

Einladung

an die Stimmberechtigten der Gemeinde Dachsen zur

Gemeindeversammlung

am **Donnerstag, 10. September 2020**, 20 Uhr,

im Schloss Laufen, Rittersaal

Traktanden

A. Politische Gemeinde

1. Abnahme der Jahresrechnung 2019
2. Schwimmbad Bachdelle
Genehmigung Sanierungsprojekt und Kredit
3. Anfragen gemäss § 17 Gemeindegesetz

B. Primarschulgemeinde

1. Abnahme der Jahresrechnung 2019
2. Anfragen gemäss § 17 Gemeindegesetz

Die Akten zu den einzelnen Geschäften liegen zwei Wochen vor der Versammlung während den ordentlichen Schalteröffnungszeiten in der Gemeindeverwaltung zur Einsicht auf und stehen unter www.dachsen.ch zum Herunterladen bereit.

Stimmberechtigt sind alle in der Gemeinde Dachsen niedergelassenen Schweizerbürgerinnen und Schweizerbürger, die das 18. Altersjahr zurückgelegt haben. Vorbehalten bleibt der Ausschluss vom Stimmrecht.

Auszug aus dem Gemeindegesetz

Anfragerecht (§ 17)

Die Stimmberechtigten können über Angelegenheiten der Gemeinde von allgemeinem Interesse Anfragen einreichen und deren Beantwortung in der Gemeindeversammlung verlangen. Sie richten die Anfrage schriftlich an den Gemeindevorstand. Anfragen, die spätestens zehn Arbeitstage vor einer Versammlung eingereicht werden, beantwortet der Gemeindevorstand spätestens einen Tag vor dieser Versammlung schriftlich. In der Versammlung werden die Anfrage und die Antwort bekannt gegeben. Die anfragende Person kann zur Antwort Stellung nehmen. Die Versammlung kann beschliessen, dass eine Diskussion stattfindet.

Protokoll (§ 6)

In Gemeindeversammlungen sowie in Sitzungen des Parlaments und der Behörden wird Protokoll geführt. Das Protokoll enthält mindestens die Beschlüsse, die Wahlergebnisse und die Beanstandungen zum Verfahren.

Rechtsmittel

Gegen Beschlüsse der Gemeinde kann, von der Veröffentlichung an gerechnet, beim Bezirksrat Andelfingen

- wegen Verletzung von Vorschriften über die politischen Rechte innert 5 Tagen schriftlich Rekurs in Stimmrechtssachen (§ 19 Abs. 1 lit. a i.V.m. § 21a und § 22 Abs. 1 VRG)
- und im Übrigen wegen Rechtsverletzungen, unrichtiger oder ungenügender Feststellung des Sachverhaltes sowie Unangemessenheit der angefochtenen Anordnungen innert 30 Tagen schriftlich Rekurs erhoben werden (§ 19 Abs. 1 lit. a i.V.m. § 19b Abs. 2 lit. c sowie § 20 Abs. 1 und § 22 Abs. 1 VRG).

Die Rekursschrift muss einen Antrag und dessen Begründung enthalten. Der angefochtene Beschluss ist, soweit möglich, beizulegen.

Der Rekurs gegen die Verletzung von Verfahrensvorschriften in der Gemeindeversammlung setzt voraus, dass diese in der Versammlung von irgendeiner stimmberechtigten Person gerügt worden ist (§ 21a Abs. 2 VRG).

Dachsen, im August 2020

Gemeinderat Dachsen
Primarschulpflege Dachsen

A Politische Gemeinde

1. Abnahme der Jahresrechnung 2019

A N T R A G

Der Gemeinderat Dachsen beantragt der Gemeindeversammlung,

1. die Jahresrechnung 2019 mit einem Aufwand von Fr. 7'013'160.77 und einem Ertrag von Fr. 7'349'039.99 und dem daraus resultierenden Ertragsüberschuss von Fr. 335'879.22 zu genehmigen.

Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen zeigt Ausgaben von Fr. 1'487'789.23 und Einnahmen von Fr. 280'035.00. Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 1'207'763.23.

Die Investitionen im Finanzvermögen zeigt Ausgaben von Fr. 3'397.95 und keine Einnahmen, so dass die Nettoinvestitionen Fr. 3'397.95 betragen.

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je Fr. 20'309'607.34 aus.

Die nachstehenden Tabellen enthalten die wichtigsten Zahlen der Jahresrechnung 2019.

Ein vollständiges Exemplar der Jahresrechnung 2019 ist auf der Website www.dachsen.ch aufgeschaltet.

Finanzierung

	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	335'879.22	0.00	335'879.22	0.00	-	-
- Aufwandsüberschuss	0.00	300'900.00	0.00	300'900.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	99'113.29	155'700.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	415'089.08	452'400.00	393'514.57	420'900.00	21'574.51	31'500.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	99'113.29	155'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	850'081.59	307'200.00	729'393.79	120'000.00	120'687.80	187'200.00
J. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'207'763.23	1'060'900.00	1'238'973.20	779'900.00	-31'209.97	277'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-357'681.64	-743'700.00	-509'579.41	-663'900.00	151'897.77	-89'800.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	70%	29%	59%	16%	-387%	68%

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
 0 - 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	931'625.05	920'700.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	929'872.85	999'900.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	128'782.23	131'600.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	99'113.29	155'700.00	0.00
36	Transferaufwand	4'401'651.75	4'397'000.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	11'200.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	6'502'245.17	6'604'900.00	0.00
40	Fiskalertrag	2'608'070.65	1'927'000.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	150.00	0.00	0.00
42	Entgelte	895'824.30	816'900.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	12'216.00	13'000.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	3'203'048.50	3'451'000.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	11'200.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	6'730'509.45	6'207'900.00	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	228'264.28	-397'000.00	0.00
34	Finanzaufwand	21'955.60	39'300.00	0.00
44	Finanzertrag	129'570.54	135'400.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	107'614.94	96'100.00	0.00
	Operatives Ergebnis	335'879.22	-300'900.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	335'879.22	-300'900.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	488'960.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	488'960.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	7'013'160.77	6'644'200.00	0.00
	Total Ertrag	7'349'039.99	6'343'300.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Investitionsrechnung VV, Sachgruppen			
50 Sachanlagen	1'355'280.53	1'102'000.00	0.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	112'300.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	20'217.70	38'900.00	0.00
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben	1'487'798.23	1'140'900.00	0.00
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	250'035.00	90'000.00	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	30'000.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	280'035.00	90'000.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	1'487'798.23	1'140'900.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	280'035.00	90'000.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'207'763.23	-1'050'900.00	0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

Bilanz

I

	01.01.2019	31.12.2019
Aktiven		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'184'235.56	6'198'484.20
101 Forderungen	1'516'293.99	1'597'784.76
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	40'121.15	67'720.75
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
Umlaufvermögen	7'740'650.70	7'863'989.71
107 Finanzanlagen	30'000.00	0.00
108 Sachanlagen FV	5'012'641.20	5'058'331.45
Anlagevermögen Finanzvermögen*	5'042'641.20	5'058'331.45
Total Finanzvermögen	12'783'291.90	12'922'321.16
140 Sachanlagen VV	1'594'648.57	2'571'111.87
142 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144 Darlehen	0.00	82'300.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	623'734.16
146 Investitionsbeiträge	4'818'651.43	4'110'140.15
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	6'413'300.00	7'387'286.18
Total Verwaltungsvermögen	6'413'300.00	7'387'286.18
Total Aktiven	19'196'591.90	20'309'607.34
* Total Anlagevermögen	11'455'941.20	12'445'617.63

	01.01.2019	31.12.2019
Passiven		
200 Laufende Verbindlichkeiten	-1'674'488.82	-2'280'144.97
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-500'000.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	-165'407.85	-15'292.70
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.00	-32'911.60
Kurzfristiges Fremdkapital	-1'839'896.67	-2'828'349.27
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-4'136'136.00	-3'602'102.00
208 Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-70'350.85	-70'350.85
Langfristiges Fremdkapital	-4'206'486.85	-3'672'452.85
Total Fremdkapital	-6'046'383.52	-6'500'802.12
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-1'931'632.60	-2'216'673.96
291 Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293 Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Zweckgebundenes Eigenkapital	-1'931'632.60	-2'216'673.96
294 Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295 Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-11'218'575.78	-11'592'131.26
Zweckfreies Eigenkapital	-11'218'575.78	-11'592'131.26
Total Eigenkapital	-13'150'208.38	-13'808'805.22
Total Passiven	-19'196'591.90	-20'309'607.34

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2019	Rechnung 2018
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	335'879.22	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	415'089.08	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-436'417.54	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-27'599.60	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	589'336.80	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-144'902.45	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	32'911.60	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	99'113.29	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	863'410.40	0.00
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen		0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	-1'487'798.23	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	280'035.00	
-	Übertragungen Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	-1'207'763.23	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	-5'212.70	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktiviere Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'212'975.93	0.00

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2019	Rechnung 2018
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	30'000.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-49'088.20	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-19'088.20	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'232'064.13	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-534'034.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	354'926.77	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	16'319.35	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	337'212.12	0.00
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-31'441.61	0.00
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	6'184'235.56	0.00
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	6'198'484.20	0.00
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	14'248.64	0.00

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Richtwerte
Anzahl Einwohner	1'916	1'950	-	
Steuerfuss	39%	39%	-	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'320	2'271	-	
Selbstfinanzierungsgrad	70%	29%	-	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0.12%	-	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient ¹⁾	-327%	-300%	-	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettovermögen I pro Einwohnerin und Einwohner ¹⁾	3'352	2'791	-	< 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.				

Der Bericht des Gemeinderates zur Jahresrechnung:

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Der Gemeinderat blickt auf ein finanziell erfolgreiches Jahr 2019 zurück.

Bei der Erfolgsrechnung ergibt sich bei einem Gesamtaufwand von Fr. 7'013'160.77 und einem Gesamtertrag von Fr. 7'349'039.99 ein Ertragsüberschuss von Fr. 335'879.22. Gegenüber dem budgetierten Ausgabeüberschuss von Fr. -300'900.00 ergibt sich somit ein um Fr. 636'779.22 positiveres Ergebnis.

Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen zeigt Ausgaben von Fr. 1'487'789.23 und Einnahmen von Fr. 280'035.00, so dass die Nettoinvestitionen Fr. -1'207'763.23 betragen.

Die Investitionsrechnung im Finanzvermögen zeigt Ausgaben von Fr. 3'397.95 und keine Einnahmen, so dass die Nettoinvestitionen Fr. -3'397.95 betragen.

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Das Rechnungsjahr 2019 von der Politischen Gemeinde Dachsen war geprägt von verschiedenen unerwarteten Entwicklungen, die Abweichungen zu budgetierten Werten verursachte.

Aufgrund der eher tiefen Selbstfinanzierung führten die geplanten Investitionen im Verwaltungsvermögen zu einer Zunahme der verzinslichen Schulden.

Der Gesamtgewinn bei den Eigenwirtschaftsbetrieben (Abfallwirtschaft, Abwasserbeseitigung und Wasserversorgung) ist etwas weniger hoch als budgetiert ausgefallen.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Erfolgsrechnung

Allgemeine Verwaltung

Die Beratungskosten für die Organisationsentwicklung (Verwaltung und Behörde) und die Veranstaltungen für das Projekt Vision Dachsen 2030 (+29kFr.) waren nicht budgetiert. Mehraufwendungen (+44kFr.) sind bei den Lohnkosten in der Finanz- und Steuerverwaltung infolge Personalabgängen und Neubesetzungen und der Abbildung von Ferien- und Mehrzeiten per Ende Jahr angefallen. Aufgrund der schnellen Stellenbesetzung mussten weniger Springerleistungen eingekauft werden (-23kFr.).

Bedingt durch einen grossen Aufwand bei der externen Baugesuchsprüfung, verschiedenen denkmalpflegerischen Abklärungen und die Auslagerung des Bausekretariats per 1. Oktober 2019 sind die Kosten für die «Honorare externer Berater, Gutachter (Baubegutachtungen)» um +44kFr. angestiegen. Entsprechend sind dafür die weiter verrechenbaren Leistungen von Bauvorhaben bei den «Baubewilligungsgebühren» (+50kFr.) höher ausgefallen.

Kultur, Sport und Freizeit

Bei der Badi Bachdelle konnten höhere Eintrittspreise (+27kFr.) erzielt werden, hingegen stiegen die Drittkosten (+20kFr.) infolge des erstmaligen Einsatzes der Verkehrskadetten und der erhöhten Beteiligung der Kioskpächter an den Billettverkäufen.

Gesundheit

Beim Zweckverband Zentrum Kohlfirst ist der Überschussanteil (+80kFr.) höher und der Beitrag zur Langzeitpflege (-25kFr.) infolge weniger Bewohnende von Dachsen und tieferer Pflegestufen tiefer ausgefallen.

Bei der Pflegefinanzierung an private Unternehmungen sind infolge eines nicht vorhersehbaren Nachzahlungsfalls zusätzliche Kosten (+246kFr.) entstanden. Durch die steigende Anzahl an Klienten im Bereich der ambulanten Pflege (Spitex) erhöhten sich die Beiträge (+291kFr.). Das erfreuliche Rechnungsjahr der Spitex am Kohlfirst führte zu einem nicht budgetierten Gewinnanteil (+46kFr.).

Soziale Sicherheit

Bei den Sozialkosten sind die Kosten für die Ergänzungsleistungen zur AHV (+45kFr.) infolge der steigenden Anzahl von Klienten gestiegen, andererseits konnte eine ausserordentliche Rückerstattung (+34kFr.) verzeichnet werden. Es mussten keine Alimente übernommen werden (-30kFr.) und die Rückzahlungen von Alimentenbevorschussungen sind erfreulicherweise höher ausgefallen (+26kFr.). Bei der wirtschaftlichen Hilfe hat durch die stärkere Abnahme der Zahl der Klienten als angenommen zu einem tieferen Aufwand (-56kFr.) geführt. Infolge einer Stellenreduktion von 60% in der Asylkoordination, der Optimierung des Wohnraums im Bezirk Andelfingen und dem Rückgang des Asylkontingents ist der Kostenanteil für das Asylwesen «Bezirk Andelfingen» tiefer ausgefallen (-35kFr.).

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Eine geplante Strassenreparatur im Gebiet Mettli wurde verschoben, weshalb tiefere Kosten angefallen sind (-36kFr.).

Umwelt und Raumordnung

Die Einlagen in das Spezialfinanzierungskonto beim Wasserwerk (-34kFr.) reduzierten sich u.a. wegen erhöhten Entschädigungen an den Zweckverband Gruppenwasserversorgung Kohlfirst (+34kFr.). Ebenso wurden die Einlagen für das entsprechende Konto bei der Abwasserbeseitigung (-55kFr.), insbesondere infolge des höheren Kostenanteils am Zweckverband Kläranlage Buechbrunnen (+42kFr.), reduziert. U.a. aufgrund der tieferen Aufwendungen beim Entsorgungsplatz «Benkermergässli» (+21kFr.) erhöhten sich die Einlagen in das Spezialfinanzierungskonto bei der Abfallbewirtschaftung (+33kFr.).

Volkswirtschaft

Die gemäss den Empfehlungen des Gemeindeamts des Kantons Zürich nicht zu budgetierenden Ausgleichsvergütung des EKZ (+32kFr.) wurden auch dieses Jahr ausbezahlt.

Finanzen und Steuern

Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen sind durch den Zuzug von einkommensstärkeren Steuerpflichtigen vom Jahr 2019 (+117kFr.) und aufgrund der Abarbeitung von älteren Fällen (+60kFr.) höher ausgefallen. Die Quellensteuer (-43kFr.) fiel infolge Wegzüge und Bewilligungswechsel geringer aus. Die höheren Einnahmen bei den Grundstücksgewinnsteuern (+527kFr.) sind zum grössten Teil auf einen Geschäftsfall mit Mehrfamilienhäusern zurückzuführen. Entgegen den Vorgaben des Gemeindeamts im Budgetprozess zum Ressourcenausgleich hat der Kantonsrat im März 2019 Änderungen im Gemeindegesetz zur Rechnungslegung vorgenommen. Der Gemeinderat hat in der Folge auf die im Budget vorgesehene Abgrenzung des Ressourcenausgleichs verzichtet und wendet die frühere Methode an. Dies bewirkte Änderungen bei den Ressourcenausgleichsbeträgen (-504kFr.) und dem Anteil Ressourcenzuschuss Schulgemeinden (-323kFr.). Die interne Verzinsung des Finanzvermögens (-42kFr.) liegt tiefer, da im Budget noch ein Teil des Verwaltungsvermögens verzinst wurde.

Investitionsrechnungen

Allgemeine Verwaltung

Die inneren Umbauarbeiten bei der Liegenschaft Dorfstrasse 12 konnten im Rechnungsjahr nicht ganz abgeschlossen werden, so dass die entsprechenden Investitionskosten (-23kFr.) etwas tiefer als budgetiert ausgefallen sind. Die restlichen Arbeiten werden im Jahr 2020 ausgeführt und belasten somit die Investitionsrechnung 2020.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Zum Budgetzeitpunkt war die Handhabung der Finanzierung der Investitionen des Zweckverbands Feuerwehr Kohlfirst über Darlehen noch nicht klar. Die Gemeinde hat ein Darlehen (+82kFr.) geleistet.

Gesundheit

Ein älteres Darlehen an die Spitex am Kohlfirst wurde von dieser zurückbezahlt (+30kFr.).

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Aufgrund sehr guter Bauvergaben fallen die Kosten für die Sanierung der Steinbodenstrasse viel tiefer aus als im Kostenvoranschlag angenommen (-207kFr.). Hierbei ist aber zu berücksichtigen, dass der Deckbelag (50kFr.) erst im Jahr 2020 eingebaut und verrechnet wird. Der wegen des Rückbaus der EKZ-Freileitungen geplante Beleuchtungsersatz am Kirchtobelweg konnte nicht ausgeführt werden (-70kFr.), da das EKZ das Projekt aufs Jahr 2020 verschoben hat. Der Beleuchtungsersatz wird im Jahr 2020 nachgeholt. Bei den Gemeindestrassen wurde bei der geplanten Sanierung der Randsteine erst ein Teil ausgeführt, um Erfahrungen mit der neuen Methode (Spezialmaterial anstelle von Bitumen) zu sammeln (-46kFr.).

Umweltschutz und Raumordnung

Die Arbeiten für den Ersatz der Wasserleitung in der Steinbodenstrasse konnten deutlicher tiefer, als im Kostenvoranschlag vorgesehen, vergeben werden (-72kFr.). Die Einnahmen bei den Wasser- (+73kFr.) und Kanalisationsanschlussgebühren (+87kFr.) sind schwierig zu budgetieren.

Finanzvermögen

Aufgrund des kantonalen Moratoriums für Einzonungen und Umwandlung von Landwirtschaftsland wurde der Kauf des Grundstücks Kat.-Nr. 1733 (-50kFr.) zurückgestellt. Die auf dem Grundstück geplante Erstellung eines Parkplatzes für die Badi Bachdelle wird der Gemeindeversammlung zur Genehmigung vorgelegt. Da sich das Bauprojekt der Wohnbaugenossenschaft «bi de Lüüt» verzögert hat, wurde auch das Gemeindeland (Spielplatz an der Güterstrasse) nicht veräussert (-367kFr.).

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019** der Politischen Gemeinde Dachsen in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 19.03.2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	
Gesamtaufwand	Fr. 7'013'160.77
Gesamtertrag	Fr. 7'349'039.99
Ertragsüberschuss	Fr. 335'879.22

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 1'487'798.23
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 280'035.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. -1'207'763.23

Investitionsrechnung Finanzvermögen	
Ausgaben Finanzvermögen	Fr. 3'397.95
Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -3'397.95

Bilanz	
Bilanzsumme	Fr. -20'309'607.34

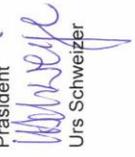
Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 13'808'805.22**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Dachsen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2019 der Politischen Gemeinde Dachsen entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

8447 Dachsen, 15.04.2020

Rechnungsprüfungskommission Dachsen

Präsident


Urs Schweizer

Aktuarin


Claudia Hermann

2. Schwimmbad Bachdelle

Genehmigung des Sanierungsprojektes und des Kredites von CHF 810'000.00

A N T R A G

Der Gemeinderat Dachsen beantragt der Gemeindeversammlung,

1. Schwimmbad Bachdelle

Genehmigung des Sanierungsprojektes und des Kredites.

Die Beckenanlage und die Badewassertechnik der Badi Bachdelle wurden letztmals 1989 saniert. Nach einer Nutzungsdauer von über dreissig Jahren haben die technischen und baulichen Anlagen ihre vorgesehene Lebensdauer überschritten und bedürfen einer Sanierung und einer moderaten Modernisierung.

Der Beckenkörper des Schwimmbeckens, eine schlaff armierte Betonkonstruktion, wurde über die Jahre unzählige Male mit einem Anstrich saniert. Dieser Anstrich löst sich immer wieder vom Baukörper. Die Folgen sind Schürfungen bei den Badegästen und verstärktes Algenwachstum im Becken. Aus diesem Grunde soll das Schwimmbecken mit einer Folie und das Planschbecken mit einer Edelstahlabdeckung versehen werden.

Die Beckenumgangsflächen sind durch Senkungen unfallträchtig und müssen deshalb ebenfalls ersetzt werden.

Da auch die Badewassertechnik altersbedingte Abnutzungserscheinungen aufweist, drängt sich eine Erneuerung dieser ebenfalls auf.

Geplant sind nachstehend aufgeführte Arbeiten:

- Vorbereitungsarbeiten
- Baumeisterarbeiten bei den Becken
- Beckenfolie Schwimmer-/Nichtschwimmerbecken
- Edelstahlabdeckung Planschbecken
- Betriebstechnik
- Sanitäranlagen
- Badewasseraufbereitungsanlage
- Leistungsarbeiten
- Umgebungsarbeiten

Der Gemeinderat genehmigte die Sanierung des Schwimmbeckens und der Badewassertechnik gemäss Kostenvoranschlag des Analyseberichts der Firma porbading, Zumikon, vom 10. Juli 2019 und stellt die Kosten für die Sanierung des Schwimmbades Bachdelle im Betrag von CHF 780'000.00 zuzüglich CHF 30'000 für Baumeisterarbeiten für die Strassensanierung, insgesamt also CHF 810'000.00, im Budget 2021 ein.

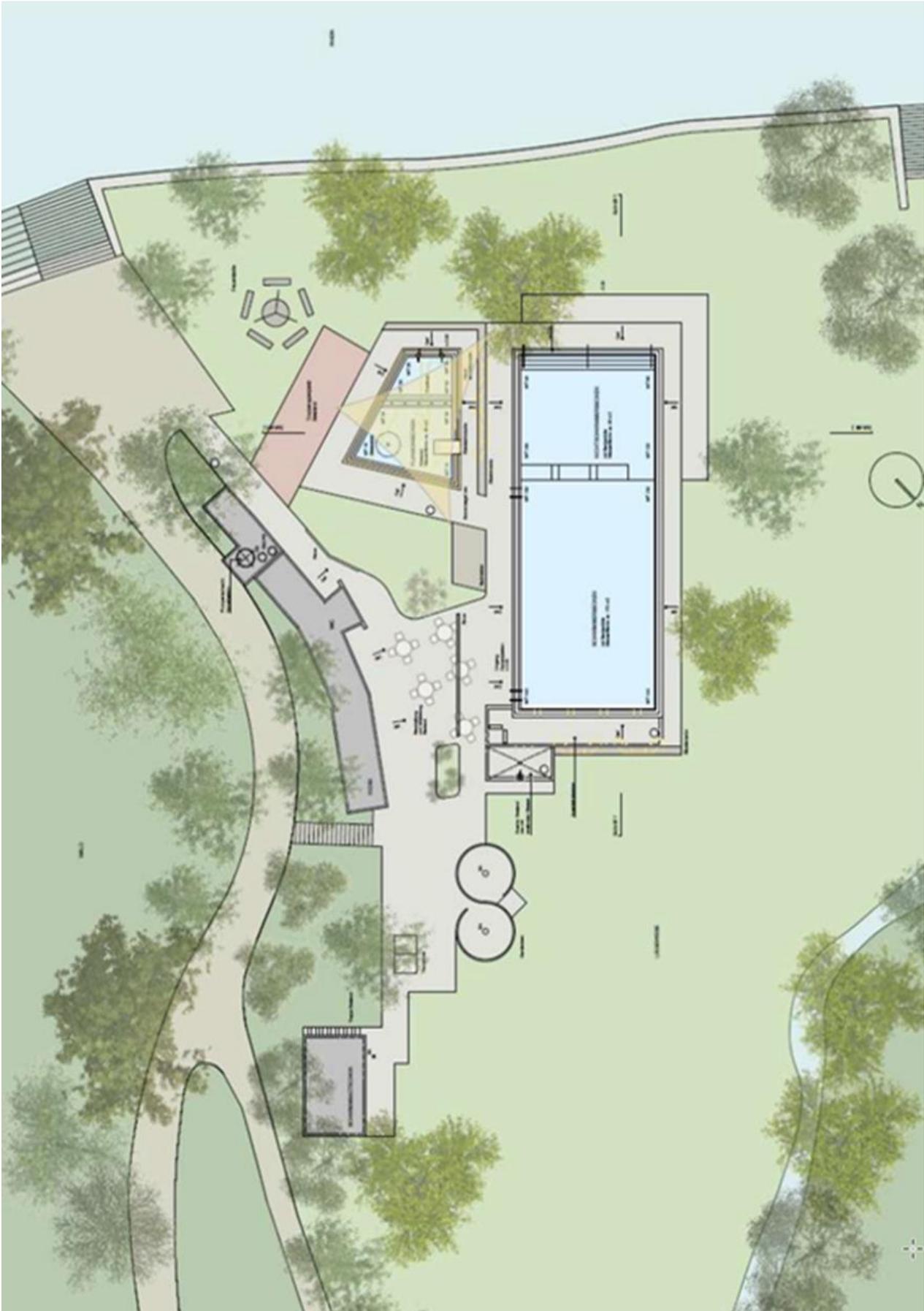
Sämtliche geplante Arbeitsgattungen sowie deren Kosten sind im nachstehende Kostenvoranschlag enthalten.

Kostenvoranschlag

		Variante 1	Variante 2	Entscheid GR 8.8.2019
		Nichtschwimmbecken Folie	Nichtschwimmbecken Edelstahl	Nichtschwimmbecken Folie
		Planschbecken Edelstahl	Planschbecken Edelstahl	Planschbecken Edelstahl
		CHF	CHF	CHF
		6'000	6'000	6'000
BKP				
1	VORBEREITUNGSARBEITEN	4'000	4'000	4'000
11	Räumungen, Terrainvorbereitungen			
111	Rodungen			
112	Abbrüche			
113	Demontagen	10'000	10'000	10'000
13	Gemeinsame Baustelleneinrichtung Kos-			
136	ten für Energie, Wasser usw.			
1	TOTAL VORBEREITUNGSARBEITEN	35'000	35'000	35'000
		25'000	25'000	25'000
2	BECKENANLAGEN			
211	Baumeisterarbeiten	20'000	20'000	20'000
112	Abbrucharbeiten/Demontage	20'000		20'000
211	Baustelleneinrichtung		10'000	
211.3	Baumeisteraushub			
211.4	Kanalisation/Entwässerung	5'000		5'000
211.5	Beton- und Stahlbetonarbeiten PLB	15'000	15'000	15'000
211.6	Maurerarbeiten	10'000	10'000	10'000
211.7	Baumeisterarbeiten Edelstahlbecken			
211.9	Regie/Diverses	90'000		90'000
221	Technikraum Anpassarbeiten			
225	Fugendichtungen	15'000		15'000
272	Metallbauarbeiten		350'000	
284	Beckenfolie Schwimmer/Nichtschwimmerb-			
	ecken	100'000	100'000	100'000
284.1	Rinnenroste Nichtschwimmerbecken	6'000	6'000	6'000
285	Edelstahlbecken Schwimmer/Nichtschwimmerb-	3'000	3'000	3'000
	ecken			
285.1	Edelstahlbecken Kinderplanschbe-	344'000	594'000	344'000
289	cken Schwimmbadzubehör öffentli-			
289.1	che Uhr usw.			
2	TOTAL BECKENANLAGEN	28'000	28'000	28'000
		30'000	30'000	29'000
3	BETRIEBSEINRICHTUNGEN			
33	Elektroanlagen Schwimmbadtechnik			
35	Sanitäranlagen Du-			
	schen	4'000	4'000	4'000
	Aussenleitungen	5'000	5'000	5'000
	Installation Technikraum	28'000	28'000	28'000
352	Badwasseraufbereitungsanlage	10'000	10'000	10'000
	Demontage Anlageteile	3'000	3'000	3'000
	Filter und Zubehör	6'000	6'000	6'000
	Pumpen und Zubehör	2'000	2'000	2'000
	Rückspülgebläse	33'000	33'000	33'000
	Flockungsdosierung	25'000	25'000	25'000
	Einrichtungen Ausgleichsbecken	20'000	20'000	20'000
	Einrichtungen Rückhaltebecken	41'000	41'000	41'000
	Armaturen und Rohrleitungen			
	Desinfektionsanlage Granudos	16'000	16'000	16'000
	Automatische Messanlagen			
	Elektroschaltschrank			
	Inbetriebnahme/Technische			
	Bearbeitung	5'000	9'000	5'000
	Diverses			
	Bassinleitungen			
354	Vorlauf Schwimmer-/Nichtschwimmerbecken			

Kostenvoranschlag		Variante 1	Variante 2	Entscheid GR 8.8.2019
		Nichtschwimmbecken Folie Planschbecken Edelstahl CHF	Nichtschwimmbecken Edelstahl Planschbecken Edelstahl CHF	Nichtschwimmbecken Folie Planschbecken Edelstahl CHF
BKP	Rücklauf Schwimmer- /Nichtschwimmerbecken	3'000	7'000	3'000
	Chlormessung Schwimmer/Nichtschwimmer- erbecken	3'000	3'000	3'000
	Entleerung Schwimmer- /Nichtschwimmerbecken	2'000	2'000	2'000
	Vorlauf Planschbecken	8'000	8'000	8'000
	Rücklauf Planschbecken	6'000	6'000	6'000
	Chlormessung Planschbecken	2'000	2'000	2'000
	Entleerung Planschbecken	1'000	1'000	1'000
	Diverses	3'000	3'000	3'000
3	TOTAL BETRIEBSEINRICHTUNGEN	284'000	292'000	283'000
4	UMGEBUNG			
421	Gärtnerarbeiten	78'000	78'000	65'000
422	Einfriedungen	nicht vorgesehen	nicht vorgesehen	nicht vorgesehen
423	Ausstattungen / Geräte			
	Beschattung (Sonnensegel)	25'000	25'000	13'000
	Holzliegeroste	30'000	30'000	-
4	TOTAL UMGEBUNG	133'000	133'000	78'000
5	BAUNESENKOSTEN	10'000	10'000	5'000
51	Bewilligungen, Gebühren			
511	Bewilligungen, Baugespann			
512	Anschlussgebühren			
524	Helio-, Xerox-, Plankopien			
525	Dokumentationen			
53	Versicherungen			
565	Reisespesen			
566	Aufrichte, Wiedereröffnung			
569	Übriges			
583	Unvorhergesehenes, Rundung	9'000	16'000	5'000
5	TOTAL BAUNESENKOSTEN	19'000	26'000	10'000
5	HONORARE			
51	Fachingenieur Schwimmbadtechnik, Architekt, Bauleitung Leistungsanteile 4.32 Bauprojekt 4.33 Baubewilligung 4.41 Ausführungsplanung, Ausschreibungen 4.51 Ausführungsplanung Werkverträge 4.52 Ausführung, Bauleitung, Kostenkontrolle 4.53 Inbetriebnahme, Schlussabrechnung, Garantearbeiten	70'000	95'000	60'000
5	TOTAL HONORARE	70'000	95'000	55'000
TOTAL SANIERUNG		860'000	1'150'000	780'000
Kostenschätzung ± 10 %, exkl. MWSt Preisstand 10.07.2019				

Studie Schwimmbad Bachdelle



Organisation	Politische Gemeinde Dachsen
Projekt / Geschäft	Sanierung Schwimmbad Bachdelle

Die Rechnungsprüfungskommission hat das vorliegende Geschäft geprüft.

Eine minimale Sanierung (nur Technik) ist auch aus Sicht der RPK wenig zweckmässig, da laufend an der Infrastruktur geflickt werden müsste.

Eine gesamtheitliche Sanierung mit langfristiger Werterhaltung ist sinnvoll und von diesem Projekt samt Strassensanierung ist die RPK überzeugt. Der beantragte Kredit beläuft sich insgesamt auf CHF 810'00.00.

Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt der Gemeindeversammlung, dem Antrag der Politischen Gemeinde zuzustimmen.

Dachsen, 17. April 2020

Rechnungsprüfungskommission Dachsen

Der Präsident



Urs Schweizer

Die Aktuarin



Claudia Hermann

B Primarschulgemeinde

1. Abnahme der Jahresrechnung 2019

A N T R A G

Der Gemeindeversammlung wird beantragt,

1. die Jahresrechnung 2019 mit einem Aufwand von Fr. 3'462'758.90 und einem Ertrag von Fr. 3'455'998.21 und Nettoinvestitionen von Fr. 468'635.50 zu genehmigen,
 2. und der Entnahme des Aufwandüberschusses von Fr. 6'760.69 aus dem Eigenkapital zuzustimmen.
-

Übersicht Rechnung 2019

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+	Ertragsüberschuss	0.00	14'002	14'002	-	-
-	Aufwandüberschuss	6'760.69	0	0	-	-
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	-	-	6'760.69	0.00	0
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-	-	-	0.00	0
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	120'353.82	83'532	120'353.82	0.00	0
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0.00	0
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00	0.00	0
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00	0.00	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	200'000.00	200'000	200'000.00	200'000	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0.00	0
	Selbstfinanzierung	313'593.13	297'534	313'593.13	0.00	0
-	Nettoinvestitionen ^Y Verwaltungsvermögen	468'635.50	127'845	468'635.50	0.00	0
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-155'042.37	169'689	-155'042.37	0.00	0
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	67	233	67	0	0
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

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)

	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	11'487.85		7'500	
2 BILDUNG	3'180'432.38	146'283.10	3'204'165	159'180
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	51'202.55	28'000.00	51'000	28'000
4 GESUNDHEIT	7'371.85		9'000	
9 FINANZEN UND STEUERN	212'264.27	3'281'715.11	216'050	3'314'537
Total Aufwand / Ertrag	3'462'758.90	3'455'998.21	3'487'715	3'501'717
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		6'760.69	14'002	
Total	3'462'758.90	3'462'758.90	3'501'717	3'501'717

Primarschule Dachsen

Erfolgsrechnung

Gestuftes Erfolgsausweis	Rechnung 2019	Budget 2019
30 Personalaufwand	527'130.80	551'450
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	554'761.63	567'550
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	110'942.82	77'140
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		
36 Transferaufwand	2'058'142.97	2'076'525
37 Durchlaufende Beiträge		
Total Betrieblicher Aufwand	3'250'978.22	3'272'665
40 Fiskalertrag	2'324'823.97	2'139'500
41 Regalien und Konzessionen		
42 Entgelte	22'783.10	25'000
43 Verschiedene Erträge		
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		
46 Transferertrag	1'080'310.35	1'312'037
47 Durchlaufende Beiträge		
Total Betrieblicher Ertrag	3'427'917.42	3'476'537
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	176'939.20	203'872
34 Finanzaufwand	11'780.68	15'050
44 Finanzertrag	28'080.79	25'180
Ergebnis aus Finanzierung	16'300.11	10'130
Operatives Ergebnis	193'239.31	214'002
Ausserordentlicher Aufwand		
Ausserordentlicher Ertrag	200'000.00	200'000
Ausserordentliches Ergebnis	-200'000.00	-200'000
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandsüberschuss (-)	-67'60.69	14'002
39 Interne Verrechnungen (Aufwand)		
49 Interne Verrechnungen (Ertrag)		
Total Aufwand	3'462'758.90	3'487'715
Total Ertrag	3'455'998.21	3'501'717

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung WV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	348'397.50	0	108'523.05
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	120'238.00	127'845	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		468'635.50	127'845	108'523.05
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		468'635.50	127'845	108'523.05
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-468'635.50	-127'845	-108'523.05

Primarschule Dachsen

Bilanz

Passiven	01.01.2019	31.12.2019
200 Laufende Verbindlichkeiten	327738.30	351'357.09
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
Kurzfristiges Fremdkapital	827'738.30	351'357.09
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000.00	1'500'000.00
208 Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Langfristiges Fremdkapital	500'000.00	1'500'000.00
Total Fremdkapital	1'327'738.30	1'851'357.09
290 Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Eigenwirtschaftsbetrieben	0.00	0.00
291 Fonds / Legate	0.00	0.00
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293 Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294 Reserven	0.00	200'000.00
295 Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'675'015.94	1'668'255.25
Zweckfreies Eigenkapital	1'675'015.94	1'868'255.25
Total Eigenkapital	1'675'015.94	1'868'255.25
Total Passiven	3'002'754.24	3'719'612.34

Geldflussrechnung

		Rechnung 2019
Geldflussrechnung - indirekte Methode		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-6'760.69
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	120'353.82
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-99'935.71
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	939.30
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	-1'449.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufnebenkosten FV	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	23'618.79
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	200'000.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	236'766.51
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-108'523.05
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-468'635.50
-	Übertragungen Verwaltungsvermögen	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00
+	Aktiviere Eigenleistungen	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-468'635.50

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-468'635.50
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-500'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-17'602.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	482'398.00
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	250'529.01
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	984'107.17
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	1'234'636.18
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	250'529.01

Anhang

Statistikkenzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Richtwerte
Anzahl Einwohner	1'931	1'931	0	
Steuerfuss	47%	47%	0%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'099	2'099	0	
Bruttoverschuldungsanteil I	54%	-	123%	< 50 % sehr gut 50 - 100 % gut 100 - 150 % mittel 150 - 200 % schlecht > 200 % kritisch
Anteil des laufenden Ertrags, der benötigt wird, um die Bruttoschulden abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-10	-	0	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				
Nettoverschuldungsquotient	-1%	-	0%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.				
Selbstfinanzierungsanteil	9%	8%	-159%	> 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, der zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann.				
Selbstfinanzierungsgrad	67%	233%	-1'579%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				

Anhang

Statistikennzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Richtwerte
Kapitaldienstanteil	4%	3%	1%	< 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
Anteil des laufenden Ertrags, der durch den Zinsdienst und die Abschreibungen gebunden ist.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Investitionsanteil	13%	4%	4%	sehr stark > 30 % stark 20 - 30 % mittel 10 - 20 % schwach < 10 %
Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wurde.				

Bericht der Schulpflege

Der Bericht der Schulpflege zur Jahresrechnung umfasst folgende Schwerpunkte:

- a. **Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung**
Die Schulgemeinde Dachsen beschult derzeit ca. 170 Schüler/-innen in 10 Klassen (2 davon KG). Die Schülerzahlen waren in den letzten Jahren rückläufig. In den kommenden Jahren rechnen wir mit eher stabilen Schülerzahlen. Das Eigenkapital der Schulgemeinde liegt per 31.12.2019 bei 1'668'225.25 Franken. Es ist leicht gesunken. Auf die Schulgemeinde Dachsen laufen derzeit zwei Darlehensverträge über Total 1,5 Million Franken (Rückzahlung von CHF 500'000.- per 30.09.2019 / Festdarlehen CHF 500'000.- per 30.09.2022 u. CHF 1'000'000 per 30.09.2026). Gemäss Budget würde eine Einlage in die Finanzpolitische Reserve von CHF 200'000.- vorgenommen.
- b. **Erklärungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr**
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-, Gemeindevorstands-, Gemeindevorstands- oder Urnenbeschlüsse über Ausgaben, Projekte, Investitionen, Anstellungen etc., die fortauern 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, die 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 optimale Lösungen angestrebt.
- c. **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget**
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 10 Jahren auf neu 20 (Erneuerungsinvestition) bzw. 33 Jahre (Neubau) der Abschreibungsaufwand sinkt. Zu- und Wegzüge von Steuerpflichtigen können teilweise zu grossen Veränderungen beim Steuerertrag führen. Die Steuereinnahmen liegen deutlich über dem Budget, dafür sinkt der Finanzausgleich (keine Abgrenzung). Kosten für externe Beschulungen können sich ebenfalls durch Zu- oder Wegzug ganz spontan ergeben und sind kaum planbar. Derzeit gibt es eine externe Beschulung. Die höchsten Kosten fallen bei der Besoldung unserer Lehrpersonen an. Die Lehrpersonen sind Angestellte des Kantons und das Volksschulamt legt die Stellenprozentage aufgrund der Anzahl Schüler und Klassen fest. Der Schulgemeinde werden 80 % der Löhne in Rechnung gestellt.
- d. **Weiteres...**
Die Einhaltung des Budget wird regelmässig kontrolliert, trotzdem beeinflussbaren unvorhersehbare wirtschaftliche Faktoren und Vorgaben von Bund und Kanton die Rechnung. Mit dem Umbau der Turnhalle/Mehrzweckgebäude konnte im November 2019 gestartet werden. Es wurde ein erstes Darlehen über 1 Mio zu 0,3 % über 7 Jahre aufgenommen. Die getätigten Investitionen werden zum Zeitpunkt des Bezugs im Jahre 2020 aktiviert und somit der Rechnung 2020 in Form von jährlichen Abschreibungen erstmalig belastet.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2019 der Schulgemeinde Dachsen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 17.02.2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

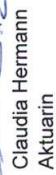
Erfolgsrechnung			
Gesamtaufwand	Fr.	3'462'758.90	
Gesamtertrag	Fr.	3'455'998.21	
Aufwandüberschuss	Fr.	-6'760.69	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	468'635.50	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-468'635.50	
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-	
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-	
Bilanz			
Bilanzsumme	Fr.	3'719'612.34	

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet. Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 1'668'255.25.**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Schulgemeinde Dachsen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2019 der Schulgemeinde Dachsen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8447 Dachsen, 07.04.2020
Rechnungsprüfungskommission Dachsen


Urs Schweizer
Präsident


Claudia Hermann
Aktuarin