

	Rechnung	Hochrechnung	Budget	Finanzplan					
ERFOLGSRECHNUNG (in TCHF)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
Betrieblicher Aufwand									
30	Personalaufwand ¹	11'856	12'761	12'435	12'725	13'075	13'411	13'539	13'743
31	Sachaufwand ²	2'645	2'847	2'511	2'573	2'651	2'730	2'758	2'812
33	Abschreibungen ³	886	1'314	1'387	1'431	1'446	1'434	1'424	1'439
35	Einlagen Fonds EK	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand ⁴	2'686	2'956	3'522	3'470	3'090	2'758	2'753	2'779
39	Interne Verrechnungen	118	184	190	200	200	200	200	200
Betrieblicher Ertrag									
40	Fiskalertrag ⁵	15'608	16'308	16'438	16'831	17'251	17'681	18'122	18'575
42	Entgelte	325	128	115	115	115	115	115	115
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	1'435	1'450	1'487	1'520	1'520	1'520	1'520	1'520
49	Interne Verrechnungen	118	184	190	200	200	200	200	200
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-706	-1'992	-1'814	-1'733	-1'376	-1'017	-717	-564
34	Finanzaufwand ⁷	18	63	104	180	180	230	230	230
44	Finanzertrag ⁸	358	402	402	410	410	410	410	410
	Ergebnis aus Finanzierung	340	339	299	230	230	180	180	180
	Operatives Ergebnis	-366	-1'653	-1'515	-1'503	-1'146	-837	-537	-384
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag ⁹	65	386	385	385	385	385	385	385
	Abschreibung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	65	386	385	385	385	385	385	385
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-301	-1'267	-1'130	-1'117	-761	-451	-151	1
	in Steuerprozenten	-0.4%	-1.7%	-1.5%	-1.5%	-1.0%	-0.6%	-0.2%	0.0%

	Rechnung	Hochrechnung	Budget	Finanzplan					
INVESTITIONSRECHNUNG (in TCHF)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2028	2030	
Ausgaben ⁹	5'230	6'474	3'235	677	500	500	500	500	
Einnahmen	127	895	210	0	0	0	0	0	
Nettoinvestition	5'104	5'579	3'025	677	500	500	500	500	

	Rechnung	Hochrechnung	Budget	Finanzplan					
BILANZ PER 31.12. (in TCHF)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
14	Verwaltungsvermögen	22'429	26'695	28'332	27'578	26'632	25'698	24'774	23'835
206	langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000	8'500	11'500	11'500	11'500	11'500	11'500	11'500
29	Eigenkapital¹⁰	20'047	18'394	16'879	15'376	14'230	13'393	12'857	12'473
291/293	davon Fonds/Vorfinanzierungen	10'632	10'247	9'861	9'476	9'091	8'705	8'320	7'934
292/296 298/2999	davon restliches Eigenkapital	9'715	9'414	8'147	7'018	5'900	5'140	4'688	4'537
2990	davon Jahresergebnis	-301	-1'267	-1'130	-1'117	-761	-451	-151	1

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

Erläuterungen

- Personalaufwand ► ab 2024 bis 2027 +1 Klassenzug, ab 2028 +2, ab 2030 +3 zusätzlicher Klassenzug.
Die Schülerzahlen wachsen an von 2025 mit 576 auf rund 700 im Jahre 2030.
- 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 sowie höhere Beiträge an den Finanzausgleich erwartet 2025–2027, danach wieder mit tieferen Werten kalkuliert (►Blick in die Glaskugel!)
- Fiskalertrag ► Steuerfussreduktion mit 22%. Ab 2027 mit Steuerkraftanstieg von 2.5% gerechnet.
- Transferertrag: Kantonsbeiträge für InS Beschulungen von rund 300 TCHF p.a. sowie Grundstückgewinnsteuern mit 1.1 inkl. Erträge Bättershausen aus Verkäufen Land Morgensonne
- Fremdkapitalzinsen mit 2.0% gerechnet ► Die Zinsen für die laufenden Darlehen betragen: 4 Mio mit LZ 2024 zu 0.43% und 2.5 Mio LZ 2028 mit 1.34%
- Entnahme aus Vorfinanzierungen für realisierte Bauvorhaben
Ab 2024 inkl. Heizung Egelsee und Bad Egelsee
- Gemäss Investitionsprogramm
- Eigenkapital ► Das aktuell überhöhte Eigenkapital wird über die Aufwandüberschüsse (Verluste) reduziert. Bis im Jahr 2030 rechnen wir wieder mit einem ausgeglichenen Resultat, sofern die Zahlungen in den Finanzausgleich den Prognosen entsprechen. Ein ausgeglichener Finanzhaushalt hat mittelfristige oberste Priorität.

PARAMETER	Rechnung	Hochrechnung	Budget	Finanzplan				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Steuerkraft (einfache Steuer) (CHF in 1'000)	68'568	71'720	74'127	75'980	78'260	80'608	83'026	85'102
Veränderung Steuerkraft		4.6%	3.4%	2.5%	3.0%	3.0%	3.0%	2.5%
Steuerfuss effektiv	24%	22%	22%	22%	22%	22%	22%	22%
Steuerfuss notwendig	24%	23%	24%	24%	24%	24%	24%	24%
Lohnanpassung Verwaltungspersonal				1.5%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Lohnanpassung Lehrpersonal				1.5%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Teuerung Sachaufwand				1.5%	1.5%	1.0%	1.0%	1.0%
Kapitalkosten (Zinssatz)				2.5%	2.5%	2.5%	2.5%	2.5%
Anzahl Schüler (Durchschnitt R.J)	568.0	589.5	606.0	621.0	629.0	645.5	674.0	692.5

KENNZAHLEN	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Eigenkapitalquote (zu operativem Aufwand) ¹	114.6%	104.1%	89.5%	73.9%	63.0%	53.8%	44.6%	35.9%
Nettoverschuldungsquotient ²	-14.5%	13.7%	61.2%	70.4%	73.4%	82.8%	97.3%	106.2%
Zinsbelastungsanteil ³	0.1%	0.1%	0.3%	1.3%	1.4%	1.4%	1.6%	2.2%
Zinsbelastungsrisiko ⁴	1.1%	1.1%	2.7%	3.1%	3.0%	3.4%	4.5%	4.4%
Aufwanddeckung ⁵	-	-	91.7%	89.2%	90.2%	91.5%	92.0%	92.2%

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

Erläuterungen

- 1 EK Quote ► überhöht, Aktuell 19.0 Mio Zielgrösse zwischen 25-40% des operativen Aufwandes liegt bei 6-9 Mio ► 2028/29 erreicht!
- 2 Nettoverschuldung zwischen <100%-110 % = gut bis genügend
- 3 Zinsbelastung rund 2% = sehr gut / gut
- 4 Zinsbelastungsrisiko (basierend auf einen Zinssatz von 4%) ► tragbar
- 5 Aufwanddeckung ist zu überwachen, Aufgrund des bewussten EK Abbau's ist die Unterdeckung eine logische Konsequenz ► Langfristig muss diese Kennzahl wieder bei 100% sein