	2.5%	2.5%	2.5%	2.5%	2.5%
Steuerfuss effektiv	27%	24%	22%	22%	22%	22%	22%	22%
Steuerfuss notwendig	25%	24%	23%	23%	23%	23%	22%	22%
Lohnanpassung Verwaltungspersonal				1.5%	1.5%	1.2%	1.0%	1.0%
Lohnanpassung Lehrpersonal				1.5%	1.5%	1.2%	1.0%	1.0%
Teuerung Sachaufwand				1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Kapitalkosten (Zinssatz)				2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%
Anzahl Schüler (Durchschnitt RJ)	547.5	568.0	593.5	603.0	611.0	616.0	632.0	649.0

KENNZAHLEN	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Eigenkapitalquote (zu operativem Aufwand) ¹	105.7%	100.1%	91.5%	84.8%	78.1%	73.4%	70.5%	67.7%
Nettoverschuldungsquotient ²	-8.9%	23.4%	74.9%	85.1%	83.0%	79.4%	74.0%	67.6%
Zinsbelastungsanteil ³	0.0%	0.0%	0.3%	0.6%	0.6%	0.6%	0.5%	0.9%
Zinsbelastungsrisiko ⁴	1.0%	1.1%	2.5%	2.5%	2.4%	2.4%	2.3%	2.3%
Aufwanddeckung ⁵	-	-	93.5%	94.3%	94.7%	96.0%	97.5%	98.3%

Beträge sind in TCHF gerundet. Daraus können Differenzen in den Totalen resultieren.

Erläuterungen

- 1 Eigenkapitalquote: überhöht, aktuell 17.3 Mio. Zielgrösse zwischen 25-40% des operativen Aufwandes wäre zwischen 5-8 Mio, wovon 7 Mio. Vorfinanzierungen sind
- 2 Nettoverschuldung < 100% = gut!
- 3 Zinsbelastung < 2% = sehr gut
- 4 Zinsbelastungsrisiko (basierend auf einen Zinssatz von 4%) ► gering
- 5 Aufwanddeckung ist zu überwachen, aufgrund des bewussten EK-Abbaus ist die Unterdeckung eine logische Konsequenz ► Langfristig muss diese Kennzahl wieder bei 100% sein