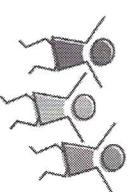


**Schulgemeinde Dachsen**  
**8447 Dachsen**



**PRIMARSCHULE**  
**DACHSEN**

# Budget 2019

---

Ablieferung an Schulpflege	21.09.2018
Abnahmeabschluss Schulpflege	26.09.2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	02.10.2018
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	23.10.2018
Abnahmeabschluss Gemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

---

## Inhaltsverzeichnis

<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1	Bericht der Schulpflege
2	Anträge und Beschlüsse
<b>Budget</b>	
3	Steuerertrag und Steuerfuss
4	Finanzierung
5	Haushaltsgleichgewicht
6	Erfolgsrechnung
7	Investitionsrechnungen
<b>Budget - Details</b>	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung
9	Erfolgsrechnung
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen
<b>Anhang zum Budget</b>	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens
14	Finanzkennzahlen

**Kontakt**  
Schulgemeinde Dachsen  
Dorfstrasse 3  
8447 Dachsen

Finanzvorstand: Barbara Steinmann

Rechnungsführer/in: Rita Wirth  
Telefon 052 654 08 20  
E-Mail [sekretariat@schulgedachsen.ch](mailto:sekretariat@schulgedachsen.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der Schulpflege

Der Bericht der Schulpflege zum Budget umfasst folgende Schwerpunkte:

- a. **Wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung**  
Die Schulgemeinde Dachsen beschuldete derzeit ca. 165 Schüler. Die Schülerzahlen waren in den letzten Jahren leicht rückläufig. In den kommenden Jahren rechnen wir mit eher stabilen Schülerzahlen. Das Eigenkapital der Schulgemeinde liegt per 31.12.2017 bei rund 1,8 Millionen Franken.  
Auf die Schulgemeinde Dachsen laufen derzeit zwei Darlehensverträge von Total 1 Million Franken (Rückzahlung von CHF 500'000.-- per 30.09.2019 und CHF 500'000.-- per 30.09.2022).
- b. **Stand ihrer Aufgabenerfüllung**  
Die ständigen Aufgaben der Primarschulpflege, und die an die Schulleitung und die Mitarbeiter übertragenen Aufgaben umfassen:  
Die Erfüllung von Verpflichtungen, die in früheren Jahren eingegangen wurden, z.B. Gemeindevorstands-, Gemeindeversammlungs- oder Urnenbeschlüsse über Ausgaben, Projekte, Investitionen, Anstellungen etc., die fortzuwahren und deshalb im Budgetjahr weiterverfolgt werden, die aufgrund des übergeordneten Rechts (Bund, Kanton) festgelegt sind, z.B. neuer Berufsauftrag, etc. oder Aufgaben, die neu anfallen, d.h. bisher nicht wahrgenommen wurden, die mutmasslich erfüllt werden müssen, die geplant, aber noch nicht bewilligt sind, wie z.B. Investitionsvorhaben. Neben den planbaren Aufgaben werden aber auch für zahlreiche unvorhergesehene Aufgaben adäquate Lösungen angestrebt.
- c. **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres**  
Aufgrund des neuen Kontorahmens gemäss HRM2 gab es einige Verschiebungen und Neuaufstellungen bei den Kontos. So gibt es zum Beispiel keine zusätzlichen Abschreibungen mehr. Es gibt nur noch a.o. Abschreibungen z.B. bei einem Verkauf etc. Die Abschreibungsdauer wurde durch HRM2 erheblich erhöht, z.B. auf Investitionen Hochbauten von derzeit 10 % auf 20 (Erneuerungsinvestition) bzw. 33 Jahre (Neubau) Zu- und Wegzüge von Steuerpflichtigen können teilweise zu grossen Veränderungen führen. Derzeit sinken die Steuereinnahmen beispielsweise, dafür steigt der Finanzausgleich (inkl. Abgrenzung) wieder an. Kosten für externe Beschulungen können sich ebenfalls durch Zu- oder Wegzug ganz spontan ergeben und sind kaum planbar. Momentan fallen aber keine Kosten an. Die höchsten Kosten fallen bei der Besoldung unserer Lehrpersonen an. Sie können kaum beeinflusst werden.
- d. **Begründung des Antrags zum Steuerfuss**  
Die flüssigen Mittel der Schulgemeinde sind eher knapp. Das Geld aus dem Finanzausgleich von derzeit rund CHF 800'000.-- wird uns jeweils erst Ende Jahr (November/Dezember) überweisen.  
Im 2019 wird die Rückzahlung eines Darlehens von CHF 500'000.-- fällig, gleichzeitig sind neue Investitionen in den Umbau/Sanierung der Turnhalle/Garderobentrakt geplant (Baubeginn September 2019). Ein grosser Teil dieser Investitionen wird zum Zeitpunkt des Bezugs im Jahre 2020 aktiviert und die Rechnung belasten. Für die jährlichen Kosten, die diese Investitionen zur Folge haben, ist im Voranschlag 2019 eine Einlage in die Finanzpolitische Reserve in der Höhe der Kosten für die Abschreibungen und die Darlehenszinsen von CHF 200'000.00 gebildet worden. Diese Einlage verursacht keine Erhöhung des Steuerfusses. Der Steuerfuss soll beibehalten werden, künftig kann jedoch eine leichte Erhöhung des Steuerfuss nicht ausgeschlossen geben. Massgebend dafür sind wirtschaftliche Faktoren und Vorgaben von Bund und Kanton.

## Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das Budget 2019 der Schulgemeinde Dachsen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>		
Gesamtaufwand	Fr.	3'487'715.00
Gesamtertrag	Fr.	3'501'717.00
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>14'002.00</b>
<hr/>		
<b>Investitionsrechnung</b>		
Verwaltungsvermögen		
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	127'845.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>127'845.00</b>
<hr/>		
<b>Investitionsrechnung</b>		
Finanzvermögen		
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<hr/>		
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'052'340.43</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>47%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Schulgemeinde Dachsen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 47 % (Vorjahr 47 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8447 Dachsen, 26.09.2018  
Schulpflege Dachsen

Schulpflegepräsidentin

Leiterin Schulverwaltung

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2019 der Schulgemeinde Dachsen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 26.09.2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Gesamtaufwand	Fr.	3'487'715.00
Gesamtertrag	Fr.	3'501'717.00
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>14'002.00</b>

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	127'845.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>127'845.00</b>

### Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

### Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Fr. 4'052'340.43

### Steuerfuss

47%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Dachsen finanziell zulässig und rechnerisch richtig ist.

Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Schulgemeinde Dachsen entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 47 % (Vorjahr 47 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8447 Dachsen, 23.10.2018

Rechnungsprüfungskommission Dachsen

Präsident

Urs Schweizer

Aktuarin

Claudia Hermann

# Budget

	Budget 2019	Budget 2018
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		
<b>Steuerbedarf</b>		
Gesamtaufwand	3'487'715	3'500'540
Ertrag ohne ordentliche Steuern	1'597'117	1'384'023
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>1'890'598</b>	<b>2'116'517</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>4'052'340.43</b>	<b>4'250'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>	<b>47.00%</b>	<b>47.00%</b>
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	1'663'000.00	1'997'500.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	216'900.00	0.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	21'100.00	0.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	3'600.00	0.00
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'904'600.00</b>	<b>1'997'500.00</b>
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'904'600</b>	<b>1'997'500</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>14002</b>	<b>-119017</b>
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>		

## Finanzierung

	Gesamthaushalt Budget 2019	Allgemeiner Haushalt Budget 2019	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2019	
+ Ertragsüberschuss	14'002.00	14'002.00		-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00		-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-		0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-		0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	83'532.00	83'532.00		0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00		0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00		0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00		0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	200'000.00	200'000.00		0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00		0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>297'534.00</b>	<b>297'534.00</b>		<b>0.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	127'845.00	127'845.00		0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>169'689.00</b>	<b>169'689.00</b>		<b>0.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>233%</b>	<b>233%</b>		<b>#DIV/0!</b>

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte

> 100 % ideal  
80 - 100 % gut bis vertretbar  
50 - 80 % problematisch  
< 50 % ungenügend

## Haushaltsgleichgewicht

### Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuertarif wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

#### Individuelle Regelung der Schulgemeinde

Ausweis der durch die Stimmberechtigten festgelegten Regelung zum mittelfristigen Ausgleich gemäss Gemeindeordnung (oder Gemeindeerlass der Gemeindeversammlung): Regelung pendant / Vorschlag Gemeindeamt: 8 Jahre (R / R / R / R / B laufenderR / B / B / B)

Daraus ergibt sich für das Budget 2019 folgende Übersicht (Regelung gemäss Vorschlag Gemeindeamt):

Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Mittelfristiger Ausgleich
221'755.09	-105'048.93	119'896.63	-119'017.00	14'000.00	-60'000.00	-40'000.00	-20'000.00	1'448.22

### Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

#### Jahresergebnis Erfolgsrechnung

Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)

14'002.00

Abschreibungen allgemeiner Haushalt  
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr

83'532.00  
57'138.00

#### Total zulässiger Aufwandüberschuss

140'670.00

Einlagen in Vorfinanzierungen  
Einlagen in finanzpolitische Reserve

Funktion  
xxxx  
9900

Sachkonto  
3893.xx  
3894.00

0.00  
200'000.00

## Haushaltsgleichgewicht

### Kennzahlen

Regel Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

#### Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	61%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	Ø

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

#### Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5%.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%	Ø

Richtwerte  
< 5 % genügend  
> 5 % ungenügend

#### Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	4%	4%	4%	4%	4%	4%	4%	4%	4%	4%	Ø

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>			
30 Personalaufwand	551'450	627'550	552'624.21
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	567'550	478'450	478'132.36
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	77'140	354'200	338'897.10
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	2'076'525	2'025'290	2'004'302.85
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>3'272'665</b>	<b>3'485'490</b>	<b>3'373'956.52</b>
40 Fiskalertrag	2'139'500	2'261'700	2'325'712.48
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	25'000	25'000	29'674.45
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	1'312'037	1'075'643	1'045'426.65
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>3'476'537</b>	<b>3'362'343</b>	<b>3'400'813.58</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>203'872</b>	<b>-123'147</b>	<b>26'857.06</b>
34 Finanzaufwand	15'050	15'050	15'939.58
44 Finanzertrag	25'180	19'180	30'848.37
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>10'130</b>	<b>4'130</b>	<b>14'908.79</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>214'002</b>	<b>-119'017</b>	<b>41'765.85</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	200'000	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-200'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>14'002</b>	<b>-119'017</b>	<b>41'765.85</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39 Interne Verrechnungen (Aufwand)	0	0	0.00
49 Interne Verrechnungen (Ertrag)	0	0	0.00
Total Aufwand	3'487'715	3'500'540	3'389'896.10
Total Ertrag	3'501'717	3'381'523	3'431'661.95

Ergebnisse	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	3'272'665	3'485'490	3'373'956.52
Betrieblicher Ertrag	3'476'537	3'362'343	3'400'813.58
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>203'872</b>	<b>-123'147</b>	<b>26'857.06</b>
Finanzaufwand	15'050	15'050	15'939.58
Finanzertrag	25'180	19'180	30'848.37
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>10'130</b>	<b>4'130</b>	<b>14'908.79</b>
Ausserordentlicher Aufwand	200'000	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-200'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>14'002</b>	<b>-119'017</b>	<b>41'765.85</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
Investitionsausgaben	127'845	154'040	0.00
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>-127'845</b>	<b>-154'040</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>			
Investitionsausgaben	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>			

	Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2017	
	Budget 2019	Budget 2018		
50	Sachanlagen	0	105'000	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	127'845	49'040	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>127'845</b>	<b>154'040</b>	<b>0.00</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>			
	Total Investitionsausgaben	127'845	154'040	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>			
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-127'845	-154'040	0.00

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

## Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege 0 % (es gibt keine interne Verzinsung).  
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Allgemeine Verwertung  
Kurz und bündig

Taktische Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto-Nr.	Kontobezeichnung	Budget 2018	Budget 2019	Abweichung	Begründung
-	2110 - Kindergarten div. Konft neu eröffnet	-	-	-	Es sind einige Konftl neu dazu gekommen, dafür wurden Konftl bei der PS angepasst
3020.00	2120 - Primarstufe Gemeindeeigene Lektionen	67'000	43'000	-24'000	Wegfall von Assistentenstunden
3020.01	Deutsch als Zweitsprache	75'000	22'000	-53'000	Wegfall von DaZ-Stunden
3055.00	AG-Beiträge an Krankenkassenversicherung	2'000	10'000	8'000	Neubeschluss KTG-Versicherung Lehrpersonen
3171.02	Kassenlager	8'000	24'000	16'000	Es finden 3 Klassenlager statt
3171.04	Projektwoche / Projekttage	3'000	11'000	8'000	Es findet eine Projektwoche statt
3611.00	Einschuldigung an Kanton und Konkordate	1'210'000	1'220'000	10'000	Volzeleinheiten gemäss Stellenplan der kant. Bessoldeten Lehrpersonen
3144.00	2170 - Liegenschaften Unterhalt Hochbauten, Gebäude	92'000	140'000	48'000	2. KG Schulhaus (35'000), Aussenanlage KG (45'000), Fassadenarbeiten SH (20'000), Renovation Schulzimmer (10'000), div. Kleine Arbeiten (30'500)
3300.40	Planmassige Abschreibungen Hochbauten VV	180'100	77'140	-102'960	Erhöhung Abschreibungsdauer gem. HRWZ (von 10 % auf 20 bzw. 33 Jahre)
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	166'100	0	-166'100	2018: zusätzliche Abschreibungen gibt es gem. HRWZ nicht mehr
3635.00	2180 - Tagesbetreuung Beitrag an KmiH-Krippen	0	15'000	15'000	Defizigarantie / Starthilfe (Mietzinsermässigungen von 5'000)
3611.00	2190 - Schulleitung Lohnkostenanteil Schulleitung	134'200	150'000	15'800	Dienstleisterschenke
3612.01	2191 - Schulverwaltung Entschädigung an Kantone und Konkordate	70'000	78'000	8'000	Steuerbezugskosten gem. HRWZ
	2200 - Sonderschulen				aktuell sind keine Sonderschulmassnahmen bekannt
	3210 - Bibliotheken				keine wesentlichen Änderungen
	9100 - Allgemeine Gemeindesteuern / Fiskalertrag Gesamtsteuerertrag	2'261'700	2'140'500	-121'200	gemäss Steuerplanung der Pol. Gemeinde (Steuerfuss 47 %, wie Vorjahr)
4632.00	9300 - Finanz- und Lastenausgleich Anteil Ressourcenausgleich	925'343	1'169'737	244'394	Zuschuss aus Finanzausgleich inkl. Abgrenzungen
3694.00	9900 - Finanzpolitische Reserve (Einlagen/Entnahmen) Einlagen in Finanzpolitische Reserve	0	200'000	200'000	Einlage in die Finanzpolitische Reserve in der Höhe der Kosten für den geplanten Umbau der Turnhalle (Abschreibungen und Darlehenszinsen)

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	7'500		7'500		4'870.00	
2 BILDUNG	3'204'165	159'180	3'412'590	161'180	3'286'759.72	161'044.45
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	51'000	28'000	52'400	28'000	45'848.95	22'800.00
4 GESUNDHEIT	9'000		12'000		8'486.10	
9 FINANZEN UND STEUERN	216'050	3'314'537	16'050	3'192'343	43'931.33	3'247'817.50
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>3'487'715</b>	<b>3'501'717</b>	<b>3'500'540</b>	<b>3'381'523</b>	<b>3'389'896.10</b>	<b>3'431'661.95</b>
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	14'002		119'017		41'765.85	
<b>Total</b>	<b>3'501'717</b>	<b>3'501'717</b>	<b>3'500'540</b>	<b>3'500'540</b>	<b>3'431'661.95</b>	<b>3'431'661.95</b>

## Primarschule Dachsen

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>7'500</b>	<b>7'500</b>	<b>7'500</b>	<b>7'500</b>	<b>4'870.00</b>	<b>4'870.00</b>
Nettoergebnis		7'500		7'500		4'870.00
<b>01 Legislative und Exekutive</b>	<b>7'500</b>	<b>7'500</b>	<b>7'500</b>	<b>7'500</b>	<b>4'870.00</b>	<b>4'870.00</b>
Nettoergebnis		7'500		7'500		4'870.00
<b>011 Legislative</b>	<b>7'500</b>	<b>7'500</b>	<b>7'500</b>	<b>7'500</b>	<b>4'870.00</b>	<b>4'870.00</b>
Nettoergebnis		7'500		7'500		4'870.00
<b>0110 Legislative</b>	<b>7'500</b>	<b>7'500</b>	<b>7'500</b>	<b>7'500</b>	<b>4'870.00</b>	<b>4'870.00</b>
Nettoergebnis		7'500		7'500		4'870.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	450		450		292.20	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	550		550		357.13	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'500		6'500		4'220.67	
<b>2 BILDUNG</b>	<b>3'204'165</b>	<b>159'180</b>	<b>3'412'590</b>	<b>161'180</b>	<b>3'286'759.72</b>	<b>161'044.45</b>
Nettoergebnis		3'044'985		3'251'410		3'125'715.27
<b>21 Obligatorische Schule</b>	<b>2'984'190</b>	<b>159'180</b>	<b>3'193'550</b>	<b>161'180</b>	<b>3'080'563.17</b>	<b>161'044.45</b>
Nettoergebnis		2'825'010		3'032'370		2'919'518.72
<b>211 Eingangsstufe</b>	<b>230'750</b>	<b>230'750</b>	<b>221'700</b>	<b>221'700</b>	<b>216'331.33</b>	<b>216'331.33</b>
Nettoergebnis		230'750		221'700		216'331.33
<b>2110 Kindergarten</b>	<b>230'750</b>	<b>230'750</b>	<b>221'700</b>	<b>221'700</b>	<b>216'331.33</b>	<b>216'331.33</b>
Nettoergebnis		230'750		221'700		216'331.33
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	2'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		155.42	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	550		500		441.11	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000					
3104.01 Lehrmittel	3'000		3'000		2'990.55	
3104.02 Schulmaterial	3'000					
3171.00 Exkursionen, Schulreisen	1'000					
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	220'000		218'000		212'744.25	
<b>212 Primarstufe</b>	<b>1'648'400</b>	<b>139'000</b>	<b>1'682'550</b>	<b>147'000</b>	<b>1'589'971.30</b>	<b>147'244.45</b>
Nettoergebnis		1'509'400		1'535'550		1'442'726.85

## Primarschule Dachsen

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2120 Primarstufe</b>	<b>1'648'400</b>	<b>139'000</b>	<b>1'682'550</b>	<b>147'000</b>	<b>1'589'971.30</b>	<b>147'244.45</b>
Nettoergebnis		1'509'400		1'535'550		1'442'726.85
3020.00 Gemeindeeigene Lektionen	43'000		67'000		41'557.80	
3020.01 Deutsch als Zweitsprache	22'000		75'000		61'768.45	
3020.02 Begabtenförderung	15'000		15'000		14'488.80	
3020.03 Hausaufgabenhilfe	15'000		15'000		13'440.00	
3020.04 Besoldungen diverse	5'000		10'000		11'312.00	
3020.05 Vikariate	23'000		25'000		14'198.55	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'500		8'650		5'734.60	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	15'500		15'500		9'891.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000		2'000		2'143.01	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		882.22	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'000		2'000		2'143.01	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	18'000		19'000		9'798.60	
3104.01 Lehrmittel	27'000		27'000		23'033.90	
3104.02 Schulmaterial	27'000		27'000		23'033.89	
3104.03 Lehrmittel TTG	1'000		2'000		2'175.08	
3104.04 Schulmaterial TTG	9'000		8'000		8'700.32	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000		5'000		6'651.95	
3113.00 Anschaffung Hardware	14'000		14'000		9'734.65	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	10'000		10'000		9'812.12	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000		5'000		3'988.48	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		3'988.47	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000		5'000		4'906.08	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000		8'000		7'853.85	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'000		10'000		9'086.70	
3171.01 Schulreisen, Exkursionen	9'000		8'000		6'500.20	
3171.02 Klassenlager	24'000		40'000		33'306.65	
3171.03 Skilager	40'000		3'000		8'355.60	
3171.04 Projektwoche / Projekttage	11'000		3'400		2'827.44	
3171.05 Schwimmen (Miete)	3'400		2'000		2'100.00	
3171.06 Kulturelle Veranstaltungen VSA	2'000		1'210'000		1'203'532.45	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'220'000		35'000		33'024.83	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	35'000					
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'000		25'000		29'674.45
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		114'000		122'000		117'570.00

## Primarschule Dachsen

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>214 Musikschulen</b>	<b>74'800</b>	<b>74'800</b>	<b>74'800</b>	<b>74'800</b>	<b>70'578.92</b>	<b>70'578.92</b>
Nettoergebnis						
<b>2140 Musikschulen</b>	<b>74'800</b>	<b>74'800</b>	<b>74'800</b>	<b>74'800</b>	<b>70'578.92</b>	<b>70'578.92</b>
Nettoergebnis						
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	74'800		74'800		70'578.92	
<b>217 Schulliegenschaften</b>	<b>505'440</b>	<b>20'180</b>	<b>735'000</b>	<b>14'180</b>	<b>734'400.83</b>	<b>13'800.00</b>
Nettoergebnis		485'260		720'820		720'600.83
<b>2170 Schulliegenschaften</b>	<b>505'440</b>	<b>20'180</b>	<b>735'000</b>	<b>14'180</b>	<b>734'400.83</b>	<b>13'800.00</b>
Nettoergebnis		485'260		720'820		720'600.83
3010.01 Löhne Hausdienst	154'000		153'000		152'083.10	
3010.02 Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	15'000		14'000		15'317.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'800		4'800		5'121.41	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	18'500		18'500		20'096.18	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		1'000		1'086.28	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		2'000		1'764.43	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		1'000		1'086.28	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		8'000		7'916.36	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		4'500		1'012.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	53'000		55'000		41'162.04	
3134.00 Sachversicherungsprämien	12'900		12'900		13'089.73	
3137.00 Steuern und Abgaben	100		100		101.47	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	140'000		92'000		94'638.20	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000		14'000		41'029.25	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	77'140		188'100		203'597.10	
3301.40 Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV			166'100		135'300.00	
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'180		11'180		11'250.00
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		3'000		3'000		2'550.00
<b>218 Tagesbetreuung</b>	<b>15'500</b>	<b>15'500</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>788.20</b>	<b>788.20</b>
Nettoergebnis						

## Primarschule Dachsen

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2180 Tagesbetreuung</b>	<b>15'500</b>	<b>15'500</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>788.20</b>	<b>788.20</b>
Nettoergebnis						
3635.00 Beitrag KIMI-Krippen	15'000		1'000		788.20	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
3637.00 Beiträge an private Haushalte	500					
<b>219 Obligatorische Schule, Übriges</b>	<b>509'300</b>	<b>509'300</b>	<b>4'78'500</b>	<b>4'78'500</b>	<b>4'68'492.59</b>	<b>4'68'492.59</b>
Nettoergebnis						
<b>2190 Schulleitung</b>	<b>226'450</b>	<b>226'450</b>	<b>207'750</b>	<b>207'750</b>	<b>2'11'913.44</b>	<b>2'11'913.44</b>
Nettoergebnis						
3000.01 Besoldung Schulpflege	44'000		44'000		43'131.00	
3000.02 Tag- und Sitzungsgelder Schulpflege	4'000		4'000		6'635.20	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'150		3'150		3'251.24	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		100		104.49	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		882.22	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		104.49	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		3'245.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	6'000		6'000		4'491.40	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	500					
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		7'200		12'008.40	
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'500		5'000		4'057.70	
3611.01 Lohnkostenanteil Schulleitung	150'000		134'200		134'002.30	
<b>2191 Schulverwaltung</b>	<b>166'000</b>	<b>166'000</b>	<b>157'900</b>	<b>157'900</b>	<b>156'940.75</b>	<b>156'940.75</b>
Nettoergebnis						
3030.01 Besoldung Schulverwaltung	62'000		62'000		57'282.55	
3050.00 AG-Beiträge £AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'700		3'700		3'866.10	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000		8'000		8'359.11	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		104.49	
3100.00 Büromaterial Schulverwaltung	100		100			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	7'600		7'500		6'489.25	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und-geräte	500		500			
3611.01 Administrative Kosten Besoldungen Kanton	5'000		5'000		4'743.00	
3611.02 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'000		1'000		398.25	
3612.01 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	78'000		70'000		75'698.00	

## Primarschule Dachsen

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>2192 Volksschule, Sonstiges</b>	<b>116'850</b>		<b>112'850</b>		<b>99'638.40</b>	
Nettoergebnis		116'850		112'850		99'638.40
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100		77.72	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			1'000		882.22	
3102.00 Druckkosten Schulzeitung	6'000		6'000		5'724.00	
3103.00 Didaktisches Zentrum	3'000		3'000		1'551.05	
3105.00 Schulanlässe Verpflegung	4'000		4'000		3'503.05	
3130.00 Schulbus	6'600		7'000		5'957.96	
3134.00 Sachversicherungsprämien	12'000		10'000		13'358.30	
3137.00 Zivildienstleistender	11'000		11'000			
3171.00 Feste, Feiern, Examen	5'000		5'000		1'798.65	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	12'000		8'500		4'189.35	
3611.00 Verkehrserziehung	3'000		3'000		2'792.50	
3635.00 Kosten Schulsozialarbeit	52'500		52'500		58'303.60	
3636.00 Generationen im Klassenzimmer	1'750		1'750		1'500.00	
<b>22 Sonderschulen</b>	<b>219'575</b>		<b>218'640</b>		<b>205'735.00</b>	
Nettoergebnis		219'575		218'640		205'735.00
<b>220 Sonderschulen</b>	<b>219'575</b>		<b>218'640</b>		<b>205'735.00</b>	
Nettoergebnis		219'575		218'640		205'735.00
<b>2200 Sonderschulen</b>	<b>219'575</b>		<b>218'640</b>		<b>205'735.00</b>	
Nettoergebnis		219'575		218'640		205'735.00
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	213'183		218'640		205'735.00	
3660.20 Planmässige Abschreibungen Zweckverband	6'392					
<b>23 Berufliche Grundbildung</b>	<b>400</b>		<b>400</b>		<b>461.55</b>	
Nettoergebnis		400		400		461.55
<b>230 Berufliche Grundbildung</b>	<b>400</b>		<b>400</b>		<b>461.55</b>	
Nettoergebnis		400		400		461.55
<b>2300 Berufliche Grundbildung</b>	<b>400</b>		<b>400</b>		<b>461.55</b>	
Nettoergebnis		400		400		461.55
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	400		400		461.55	

## Primarschule Dachsen

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>51'000</b>	<b>28'000</b>	<b>52'400</b>	<b>28'000</b>	<b>45'848.95</b>	<b>22'800.00</b>
	Nettoergebnis	23'000		24'400			23'048.95
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>51'000</b>	<b>28'000</b>	<b>52'400</b>	<b>28'000</b>	<b>45'848.95</b>	<b>22'800.00</b>
	Nettoergebnis	23'000		24'400			23'048.95
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>51'000</b>	<b>28'000</b>	<b>52'400</b>	<b>28'000</b>	<b>45'848.95</b>	<b>22'800.00</b>
	Nettoergebnis	23'000		24'400			23'048.95
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>51'000</b>	<b>28'000</b>	<b>52'400</b>	<b>28'000</b>	<b>45'848.95</b>	<b>22'800.00</b>
	Nettoergebnis	23'000		24'400			23'048.95
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32'050		32'050		29'183.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100		2'100		1'678.87	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		441.10	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Teamanlässe	500		500		399.46	
3100.00	Büromaterial, Bereitstellungsmaterial	1'700		1'700		898.77	
3103.00	Anschaffung Medien	1'1'000		1'1'000		10'995.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'900			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'650		1'650		1'339.00	
3170.00	Veranstaltungen	1'500		1'000		913.65	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		28'000		28'000		22'800.00
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>9'000</b>	<b>9'000</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>8'486.10</b>	<b>8'486.10</b>
	Nettoergebnis						
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>9'000</b>	<b>9'000</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>8'486.10</b>	<b>8'486.10</b>
	Nettoergebnis						
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>9'000</b>	<b>9'000</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>8'486.10</b>	<b>8'486.10</b>
	Nettoergebnis						
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>9'000</b>	<b>9'000</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>8'486.10</b>	<b>8'486.10</b>
	Nettoergebnis						
3010.00	Besoldungen Schularzt / Schulzahnarzt / Zahnpflege	9'000		12'000		8'486.10	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>216'050</b>	<b>3'314'537</b>	<b>16'050</b>	<b>3'192'343</b>	<b>163'827.96</b>	<b>3'247'817.50</b>
	Nettoergebnis	3'098'487		3'176'293		3'083'989.54	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>91 Steuern</b>						
Nettoergebnis	2'139'500	2'139'500	2'261'700	2'261'700	2'325'712.48	2'325'712.48
<b>910 Steuern</b>						
Nettoergebnis	2'139'500	2'139'500	2'261'700	2'261'700	2'325'712.48	2'325'712.48
<b>9100 Allgemeine Gemeindesteuern</b>						
Nettoergebnis	2'139'500	2'139'500	2'261'700	2'261'700	2'325'712.48	2'325'712.48
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'663'000		1'997'500		1'920'201.25
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		78'300		225'600		202'900.35
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		9'600		3'000		1'15'632.58
4000.40 Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		9'600		5'600		23'443.65
4000.50 Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-9'600		-5'600		-19'735.90
4000.60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-3'600		-2'000		-3'359.95
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'16'900				
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		42'200				
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'400				
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		2'400				
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-2'400				
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		94'000		37'600		86'630.50
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		21'100				
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		9'600				
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3'600				
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'400				
<b>93 Finanz- und Lastenausgleich</b>						
Nettoergebnis	1'169'737	1'169'737	925'343	925'343	904'685.00	904'685.00
<b>930 Finanz- und Lastenausgleich</b>						
Nettoergebnis	1'169'737	1'169'737	925'343	925'343	904'685.00	904'685.00
<b>9300 Finanz- und Lastenausgleich</b>						
Nettoergebnis	1'169'737	1'169'737	925'343	925'343	904'685.00	904'685.00
4632.10 Ressourcenausgleichsbeiträge		1'169'737		925'343		904'685.00

## Primarschule Dachsen

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	16'050	5'000 11'050	16'050	5'000 11'050	43'931.33	17'048.37 26'882.96
961 Zinsen Nettoergebnis	16'050	5'000 11'050	16'050	5'000 11'050	43'931.33	17'048.37 26'882.96
9610 Zinsen Nettoergebnis	16'050	5'000 11'050	16'050	5'000 11'050	43'931.33	17'048.37 26'882.96
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste			1'000		27'991.75	
3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			9'050		9'666.08	
3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern			6'000		6'273.50	
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen		5'000		5'000		17'048.37
97 Rückverteilungen Nettoergebnis	300	300	300	300	371.65	371.65
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	300	300	300	300	371.65	371.65
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	300	300	300	300	371.65	371.65
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		300		300		371.65
99 Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	200'000	200'000			119'896.63	119'896.63
990 Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	200'000	200'000				
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen Nettoergebnis	200'000	200'000				
3894.00 Einlagen in finanzpolitische Reserve	200'000					
999 Abschluss Nettoergebnis					119'896.63	119'896.63



## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 2

**Bildung**  
Kurz und bündig

*Es sind lediglich Investitionen beim Zweckverband der Schulgemeinden Bezirk Andelfingen vorgesehen.*

Konto

Budget 2019

2200.5620.01

127'845.00

Sanierung Dach / Fenster, Brandschutz, Raumrochaden bei Zweckverband Schulgemeinden Bezirk Andelfingen

# 9

**Finanzvermögen**  
Kurz und bündig

*Es gibt keine Investitionen in die Sachanlagen des Finanzvermögens.*

Konto

Budget 2019

9630.7040.00

0.00

keine

9630.7540.00

0.00

keine

...

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	0	0	0	0	0,00	0,00
2 BILDUNG	127'845	0	154'040	0	0,00	0,00
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	0	0	0	0	0,00	0,00
4 GESUNDHEIT	0	0	0	0	0,00	0,00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>127'845</b>	<b>0</b>	<b>154'040</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>		<b>127'845</b>		<b>154'040</b>		<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>127'845</b>	<b>127'845</b>	<b>154'040</b>	<b>154'040</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>127'845</b>	<b>0</b>	<b>154'040</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	127'845	0	154'040	0	0.00	0.00
<b>21</b>	<b>Obigatorische Schule</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0	0	105'000	0	0.00	0.00
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0	0	105'000	0	0.00	0.00
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0	0	105'000	0	0.00	0.00
5040.01	Projektkredit Umbau Mehrzweckhalle	0	0	75'000	0	0.00	0.00
5040.02	Fallschutz Spielgeräte Schulhaus	0	0	30'000	0	0.00	0.00
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>127'845</b>	<b>0</b>	<b>49'040</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	127'845	0	49'040	0	0.00	0.00
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>127'845</b>	<b>0</b>	<b>49'040</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	127'845	0	49'040	0	0.00	0.00
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>127'845</b>	<b>0</b>	<b>49'040</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	127'845	0	49'040	0	0.00	0.00
5620.01	Investitionen an Gemeinde und Zweckverbände	127'845	0	49'040	0	0.00	0.00

# **Anhang zum Budget**

# Anhang

## Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget	
			2019	2018
2170	Planmässige Abschreibungen Hochbauten WV	3300.40	77'140.00	0.00
2200	Planmässige Abschreibungen Hochbauten WV	3660.20	6'392.00	0.00
<b>Total</b>			<b>83'532.00</b>	<b>0.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300.40	77'140.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3660.20	6'392.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>83'532.00</b>	<b>0.00</b>

# Anhang

## Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	
Anzahl Einwohner	1'931	0	0	
Steuerfuss	47%	0%	0%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'099	0	0	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>233%</b>	0%	0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>53%</b>	-	0%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>518</b>	-	0	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				