

	Rechnung	Hochrechnung	Budget	Finanzplan			
ERFOLGSRECHNUNG (in TCHF)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand ¹	11'822	11'863	12'116	12'411	12'587	12'840
31	Sachaufwand ²	2'376	2'531	2'491	2'566	2'591	2'631
33	Abschreibungen ³	1'026	1'383	1'608	1'542	1'533	1'536
35	Einlagen Fonds EK	200	200	0	0	0	0
36	Transferaufwand ⁴	3'396	3'287	3'397	3'343	3'332	3'150
39	Interne Verrechnungen	106	171	241	240	240	240
Betrieblicher Ertrag							
40	Fiskalertrag ⁵	16'846	17'169	17'405	17'734	17'999	18'269
42	Entgelte	185	124	129	125	125	125
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen Fonds EK	0	0	0	0	0	0
46	Transferertrag ⁶	1'259	1'323	1'316	1'300	1'300	1'300
49	Interne Verrechnungen	106	171	241	240	240	240
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-530	-649	-763	-703	-619	-462
34	Finanzaufwand ⁷	49	81	87	131	131	161
44	Finanzertrag ⁸	394	367	392	410	410	410
	Ergebnis aus Finanzierung	345	287	305	279	279	249
	Operatives Ergebnis	-185	-362	-457	-424	-340	-213
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag ⁹	195	385	385	385	385	385
	Abschreibung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	195	385	385	385	385	385
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	9	23	-72	-39	46	172
	in Steuerprozenten	0.0%	0.0%	-0.1%	0.0%	0.1%	0.2%

	Rechnung	Hochrechnung	Budget	Finanzplan		
INVESTITIONSRECHNUNG (in TCHF)	2023	2024	2025	2027	2028	2029
Ausgaben	5'936	3'235	987	150	100	100
Einnahmen	0	210	55	0	0	0
Nettoinvestition	5'936	3'025	932	150	100	100

	Rechnung	Hochrechnung	Budget	Finanzplan			
BILANZ PER 31.12. (in TCHF)	2023	2024	2025	2027	2028	2029	
14	Verwaltungsvermögen	26'488	28'129	27'453	26'061	24'628	23'192
206	langfristige Finanzverbindlichkeiten	8'500	11'500	9'050	8'050	8'050	6'050
29	Eigenkapital	20'060	19'898	19'440	19'016	18'677	18'464
291/293	davon Fonds/Vorfinanzierungen	10'617	10'431	10'046	9'660	9'275	8'890
292/296 298/2999	davon restliches Eigenkapital ¹⁰	9'434	9'443	9'466	9'395	9'356	9'402
2990	davon Jahresergebnis	9	23	-72	-39	46	172

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

Erläuterungen

- Personalaufwand ► Die Schülerzahlen wachsen an von 2025 mit 560 auf rund 700 im Jahre 2031. Dies bedingt zusätzliche Klassengefässe
- Betriebsaufwand: Anstieg aufgrund Schülerzuwachs ► zusätzliches Material / Lagerkosten; Unterhalt Liegenschaften auf reduziertem Level, da alle Liegenschaften kürzlich saniert wurden
- Abschreibungen gemäss Investitionsplan
- Transferaufwand: Betriebsbeitrag an die Stadt für das Bad Egelsee von jährlich 300 TCHF. Die Prognose für den Finanzausgleich geht von einer leichten Entlastung aus für die kommenden Jahre.
- Fiskalertrag ► Steuerfuss unverändert mit 22%. Nachholeffekte Steuerveranlagungen erwartet
- Transferertrag: Kantonsbeiträge für InS Beschulungen etwas tiefer Grundstücksgewinnsteuern inkl. Erträge Bättershausen aus Verkäufen Land Morgensonne
- Fremdkapitalzinsen mit 1.0–2% gerechnet – Dank den Nachholeffekten aus Steuerveranlagungen fällt der Fremdkapitalbedarf geringer aus als die Prognose im vergangenen Jahr.
- Entnahme aus Vorfinanzierungen für realisierte Bauvorhaben / Ab 2024 inkl. Heizung Egelsee und Bad Egelsee
- Gemäss Investitionsprogramm
- Mit dem aktuellen Steuerfuss kann ein mittelfristig ein ausgeglichenes Haushaltsbudget präsentiert werden.

PARAMETER	Rechnung	Budget			Finanzplan		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
Steuerkraft (einfache Steuer) (CHF in 1'000)	75'277	78'041	79'113	80'300	81'504	82'727	
Veränderung Steuerkraft		3.7%	1.4%	1.5%	1.5%	1.5%	
Steuerfuss effektiv	22%	22%	22%	22.0%	22.0%	22.0%	
Steuerfuss notwendig	22%	22%	22%	22.0%	21.9%	21.8%	
Lohnanpassung Verwaltungspersonal				1.0%	1.0%	1.0%	
Lohnanpassung Lehrpersonal				1.0%	1.0%	1.0%	
Teuerung Sachaufwand				1.0%	1.0%	1.0%	
Kapitalkosten (Zinssatz)				2.0%	2.0%	2.0%	
Anzahl Schüler (Durchschnitt RJ)	571.0	559.5	570.5	586.0	610.5	635.5	

KENNZAHLEN	Rechnung	Budget			Finanzplan		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
Eigenkapitalquote (zu operativem Aufwand) ¹	106.3%	102.9%	98.7%	95.1%	92.6%	90.9%	
Nettoverschuldungsquotient ²	45.3%	56.2%	54.1%	46.2%	38.3%	29.6%	
Zinsbelastungsanteil ³	0.2%	0.4%	0.4%	0.9%	0.8%	0.8%	
Zinsbelastungsrisiko ⁴	2.3%	3.0%	2.4%	2.1%	2.0%	1.5%	
Aufwanddeckung ⁵	–	–	97.7%	97.9%	98.3%	99.0%	

HAUSHALTSGLEICHGEWICHT	Rechnung	Hochrechnung 2025	Budget	Finanzplan		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	9	23	-72	-39	46	172
Nettoverschuldungsquotient						29.6%
Kumulierte Ergebnisse über 6 Jahre ⁶						140

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

Erläuterungen

- Die überhöhte Eigenkapitalquote nimmt durch die Entnahme der Reserven aus Baufolgekosten und der Reduktion der Vorfinanzierungen kontinuierlich und planmässig ab.
- Nettoverschuldung <100% = guter Wert
- Zinsbelastung <1% = sehr gut
- Zinsbelastungsrisiko (basierend auf einem Zinssatz von 4%) ► aktuell ist das Risiko gering
- Aufwanddeckung aktuell unproblematisch
- Haushaltsbudget ist ausgeglichen innert 6 Jahren ► Zur Reduktion des Eigenkapital kann Ungleichgewicht eingegangen werden, solange Nettoverschuldung unter 100% liegt.