



Einladung

an die Stimmberechtigten der Gemeinde Dachsen zur

Gemeindeversammlung

am Donnerstag, 10. Juni 2021, 20 Uhr, Mehrzweckhalle bei
der Primarschule

Beleuchtender Bericht (Weisung)

Traktanden

A. Politische Gemeinde

- 1. Abnahme der Jahresrechnung 2020 der Politischen Gemeinde Dachsen**
- 2. Anfragen gemäss § 17 Gemeindegesetz**

B. Primarschulgemeinde

- 1. Abnahme der Jahresrechnung 2020 der Primarschulgemeinde Dachsen**
- 2. Genehmigung zur Schaffung einer 100%-Stelle im Reinigungsdienst (kommunale Anstellung)**
- 3. 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.

Infolge Corona herrscht Maskenpflicht und alle Teilnehmer/innen werden für das Contacttracing erfasst. Auf das Ausschenken eines Apéros wird verzichtet.

Dachsen, im Mai 2021

Gemeinderat Dachsen
Primarschulpflege Dachsen

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 Rekurschrift 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).

Bitte nehmen sie diese Unterlagen an die Gemeindeversammlung mit.

A Politische Gemeinde

1. Abnahme der Jahresrechnung 2020

A N T R A G

Der Gemeinderat Dachsen beantragt der Gemeindeversammlung,

1. die Jahresrechnung 2020 mit einem Aufwand von Fr. 7'204'371.96 und einem Ertrag von Fr. 6'840'730.23 und dem daraus resultierenden Aufwandüberschuss von Fr. 363'641.73 zu genehmigen.

Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen zeigt Ausgaben von Fr. 2'033'503.63 und Einnahmen von -Fr. 21'449.97. Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 2'054'953.60.

Die Nettoinvestitionen im Finanzvermögen belaufen sich auf Fr. 348'910.00.

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je Fr. 18'673'379.29 aus.

Die nachstehenden Tabellen enthalten die wichtigsten Zahlen der Jahresrechnung 2020.

Ein vollständiges Exemplar der Jahresrechnung 2020 ist auf der Website www.dachsen.ch aufgeschaltet.

Der Bericht des Gemeinderates zur Jahresrechnung:

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Bei der Erfolgsrechnung ergibt sich bei einem Gesamtaufwand von Fr. 7'204'371.96 und einem Gesamtertrag von Fr. 6'840'730.23 einen Aufwandüberschuss von Fr. 363'641.73. Gegenüber dem budgetierten Aufwandüberschuss von Fr. 439'100.00 ergibt sich somit ein um Fr. 75'458.27 positiveres Ergebnis.

Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen zeigt Ausgaben von Fr. 2'033'503.63 und Einnahmen von Fr. -21'449.97, so dass die Nettoinvestitionen Fr. -2'054'953.60 betragen.

Die Investitionsrechnung im Finanzvermögen zeigt keine Ausgaben und Einnahmen von Fr. 348'910.00, so dass die Nettoeinnahmen Fr. 348'910.00 betragen.

Das zweckfreie Eigenkapital beträgt per 31.12.2020 Fr. 11'228'489.53 und ist somit hoch genug, dass die Gemeinde noch einen finanziellen Spielraum hat.

Die Finanzkennzahlen sind bis auf den Selbstfinanzierungsgrad (10%) alle im grünen und somit zufriedenstellenden Bereich.

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Das Rechnungsjahr 2020 von der Politischen Gemeinde Dachsen war geprägt von verschiedenen unerwarteten Entwicklungen, die Abweichungen zu budgetierten Werten verursachte.

Die verschiedenen Stellenwechsel auf der Gemeindeverwaltung führten zu hohen Kosten für Springereinsätze. Ebenso musste festgestellt werden, dass die Kosten für die Restfinanzierung im Gesundheitswesen massiv gestiegen sind. Erfreulicherweise waren die Kosten im Bereich der Sozialhilfe dafür massiv tiefer.

Viele der getätigten Ausgaben waren gebundene Kosten, auf welche der Gemeinderat keinen Einfluss nehmen konnte. Die Budgetdisziplin der Exekutive wurde erfüllt.

Die hohen Investitionen führen zu einem tiefen Selbstfinanzierungsgrad von 10%. Mittel- bis langfristig muss der Selbstfinanzierungsgrad 80 – 100% betragen. Bei einer relativ kleinen Gemeinde sind solche Schwankungen nicht zu vermeiden. Durch die tiefe Selbstfinanzierung sinkt das Nettovermögen der Gemeinde um rund Fr. 1'000.00 pro Einwohner auf Fr. 2'397.00.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Erfolgsrechnung

Die Springerkosten beliefen sich auf rund Fr. 243'500.00. In den Bereichen Finanzabteilung und Einwohnerkontrolle konnten dafür Lohn- und Sozialleistungskosten von ca. Fr. 140'000.00 eingespart werden. Bei der allgemeinen Verwaltung und im Fürsorgesekretariat wurden die Stellenbesetzungen so geändert, dass kein Vergleich möglich ist. In diesen beiden Funktionen betragen die Springerkosten Fr. 62'800.00.

Die Mehrkosten für die gesetzlich vorgeschriebene Übernahme der Restfinanzierungskosten betragen Fr. 127'000.00. Bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe und beim Asylwesen fielen insgesamt rund Fr. 166'000.00 weniger Ausgaben an.

Bei den ordentlichen Staats- und Gemeindesteuern wurden Mehreinnahmen von rund Fr. 156'000.00 erwirtschaftet. Leider blieb dafür der Quellensteuerertrag komplett aus.

Investitionsrechnungen

Die Sanierung des Erdwalls von der Schiessanlage Rheinau wurde vorerst ins Jahr 2022 verschoben.

Die Zweckverbände Feuerwehr Kohlfirst und Gruppenwasserversorgung Kohlfirst haben die jeweils angekündigten Darlehen nicht benötigt.

Die Überführung des Landanteils für den neuen Entsorgungsplatz Buechbrunnen war im Budget nicht enthalten. An der Urnenabstimmung wurde dieser Überführung zugestimmt.

Der Landverkauf an die Baugenossenschaft "Bi de Lüüt" verzögert sich.

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	363'641.73	439'100.00	363'641.73	439'100.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	85'197.96	49'600.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	5'900.00
Selbstfinanzierung	209'214.98	73'600.00	70'743.26	-24'400.00	138'471.72	92'100.00
/ Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'054'953.60	2'531'900.00	425'856.62	995'500.00	1'629'096.98	1'536'400.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'845'738.62	-2'458'300.00	-355'113.36	-1'019'900.00	-1'490'625.26	-1'444'300.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	10%	3%	17%	-2%	8%	6%

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

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	1'418'705.30	616'242.91	1'195'800.00	565'800.00	1'219'343.74	627'749.86
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	445'413.00	61'208.76	501'400.00	56'300.00	487'311.54	79'166.91
2 Bildung	689.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	335'225.34	142'932.57	316'600.00	113'600.00	313'635.16	136'328.18
4 Gesundheit	1'093'926.40	45'396.00	961'600.00	85'600.00	1'248'579.74	192'991.65
5 Soziale Sicherheit	802'686.23	365'617.85	1'048'600.00	361'200.00	881'628.95	435'911.70
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	573'712.71	83'059.85	564'900.00	106'800.00	493'478.26	108'695.70
7 Umweltschutz und Raumordnung	839'797.43	730'887.24	783'600.00	669'500.00	779'611.20	668'821.25
8 Volkswirtschaft	67'712.15	213'990.25	51'000.00	237'800.00	75'540.20	209'973.60
9 Finanzen und Steuern	1'626'504.15	4'581'394.80	1'620'800.00	4'408'600.00	1'514'031.98	4'889'401.14
Total Aufwand / Ertrag	7'204'371.96	6'840'730.23	7'044'300.00	6'605'200.00	7'013'160.77	7'349'039.99
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		363'641.73		439'100.00	335'879.22	0.00
Total	7'204'371.96	7'204'371.96	7'044'300.00	7'044'300.00	7'349'039.99	7'349'039.99

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30 Personalaufwand	846'412.79	908'700.00	931'625.05
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'303'115.47	998'900.00	929'872.85
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	212'455.06	197'700.00	128'782.23
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	85'197.96	49'600.00	99'113.29
36 Transferaufwand	4'294'416.65	4'380'800.00	4'401'651.75
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	11'200.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>6'741'597.93</i>	<i>6'535'700.00</i>	<i>6'502'245.17</i>
40 Fiskalertrag	2'149'922.70	1'957'500.00	2'608'070.65
41 Regalien und Konzessionen	350.00	0.00	150.00
42 Entgelte	1'007'123.06	825'600.00	895'824.30
43 Verschiedene Erträge	7'526.00	8'000.00	12'216.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	7'458.75	5'900.00	0.00
46 Transferertrag	3'116'888.17	3'201'900.00	3'203'048.50
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	11'200.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>6'289'268.68</i>	<i>5'998'900.00</i>	<i>6'730'509.45</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-452'329.25	-536'800.00	228'264.28
34 Finanzaufwand	41'009.48	38'700.00	21'955.60
44 Finanzertrag	129'697.00	136'400.00	129'570.54
Ergebnis aus Finanzierung	88'687.52	97'700.00	107'614.94
Operatives Ergebnis	-363'641.73	-439'100.00	335'879.22
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	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-363'641.73	-439'100.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	421'764.55	469'900.00	488'960.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	421'764.55	469'900.00	488'960.00
Total Aufwand	7'204'371.96	7'044'300.00	7'013'160.77
Total Ertrag	6'840'730.23	6'605'200.00	7'349'039.99

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	1'705'553.23	2'070'000.00	1'355'280.53
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	246'646.00	480'800.00	112'300.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	81'304.40	71'100.00	20'217.70
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		2'033'503.63	2'621'900.00	1'487'798.23
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	-21'449.97	90'000.00	250'035.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	30'000.00
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		-21'449.97	90'000.00	280'035.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		2'033'503.63	2'621'900.00	1'487'798.23
Total Investitionseinnahmen		-21'449.97	90'000.00	280'035.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-2'054'953.60	-2'531'900.00
				-1'207'763.23

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	3'397.95
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	3'397.95
80	Verkauf von Sachanlagen	348'910.00	367'000.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		348'910.00	367'000.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	3'397.95
Total Einnahmen		348'910.00	367'000.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	348'910.00	367'000.00
				-3'397.95

Bilanz

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'198'484.20	3'204'917.22
101	Forderungen	1'597'784.76	1'809'793.54
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	67'720.75	5'522.75
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	7'863'989.71	5'020'233.51
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	5'058'331.45	4'706'023.50
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	5'058'331.45	4'706'023.50
	Total Finanzvermögen	12'922'321.16	9'726'257.01
140	Sachanlagen VV	2'571'111.87	4'085'660.01
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	82'300.00	328'946.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	623'734.16	623'734.16
146	Investitionsbeiträge	4'110'140.15	3'908'782.11
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	7'387'286.18	8'947'122.28
	Total Verwaltungsvermögen	7'387'286.18	8'947'122.28
	Total Aktiven	20'309'607.34	18'673'379.29
	* Total Anlagevermögen	12'445'617.63	13'653'145.78

Bilanz

Passiven		01.01.2020	31.12.2020
200	Laufende Verbindlichkeiten	-2'280'144.97	-1'407'743.97
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-500'000.00	-534'034.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-15'292.70	-67'814.55
205	Kurzfristige Rückstellungen	-32'911.60	-36'499.22
	Kurzfristiges Fremdkapital	-2'828'349.27	-2'046'091.74
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-3'602'102.00	-3'034'034.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-70'350.85	-62'892.10
	Langfristiges Fremdkapital	-3'672'452.85	-3'096'926.10
	Total Fremdkapital	-6'500'802.12	-5'143'017.84
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-2'216'673.96	-2'301'871.92
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	-2'216'673.96	-2'301'871.92
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	-11'592'131.26	-11'228'489.53
	Zweckfreies Eigenkapital	-11'592'131.26	-11'228'489.53
	Total Eigenkapital	-13'808'805.22	-13'530'361.45
	Total Passiven	-20'309'607.34	-18'673'379.29

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2020	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Rücklagen		Finanzpolitische Reserve		Jahresergebnis		Stand 31.12.2020
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital										2'301'871.92
Wasserwerk	967'674.67	36'270.14	0.00							1'003'944.81
Abwasserbeseitigung	1'163'285.93	32'848.20	0.00							1'196'134.13
Abfallwirtschaft	85'713.36	16'079.62	0.00							101'792.98
										0.00
2910 Fonds im Eigenkapital										0.00
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	0.00									0.00
Forstreservfonds	0.00									0.00
Wohnraumfonds	0.00									0.00
Liegenschaftsfonds	0.00									0.00
	0.00									0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche										0.00
keine	0.00			0.00	0.00					0.00
	0.00			0.00	0.00					0.00
2930 Vorfinanzierungen										0.00
keine	0.00									0.00
	0.00									0.00
2940 Finanzpolitische Reserve						0.00	0.00			0.00
	0.00									0.00
2960 Neubewertungsreserve FV*										0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten										0.00
2990 Jahresergebnis	335'879.22							-335'879.22	-363'641.73	-363'641.73
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	11'256'252.04							335'879.22		11'592'131.26
Total	13'808'805.22	85'197.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-363'641.73	13'530'361.45

- * Per 31.12.2019 werden die Wertänderungen aufgrund der Neubewertungen wie folgt aufgelöst (§ 179 Abs. 3 GG):

- Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt und Neubewertungsreserve FV werden dem Konto 2999 "Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre" zugewiesen.

- Die Aufwertungsreserve der einzelnen Eigenwirtschaftsbetriebe werden dem entsprechenden Spezialfinanzierungskonto des Eigenwirtschaftsbetriebs zugewiesen.

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019	Richtwerte
Anzahl Einwohner	1'912	1'975	1'916	
Steuerfuss	39%	39%	39%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'507	2'339	2'320	
Selbstfinanzierungsgrad	10%	29%	70%	> 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%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient ¹⁾	-240%	-300%	-327%	< 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⁾	-2'397	-2'791	-3'352	< 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.				

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2020	Rechnung 2019
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-363'641.73	335'879.22
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	495'117.50	415'089.08
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-234'746.31	-436'417.54
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	62'198.00	-27'599.60
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	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)	3'397.95	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	-905'371.71	589'336.80
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	52'521.85	-144'902.45
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-4'912.38	32'911.60
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	77'739.21	99'113.29
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-817'697.62	863'410.40
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-2'033'503.63	-1'487'798.23
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	-21'449.97	280'035.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-2'054'953.60	-1'207'763.23
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	-5'212.70
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	8'500.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-2'046'453.60	-1'212'975.93
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	30'000.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	352'307.95	-3'397.95
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	-3'397.95	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	348'910.00	26'602.05
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'697'543.60	-1'186'373.88
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	34'034.00	500'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-568'068.00	-534'034.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	22'737.53	354'926.77
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	32'970.71	16'319.35
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-478'325.76	337'212.12
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-2'993'566.98	14'248.64
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	6'198'484.20	6'184'235.56
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	3'204'917.22	6'198'484.20
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-2'993'566.98	14'248.64

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2020** der Politischen Gemeinde Dachsen in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 18.03.2021 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'204'371.96
	Gesamtertrag	Fr.	6'840'730.23
	Aufwandüberschuss	Fr.	-363'641.73
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'033'503.63
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-21'449.97
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-2'054'953.60
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	348'910.00
	Einnahmeüberschuss Finanzvermögen	Fr.	348'910.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	18'673'379.29

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss entnommen.
Dadurch sinkt der Bilanzüberschuss auf Fr. 11'228'489.53.

- 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 2020 der Politischen Gemeinde Dachsen entsprechend dem Antrag des Gemeinderat zu genehmigen.

8447 Dachsen, 21. April 2021
Rechnungsprüfungskommission Dachsen

Präsident



Urs Schweizer

Aktuarin



Claudia Hermann

B Primarschulgemeinde

1. Abnahme der Jahresrechnung 2020

A N T R A G

Der Primarschulgemeindeversammlung wird beantragt,

1. die Jahresrechnung 2020 mit einem Aufwand von Fr. 3'235'525.40 und einem Ertrag von Fr. 3'534'333.40 und Nettoinvestitionen von Fr. 2'921'360.79 zu genehmigen,
 2. und der Zuweisung des Ertragsüberschusses von Fr. 298'808.00 zum Bilanzüberschuss zuzustimmen.
-

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 8 Klassen (zwei davon Kindergarten). Die Schülerzahlen waren in den letzten Jahren rückläufig, weshalb die Anzahl Klassen reduziert wurde.

Die Rechnung 2020 schliesst erfreulicherweise mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 298'808.00 anstelle des budgetierten Aufwandüberschusses von Fr. 28'375.00 ab.

Das Eigenkapital der Schulgemeinde liegt nach der Verbuchung des Ergebnisses per 31.12.2020 bei Fr. 2'167'063.25. Fr. 200'000 liegen in Form einer finanzpolitischen Reserve im Eigenkapital. Im 2020 wurde keine Einlage in die finanzpolitische Reserve getätigt.

Auf die Schulgemeinde Dachsen laufen derzeit vier Darlehensverträge über Total 3,5 Million Franken:

Festdarlehen: Fr. 0.5 Mio. fällig 30.09.2022 / Fr. 1 Mio. fällig 02.06.2025 / Fr. 1 Mio. fällig 30.09.2026 / Fr. 1 Mio. fällig 17.08.2029.

b. Erläuterungen 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-, Gemeindeversammlungs- 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, d.h. bisher nicht wahrgenommen wurden, die aber 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.

Im Jahr 2020 haben den Schulbetrieb insbesondere die umfassenden coronabedingten Massnahmen den Schulbetrieb beschäftigt, welche zu massiven Einschränkungen des Schulaltages geführt haben und auch finanzielle Auswirkungen hatten.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Der Gesamtaufwand von Fr. 3'235'525.40 liegt Fr. 143'149.60 unter dem Budget. Die Abweichung fällt hauptsächlich im Bereich "Bildung" an. Die höchsten Kosten im Bereich Bildung fallen auf die Besoldung der Lehrpersonen. Die Lehrpersonen sind Angestellte des Kantons und

das Volksschulamt legt die Stellenprozente aufgrund der Anzahl Schüler und Klassen fest. Der Schulgemeinde werden 80 % der Löhne in Rechnung gestellt. Die Besoldung der Lehrpersonen ist beim Transferaufwand (36) verbucht. Der Aufwand liegt bei Fr. 1'948'783.85 und somit Fr. 143'566.15 unter dem Budget. Der Personalaufwand der kommunal besoldeten Angestellten liegt bei Fr. 529'550.01, bzw. Fr. 30'174.99 unter dem Budget. Der Sach- und übrige Betriebsertrag liegt mit Fr. 479'279.00 rund Fr. 10'000.00 unter dem Budget. Da Aufgrund der Schulschliessung im Frühling die Bauarbeiten bei der Turnhalle/Mehrweckgebäude gut vorangeschritten sind, konnte bereits ein Grossteil der Investitionen abgerechnet werden. Der Aufwand für die Abschreibungen liegt bei Fr. 263'517.00 Franken und somit rund Fr. 50'000.00 über dem Budget.

Der Gesamtertrag von Fr. 3'534'333.40 liegt Fr. 155'658.40 über dem Budget. Zu- und Wegzüge von Steuerpflichtigen können teilweise zu grossen Veränderungen beim Steuerertrag führen. Die Steuereinnahmen sind gegenüber dem Budget deutlich höher ausgefallen (+ Fr. 146'543.78).

Kosten/Erträge für externe Beschulungen sind relativ hoch und können sich ebenfalls durch Zu- oder Wegzug ganz spontan ergeben und sind kaum planbar. Derzeit gibt es eine externe Beschulung.

Der Transferertrag (46) liegt mit Fr. 1'210'575.02 rund Fr. 15'000.00 über dem Budget. Die Abweichung ist hauptsächlich auf eine Rückzahlung von Investitionsbeiträgen beim Zweckverband Humlikon zurückzuführen.

Der Zweckverband der Schulgemeinden Bezirk Andelfingen führt ab 2020 eine eigene Rechnung. Die Investitionsbeiträge sind in eine Beteiligung bzw. in ein Darlehen umgewandelt worden.

d. Weiteres

Die Einhaltung des Budgets wird regelmässig kontrolliert, trotzdem beeinflussen unvorhersehbare wirtschaftliche Faktoren und Vorgaben von Bund und Kanton die Rechnung.

Der Umbau der Turnhalle/Mehrweckgebäude ist gut vorangeschritten und kann bald abgeschlossen werden. Die notwendigen Darlehen konnten zu vorteilhaften Konditionen aufgenommen werden.

Die getätigten Investitionen sind zum Zeitpunkt des Bezug im Jahre 2020 aktiviert worden. Sie sind somit in der Rechnung 2020 in Form von jährlichen Abschreibungen erstmalig belastet.

Dachsen, im Mai 2021

Primarschulpflege Dachsen

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	298'808.00	0.00	298'808.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	28'375.00	0.00	28'375.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	263'517.00	214'000.00	263'517.00	214'000.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	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	562'325.00	185'625.00	562'325.00	185'625.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'921'360.79	2'230'000.00	2'921'360.79	2'230'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'359'035.79	-2'044'375.00	-2'359'035.79	-2'044'375.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	19%	8%	19%	8%		

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

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30 Personalaufwand	529'550.01	559'725.00	527'130.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	479'279.00	489'600.00	554'761.63
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	263'517.00	214'000.00	110'942.82
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	1'948'783.85	2'092'350.00	2'058'142.97
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'221'129.86</i>	<i>3'355'675.00</i>	<i>3'250'978.22</i>
40 Fiskalertrag	2'252'904.76	2'103'500.00	2'324'823.97
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	22'194.50	18'900.00	22'783.10
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	1'210'575.02	1'194'900.00	1'080'310.35
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'485'674.28</i>	<i>3'317'300.00</i>	<i>3'427'917.42</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	264'544.42	-38'375.00	176'939.20
34 Finanzaufwand	14'395.54	23'000.00	11'780.68
44 Finanzertrag	48'659.12	33'000.00	28'080.79
Ergebnis aus Finanzierung	34'263.58	10'000.00	16'300.11
Operatives Ergebnis	298'808.00	-28'375.00	193'239.31
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	200'000.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-200'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	298'808.00	-28'375.00	-6'760.69
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	3'235'525.40	3'378'675.00	3'462'758.90
Total Ertrag	3'534'333.40	3'350'300.00	3'455'998.21

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	6'859.65	0.00	7'500.00	0.00	11'487.85	0.00
2 Bildung	3'146'698.93	222'389.62	3'284'925.00	184'900.00	3'180'432.38	146'283.10
3 Kultur, Sport und Freizeit	49'472.54	28'000.00	53'250.00	28'000.00	51'202.55	28'000.00
4 Gesundheit	8'294.45	0.00	9'000.00	0.00	7'371.85	0.00
9 Finanzen und Steuern	24'199.83	3'283'943.78	24'000.00	3'137'400.00	212'264.27	3'281'715.11
Total Aufwand / Ertrag	3'235'525.40	3'534'333.40	3'378'675.00	3'350'300.00	3'462'758.90	3'455'998.21
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	298'808.00	0.00	0.00	28'375.00	0.00	6'760.69
Total	3'534'333.40	3'534'333.40	3'378'675.00	3'378'675.00	3'462'758.90	3'462'758.90

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
50 Sachanlagen	2'897'600.67	2'230'000.00	348'397.50
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	116'314.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	76'487.00	0.00	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	120'238.00
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben	3'090'401.67	2'230'000.00	468'635.50
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	0.00	0.00	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	169'040.88	0.00	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	169'040.88	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	3'090'401.67	2'230'000.00	468'635.50
Total Investitionseinnahmen	169'040.88	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-2'921'360.79	-2'230'000.00	-468'635.50

Bilanz

Aktiven	01.01.2020	31.12.2020
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'234'636.18	1'104'876.76
101 Forderungen	611'090.78	503'455.14
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	-939.30	60'699.45
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	25'843.00	0.00
Umlaufvermögen	1'870'630.66	1'669'031.35
107 Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108 Sachanlagen FV	0.00	0.00
Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen	1'870'630.66	1'669'031.35
140 Sachanlagen VV	1'679'940.80	4'314'024.49
142 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144 Darlehen	0.00	116'314.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	76'487.00
146 Investitionsbeiträge	169'040.88	0.00
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	1'848'981.68	4'506'825.49
Total Verwaltungsvermögen	1'848'981.68	4'506'825.49
Total Aktiven	3'719'612.34	6'175'856.84
* Total Anlagevermögen	1'848'981.68	4'506'825.49

Bilanz

Passiven	01.01.2020	31.12.2020
200 Laufende Verbindlichkeiten	351'357.09	480'201.63
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	28'591.96
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
Kurzfristiges Fremdkapital	351'357.09	508'793.59
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'500'000.00	3'500'000.00
208 Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Langfristiges Fremdkapital	1'500'000.00	3'500'000.00
Total Fremdkapital	1'851'357.09	4'008'793.59
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291 Fonds im Eigenkapital	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 Finanzpolitische Reserve	200'000.00	200'000.00
295 Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'668'255.25	1'967'063.25
Zweckfreies Eigenkapital	1'868'255.25	2'167'063.25
Total Eigenkapital	1'868'255.25	2'167'063.25
Total Passiven	3'719'612.34	6'175'856.84

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand 01.01.2020	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2020	
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Ertragsu.	Aufwandu.		
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00															0.00
	0.00	0.00	0.00													0.00
	0.00	0.00	0.00													0.00
2910 Fonds im Eigenkapital	0.00															0.00
	0.00			0.00	0.00											0.00
	0.00			0.00	0.00											0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00															0.00
	0.00						0.00	0.00								0.00
	0.00						0.00	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen	0.00															0.00
	0.00								0.00	0.00						0.00
	0.00								0.00	0.00						0.00
	0.00								0.00	0.00						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	200'000.00										0.00	0.00				200'000.00
2951 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00												0.00			0.00
2990 Jahresergebnis	0.00												298'808.00	0.00		298'808.00
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'668'255.25															1'668'255.25
Total	1'868'255.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	298'808.00	0.00		2'167'063.25

Anhang**Finanzkennzahlen**

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019	Richtwerte
Anzahl Einwohner	1'912	1'975	1'916	
Steuerfuss	47%	47%	47%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'349	2'076	2'099	
Selbstfinanzierungsgrad	19%	8%	67%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	1%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	104%	51%	-1%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	1'200	500	-10	< 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.				

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2020	Rechnung 2019
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	298'808.00	-6'760.69
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	263'516.99	120'353.82
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	82'232.94	-99'935.71
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-9'065.85	939.30
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	25'843.00	-1'449.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen 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	128'844.54	23'618.79
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	26'392.96	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	200'000.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	816'572.59	236'766.51
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-3'090'401.67	0.00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	169'040.88	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-2'921'360.79	-468'635.50
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-52'572.90	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	2'199.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-2'971'734.69	-468'635.50
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	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	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-2'971'734.70	-468'635.50
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-500'000.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00	1'000'000.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	25'402.70	-17'602.00
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	2'025'402.70	482'398.00
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-129'759.42	250'529.01
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	1'234'636.18	984'107.17
Stand Flüssige Mittel per 31.12	1'104'876.76	1'234'636.18
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-129'759.42	250'529.01

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2020 der Primarschulgemeinde Dachsen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 22.02.2020 geprüft.

Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'235'525.40
	Gesamtertrag	Fr.	3'534'333.40
	Ertragsüberschuss	Fr.	298'808.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'090'401.67
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	169'040.88
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'921'360.79
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	6'175'856.84

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 1'967'063.25.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Primarschulgemeinde 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 2020 der Primarschulgemeinde Dachsen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8447 Dachsen, 21. April 2021

Rechnungsprüfungskommission Primarschulgemeinde Dachsen



Urs Schweizer
Präsident



Claudia Hermann
Aktuarin

B Primarschulgemeinde

2. Schaffung einer 100%-Stelle im Reinigungsdienst (kommunale Anstellung)

ANTRAG

Der Gemeindeversammlung wird beantragt,

der Schaffung einer 100%-Stelle im Reinigungsdienst (kommunale Anstellung) zuzustimmen.

Bericht der Schulpflege

In den letzten Jahren wurde die gesamte Schulanlage sukzessive renoviert und ausgebaut. Im Jahr 2006 erfolgte der Anbau mit Aula und Lehrerzimmer. Im Jahr 2020 wurden der Kindergarten im Schulhaus erweitert und das Mehrzweckgebäude renoviert und ausgebaut. Während sowohl die Flächen und Räume immer grösser und die Unterhalts- und Reinigungssequenzen vielzähliger wurden, sah sich der Hausdienst mit unverändertem Personalbestand mit der Mehrbelastung konfrontiert.

Die momentanen kommunalen Pensen des Hausdienstes beruhen auf veralteten Berechnungen aus dem Jahr 2003. Die Schulpflege hat deshalb Ende 2020 eine externe Pensenberechnung in Auftrag geben. Dabei wurden sämtliche Anlagen der Schule begutachtet und gemessen und schlussendlich mit Frequenzen und Zeitangaben versehen.

Die Berechnungen liegen nun vor, darin nicht enthalten ist der Reinigungsaufwand der Räumlichkeiten in der Liegenschaft Steinboden (ehemals Kindergarten), diese betragen zusätzlich 427.5 Stunden pro Jahr.

Arbeiten	Stundenangaben
Unterhalt und Reinigung	3'127.9
Aussenpflege (Plätze, Wiesen, Hecken/Bäume, Gärten, inkl. Winterdienst)	691.4
Kleinere Reparaturen und Unterhalt	618.1
Administratives und übriges (Entsorgung, Anlässe, Sitzungen/Kommissionen, etc.)	272.9
Grundreinigung (Grossreinigung)	296.8
Total Stunden	5'007.1

Bei einer Jahresarbeitszeit einer Vollzeitstelle von 1'898 Stunden ergeben sich aus dieser Berechnung 264 Stellenprocente. Zurzeit sind davon 202.5 Procente besetzt. Das bestehende

Personal überbrückt also momentan eine Lücke von 62 Stellenprozenten oder 1'167 Jahresstunden.

Da die Mieterin der Liegenschaft im Steinboden, die Kimi Krippen AG, per 31. Juli 2021 den Mietvertrag gekündigt hat, muss die Schulgemeinde ab August 2021 die Reinigung und Pflege der Innenräume wieder selbst übernehmen. Das hier errechnete Pensum beträgt nochmals ca. 23 Stellenprozente.

Die komplette Unterbesetzung beträgt ab Sommer 2021 somit 85 Stellenprozente.

In den letzten Jahren war es dem Hausdienst-Team nicht immer möglich, die gesamten jährlichen Ferien zu beziehen. Stattdessen nahmen die Überstunden stetig zu und die jährliche Auszahlung der Überstunden brachte jeweils nur eine kurzfristige Verbesserung. Sofort summierten sie sich infolge der ständigen und unveränderten Arbeitslast wieder. Trotz Massnahmen zur Reduktion der Überbelastung und trotz der Corona-bedingten reduzierten Raumbenützung wies der Hausdienst per Ende Jahr 2020 einen Mehrzeitsaldo von über 400 Stunden aus. Die personelle Unterbesetzung kann so nicht weiter geduldet werden.

Als Arbeitgeberin ist die Schulpflege verpflichtet, die gesetzlichen Ruhe- und Erholungsphasen ihrer Mitarbeiter*innen zu gewährleisten und das Personal vor gesundheitsschädigender und andauernder Mehrbelastung zu schützen. Die Schulgemeinde ist deshalb verpflichtet zu handeln und diesen Missstand zu beseitigen.

Aus diesen Gründen hat die Schulpflege beschlossen, die Neugestaltung des Hausdienstes zu initiieren.

Die Schulpflege beantragt die Schaffung einer 100%-Stelle im Reinigungsdienst. Davon wird sie momentan 60 Prozent ausschöpfen. 40 Prozent sollen für allfällige Anpassungen im Aufgabenkatalog der Schulgemeinde (zum Beispiel Reinigung und Pflege der Innenräume der Liegenschaft im Steinboden) vorgesehen bleiben. Die finanziellen Auswirkungen bei 100 Stellenprozent betragen zurzeit ca. Fr. 80'000.

Im Sommer wird die langjährige Hauswartin Frau Esther Zünd in den verdienten Ruhestand treten. Als Nachfolgerin konnte Frau Barbara Lüthi aus Dachsen gewonnen werden. Sie hat ihre Stelle per Mai 2021 mit einem Pensum von 50 Prozent angetreten. In einem nächsten Schritt soll noch eine weitere Stelle mit 30 bis 40 Prozent geschaffen werden. Die Ausschöpfung beträgt dann etwa 80 bis 90 Stellenprozente oder ca. Fr. 68'000. Die restlichen 10 bis 20 Prozent sollen für weitere Anpassungen im Aufgabenkatalog der Schulgemeinde reserviert und zurzeit nicht ausgeschöpft werden.

Die Erweiterung des Hausdienstteams um zwei Mitarbeitende ermöglicht eine flexible Einsatzgestaltung, welche optimal auf die Anforderungen der Schulanlagen angepasst werden kann.

Die Kosten für die externen Arbeitskräfte bei den Gross- und Grundreinigungen werden künftig entfallen. Durch die Vergrößerung des Teams ist dieses in der Lage, die Gross- und Grundrei-

nigungen selbst zu planen und durchzuführen und es ist nicht mehr auf externe Personen angewiesen.

Nicht zuletzt verteilt sich die Arbeitslast künftig auf mehr Personen, so dass Ausfälle von Mitarbeiter*innen infolge Ferien oder Krankheit besser kompensiert werden können. Die verteilte Arbeitslast beseitigt die Gefahr von Überstunden und schädigender Mehrbelastung. Insgesamt ist so die Planbarkeit und Organisation des Hausdienstes gewährleistet.

Gemäss Gemeindeordnung der Primarschule Dachsen, Artikel 16 Ziffer 4 ist die Gemeindeversammlung für die Schaffung neuer Arbeitsstellen in dieser Grössenordnung zuständig.

Die Schulpflege beantragt deshalb der Gemeindeversammlung, der Schaffung einer 100%-Stelle im Reinigungsdienst zuzustimmen.

Dachsen, im Mai 2021

Primarschulpflege Dachsen

Abschied der Rechnungsprüfungskommission

Rechnungsprüfungskommission Dachsen

Organisation	Primarschulgemeinde Dachsen
Projekt / Geschäft	Schaffung einer 100%-Stelle im Reinigungsdienst

Die Rechnungsprüfungskommission hat die Unterlagen zum Antrag der Primarschulpflege Dachsen geprüft und nimmt wie folgt Stellung:

- Der Bedarf dieser Arbeitsstelle ist durch eine externe Pensenberechnung belegt worden.
- Gemäss Gemeindeverordnung der Primarschule Dachsen, Artikel 16 Ziffer 4, ist die Gemeindeversammlung für die Schaffung neuer Arbeitsstellen in dieser Grössenordnung zuständig.

Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt daher den Stimmberechtigten der Gemeindeversammlung, dem Antrag für die Schaffung einer 100%-Stelle im Reinigungsdienst zuzustimmen.

Dachsen, 21. April 2021

Rechnungsprüfungskommission Dachsen

Der Präsident



Urs Schweizer

Die Aktuarin



Claudia Hermann