



Primarschulgemeinde Dachsen

8447 Dachsen

Budget 2023

Ablieferung an Schulpflege	20. September 2022
Abnahmebeschluss Schulpflege	28. September 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30. September 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27. Oktober 2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	8. Dezember 2022
Veröffentlichung	12. Dezember 2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht der Schulpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 9
Budget	10
3 Steuerertrag und Steuerfuss	11
4 Finanzierung	12
5 Haushaltsgleichgewicht	13 - 14
6 Erfolgsrechnung	15
7 Investitionsrechnungen	16
Budget - Details	17
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18 - 19
9 Erfolgsrechnung	20 - 32
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	33
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	34 - 35
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
Anhang zum Budget	36
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	37
14 Finanzkennzahlen	38

Kontakt

Schulgemeinde Dachsen
Dorfstrasse 3
8447 Dachsen

Finanzvorstand: Marco Steindorfer

Rechnungsführerin: Dilek Rubli
Telefon 052 654 08 20
E-Mail d.rubli@schuledachsen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Die Schulpflege geht für das kommende Jahr von einem Aufwand von Fr. 4'199'940 und einem Ertrag von Fr. 3'989'080 aus. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 210'860.

a. Wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Bei konstanten Schülerzahlen führt die PS Dachsen derzeit 2 Kindergarten- und 6 Primarschulklassen. In den kommenden Jahren ist mit leicht sinkenden Schülerzahlen zu rechnen.

Die Primarschule Dachsen steht auf finanziell solidem Boden. Mit den bestehenden flüssigen Mitteln können die laufenden Kosten gedeckt werden. Jedoch ist es schwierig abzuschätzen, wie sich der weiterbestehende Lehrermangel, die veränderte Finanzpolitik sowie die unsichere Energiesituation in der Schweiz auf die wirtschaftliche Situation der Primarschulgemeinde Dachsen auswirken werden.

Das zweite Mal in Folge budgetiert die Primarschule Dachsen einen Aufwandüberschuss, welche mit den Ertragsüberschüssen der letzten Jahre ausgeglichen werden. Sie verzichtet im Sinne des Haushaltsgleichgewichts auf eine Erhöhung des Steuerfusses.

b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung

Liegenschaften:

Im Bereich der Schulliegenschaften konnten die grösseren Umbauten am Schulhaus, bzw. am MZG abgeschlossen werden. Im Moment läuft der Bau der neuen Freizeitanlage.

Im Schulhaus sind noch diverse Erneuerungsinvestitionen fällig. Als nächstes wird die veraltete Beleuchtungstechnik in mehreren Etappen ersetzt. Für die bestehende Anlage sind zum Teil keine Ersatzteile mehr erhältlich, ausserdem wird der Energieverbrauch durch eine neue Technik vermindert.

Tagesbetreuung (schulergänzend):

Das neue schulergänzende Angebot mit Mittagstisch und Nachmittagsbetreuung wird rege genutzt. Die Erwartungen im laufenden Jahr sind erfüllt. Es wird mit einer steigenden Nachfrage gerechnet. Dennoch ist in der Startphase noch nicht von einer Kostendeckung auszugehen. Das Defizit bleibt mit Fr. 93'660 auf dem Niveau des Vorjahres.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Der kommunale Personalaufwand im Bereich der Schulassistenzen und des DaZ-Unterrichts steigt gegenüber dem Vorjahr um ca. Fr. 60'000. Im Wesentlichen sind diese Zunahmen mit dem Anstieg von Schüler*innen mit besonderem Bildungsbedarf zu erklären.

Mit der Erstellung der neuen Freizeitanlage ist für den Unterhalt mit Lohnkosten von ca. Fr. 28'500 (30 % Stelle) zu rechnen.

d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Bereits für das laufende Jahr wird von einem Aufwandüberschuss ausgegangen. Für das kommende Jahr wird mit einem Defizit von Fr. 210'860 gerechnet. Die Ertragsüberschüsse der letzten Jahre führen aber zu einem ausgeglichenen Haushalt und erlauben einen stabilen Steuerfuss von weiterhin 47 %.

Dachsen, 28. September 2022

Marco Steindorfer
Finanzvorstand



PRIMARSCHULPFLEGE 8447 DACHSEN ZH

Protokollauszug

8. Sitzung vom 28. September 2022, Geschäft Nr. 79 auf Seite 143

**79 04.04.3 Finanzplanung, Vorschläge, Steuerfuss
Budget 2023; Abnahme und Festsetzung des Steuerfusses**

Ausgangslage

Das ausgearbeitete Budget 2023 weist folgende Eckdaten auf:

Total Aufwand	Fr. 4'199'940
Total Ertrag ohne Steuern	Fr. 1'817'680
Steuerertrag	Fr. 2'171'400
Aufwandüberschuss	Fr. 210'860

Investitionen im Verwaltungsvermögen
1. Etappe Austausch der veralteten
Beleuchtungsinstallation

Fr. 70'000

Zur Deckung der Aufwendungen wird ein Steuerfuss von 47 % (vorher 47 %) angewendet.

Erwägungen

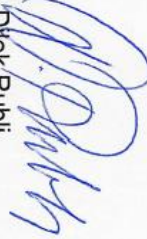
Die Mehrausgaben sind auch im Jahr 2023 in der Tagesbetreuung zu lokalisieren. Auch der Unterhalt der neuen Freizeitanlage generiert neue Mehrkosten. Die Ertragsüberschüsse der letzten Rechnungsabschlüsse erlauben hinsichtlich des ausgeglichenen Haushalts einen Aufwandüberschuss in dieser Grössenordnung.

Die Schulpflege beschliesst

Das Budget 2023 wird genehmigt. Aus dem Gesamtaufwand von Fr. 4'199'940 und dem Gesamtertrag von Fr. 3'989'080 resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 210'860. Der Steuerfuss wird bei 47 % festgelegt (Vorjahr 47 %).

Primarschule Dachsen


Sabrina Meister
Präsidentin


Dilek Rubli
Schulverwalterin

Beschluss der Schulpflege

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2023 der Schulgemeinde Dachsen am 28. September 2022 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'199'940.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'817'680.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'382'260.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	70'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	70'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Schulgemeinde Dachsen zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	4'620'000.00
Steuerfuss		47%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 2'382'260.00
	Steuerertrag bei 47%	Fr. 2'171'400.00
	Aufwandüberschuss	Fr. 210'860.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 47 % (Vorjahr 47 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8447 Dachsen, 28. September 2022
Schulpflege Dachsen


Sabrina Meister
Schulpflegepräsidentin


Dilek Rubli
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Schulgemeinde Dachsen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 28.09.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'199'940.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'817'680.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'382'260.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	70'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	70'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Dachsen finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Schulgemeinde Dachsen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'620'000.00
Steuerfuss			47%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'382'260.00
	Steuerertrag bei 47%	Fr.	2'171'400.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	210'860.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 gemäss Antrag der Schulpflege auf 47 % (Vorjahr 47 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8447 Dachsen, 27. Oktober 2022
Rechnungsprüfungskommission Dachsen



Markus Bär
Präsident



Claudia Hermann
Aktuarin

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Schulgemeinde Dachsen am 08.12.2022 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'199'940.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'817'680.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'382'260.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	70'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	70'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	4'620'000.00
Steuerfuss		47%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 2'382'260.00
	Steuerertrag bei 47%	Fr. 2'171'400.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. 210'860.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Schulgemeinde Dachsen für das Jahr 2023 wird auf 47 % (Vorjahr 47 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8447 Dachsen, 08. Dezember 2022
Namens der Gemeindeversammlung

Sabrina Meister

Dilek Rubli

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		4'199'940.00	3'867'400.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'817'680.00	1'605'150.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'382'260.00	-2'262'250.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2023	Budget 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	4'620'000.00	4'445'000.00	
Steuerfuss	47%	47%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'865'900.00	1'818'900.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	277'300.00	249'100.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	23'500.00	16'450.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	4'700.00	4'700.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'171'400.00	2'089'150.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		2'171'400.00	2'089'150.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-)	-210'860.00	-173'100.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	210'860.00	210'860.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	287'550.00	287'550.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	76'690.00	76'690.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	70'000.00	70'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	6'690.00	6'690.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	110%	110%	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

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) gemäss Budget	-210'860.00
---------------------------------------	--	--------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

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

Finanzvermögen per 31.12.2021	2'336'278.07
./. Fremdkapital per 31.12.2021	4'361'617.06
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2021	-2'025'338.99

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital (Nettovermögen) darf ein Aufwandüberschuss in gleicher Höhe budgetiert werden.

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	-2'025'338.99
---	----------------------

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	287'550.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	65'142.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	352'692.00
---	-------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
50%	20%	32%	-	-						20%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
2%	5%	5%	-	-						2%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
13%	51%	6%	12%	2%						17%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	1'124'225.00	942'250.00	727'698.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	625'665.00	542'000.00	521'275.71
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	287'550.00	292'500.00	268'143.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	2'078'000.00	2'020'350.00	1'984'367.44
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'115'440.00</i>	<i>3'797'100.00</i>	<i>3'501'484.15</i>
40	Fiskalertrag	2'385'100.00	2'271'200.00	2'410'800.88
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	268'000.00	177'000.00	84'026.20
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'231'480.00	1'181'500.00	1'168'315.89
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'884'580.00</i>	<i>3'629'700.00</i>	<i>3'663'142.97</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-230'860.00	-167'400.00	161'658.82
34	Finanzaufwand	18'500.00	20'000.00	18'114.04
44	Finanzertrag	38'500.00	14'300.00	30'438.90
	Ergebnis aus Finanzierung	20'000.00	-5'700.00	12'324.86
Operatives Ergebnis		-210'860.00	-173'100.00	173'983.68
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 (-)		-210'860.00	-173'100.00	173'983.68
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	66'000.00	50'300.00	21'000.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	66'000.00	50'300.00	21'000.00
Total Aufwand		4'199'940.00	3'867'400.00	3'540'598.19
Total Ertrag		3'989'080.00	3'694'300.00	3'714'581.87

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	70'000.00	475'000.00	206'082.33
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		70'000.00	475'000.00	206'082.33
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	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	78'378.90
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das 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		0.00	0.00	78'378.90
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		70'000.00	475'000.00	206'082.33
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	78'378.90
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-70'000.00	-475'000.00	-127'703.43

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Es sind keine unter § 36 VGG fallenden Werte vorhanden.

Abweichungsbegründungen bei Abweichungen > Fr. 10'000, bzw. < Fr. 10'000

2

Bildung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Belastung (+) / Entlastung (-) / Neutrale Position/Reduktion auf div. Konten (0)	
Primarschule					
2120.3010.00	70'000.00	28'000.00	-42'000.00	+	Ausbau Assistenzen infolge starker Zunahme der Schüler mit besonderem Bildungsbedarf
2120.3020.01	76'000.00	56'100.00	-19'900.00	+	Ausbau des Unterrichts "Deutsch als Zweitsprache" für Flüchtlinge
2120.3113.00	30'000.00	14'000.00	-16'000.00	0	Anschaffungen Hardware; Reduktion auf anderen IT-Konten von Total Fr. 8'000
2120.3171.02	0.00	24'000.00	24'000.00	-	Keine Klassenlager im Jahr 2023
Schulliegenschaften					
2170.3010.01	235'000.00	206'500.00	-28'500.00	+	Lohnkosten Hausdienst für Neue Freizeitanlage Dachsen ca. 30%-Stelle
2170.3120.00	80'000.00	60'000.00	-20'000.00	+	Zunahme der Versorgungskosten wie Strom/Wasser und Entsorgung wie Abfall
2170.3144.00	40'000.00	50'000.00	10'000.00	-	Voraussichtlich weniger laufender Unterhalt der Liegenschaften (Beleuchtungstechnik in Investition)
2170.4470.00	33'000.00	8'300.00	-24'700.00	-	Einnahme: Miete
2170.4910.01	30'000.00	16'700.00	-13'300.00	+	Einnahme: Verursachergerechte Verteilung der Hausdienst-Dienstleistungen an Tagesbetreuung und Kita
Tagesbetreuung					
2180.4240.00	70'000.00		10'000.00		Neue Konten gem. kantonaler Vorgabe; Mehr Elternbeiträge durch bessere Auslastung der Tagesbetreuung (Schulergänzend; Mittagstisch, Betreuung ausserhalb Schulzeit)
2180.4260.00		60'000.00			
Schulpflege / Schulleitung					
2190.3132.00	10'000.00	0.00	-10'000.00	+	Neue Homepage
Schulverwaltung					
2191.3132.00	10'000.00	0.00	-10'000.00	+	Neue Schulverwaltungssoftware mit Protokollverwaltung

Volksschule sonstiges					
2192.3099.00	12'000.00	0.00	-12'000.00	0	Übriger Personalaufwand Reduktion auf anderen Bereichen um selben Betrag
Sonderschulen					
2200.3130.00	30'550.00	0.00	-30'550.00	+	Div. Therapien sowie Beratung und Unterstützung für integrierte Sonderschulung an der Regelschule
2200.3632.00	178'800.00	144'200.00	-34'600.00	+	Beiträge an den Zweckverband Andelfingen für Therapien sowie Sockelbeitrag; neu verursachergerecht

5

Soziale Sicherheit Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Kinderkrippen und Kinderhorte					
5451.3010.00	186'500.00	140'900.00	-45'600.00	+	Erhöhter Personalbedarf infolge guter Auslastung der Kita
5451.4240.00	180'000.00	99'000.00	-81'000.00	-	Erhöhter Elternbeitrag infolge guter Auslastung der Kita

9

Finanzen und Steuern Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Gemeindesteuern					
9100.4000.00	1'865'900.00	1'818'900.00	-47'000.00	-	Mehr Steuereinnahmen Einkommenssteuer natürliche Personen gemäss Planung Steueramt
9100.4001.00	277'300.00	249'100.00	-28'200.00	-	Mehr Steuereinnahmen Vermögenssteuer natürliche Personen gemäss Planung Steueramt
9100.4002.00	40'000.00	4'500.00	-35'500.00	-	Mehr Quellensteuereinnahmen natürliche Personen gemäss Planung Steueramt
Finanz- und Lastenausgleich					
9300.4632.10	1'021'700.00	969'200.00	-52'500.00	-	Finanzausgleich; die Berechnungen erfolgen durch den Kanton und basieren auf dem kantonalen Durchschnitt des Steuerertrags des Jahres 2020.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	10'490.00	0.00	12'250.00	0.00	8'415.75	0.00
2	Bildung	3'829'450.00	282'500.00	3'561'250.00	224'900.00	3'357'370.51	221'412.45
3	Kultur, Sport und Freizeit	57'600.00	28'000.00	56'200.00	28'000.00	55'857.01	28'000.00
4	Gesundheit	7'270.00	0.00	13'000.00	0.00	11'345.76	0.00
5	Soziale Sicherheit	269'630.00	269'630.00	196'700.00	196'700.00	85'141.84	85'141.84
9	Finanzen und Steuern	25'500.00	3'408'950.00	28'000.00	3'244'700.00	22'467.32	3'380'027.58
Total Aufwand / Ertrag		4'199'940.00	3'989'080.00	3'867'400.00	3'694'300.00	3'540'598.19	3'714'581.87
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	210'860.00	0.00	173'100.00	173'983.68	0.00
Total		4'199'940.00	4'199'940.00	3'867'400.00	3'867'400.00	3'714'581.87	3'714'581.87

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	10'490		12'250		8'415.75	
	Nettoergebnis		10'490		12'250		8'415.75
1	Legislative und Exekutive	10'490		12'250		8'415.75	
	Nettoergebnis		10'490		12'250		8'415.75
11	Legislative	10'490		12'250		8'415.75	
	Nettoergebnis		10'490		12'250		8'415.75
110	Legislative	10'490		12'250		8'415.75	
	Nettoergebnis		10'490		12'250		8'415.75
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an	2'000		2'000		2'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	150				128.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und	10				5.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30				24.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	550		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	550		550		600.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter,	7'200		9'200		5'658.35	
2	BILDUNG	3'829'450	282'500	3'561'250	224'900	3'357'370.51	221'412.45
	Nettoergebnis		3'546'950		3'336'350		3'135'958.06
21	Obligatorische Schule	3'456'300	282'500	3'254'050	224'900	3'072'252.56	205'271.70
	Nettoergebnis		3'173'800		3'029'150		2'866'980.86
211	Eingangsstufe	260'140		244'500		254'774.15	
	Nettoergebnis		260'140		244'500		254'774.15
2110	Kindergarten	260'140		244'500		254'774.15	
	Nettoergebnis		260'140		244'500		254'774.15
3020.05	Vikariate	1'500					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	100					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und	10					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		500		95.00	
3104.01	Lehrmittel	2'000		2'000		1'179.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.02	Schulmaterial	4'000		4'000		3'819.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte,	500				449.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	1'000		1'000		828.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	250'000		237'000		248'402.60	
212	Primarstufe	1'685'650	110'000	1'595'850	104'300	1'471'987.18	121'624.50
	Nettoergebnis		1'575'650		1'491'550		1'350'362.68
2120	Primarstufe	1'685'650	110'000	1'595'850	104'300	1'471'987.18	121'624.50
	Nettoergebnis		1'575'650		1'491'550		1'350'362.68
3010.00	Löhne Schullassistenzen	70'000		28'000		28'440.50	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	35'000		34'000		29'478.00	
3020.01	Deutsch als Zweitsprache	76'000		56'100		56'037.00	
3020.02	Begabtenförderung	16'000		16'000		15'541.80	
3020.03	Hausaufgabenhilfe	16'000		15'500		13'845.00	
3020.05	Temporäre Aushilfen, Vikariate	15'000		15'000		13'744.11	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	15'500		10'400		9'923.43	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'800		11'000		10'650.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und	2'000		2'400		1'620.37	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600		1'800		1'855.12	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'150		9'083.33	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'000		18'000		5'027.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000					
3104.01	Lehrmittel	25'000		25'000		20'235.68	
3104.02	Schulmaterial	27'000		27'000		26'852.03	
3104.03	Lehrmittel TTG	500		500		317.75	
3104.04	Schulmaterial TTG	9'500		9'500		8'762.57	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000		5'000		373.70	
3113.00	Anschaffung Hardware	30'000		14'000		11'208.98	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	5'000		5'000		3'927.25	
3130.00	Schwimmfahrten	7'000		7'000		5'344.00	
3130.01	Generationen im Klassenzimmer (Pro Senectute)	1'750					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter,	5'000				12'099.00	
3133.00	Informatiknutzungsaufwand	500				47.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Mobilien	5'000		5'000		1'381.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte,	5'000		5'000		3'484.60	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000				1'614.34	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'500					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'000		8'000		5'960.37	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					145.60	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen	9'000		9'000		3'422.30	
3171.02	Klassenlager			24'000			
3171.03	Skilager	44'000		40'000		1'219.20	
3171.04	Projektwoche / Projekttag	18'000		12'000		7'811.40	
3171.05	Schwimmen (Miete Hallenbad)	3'500		3'500		3'445.60	
3171.06	Kulturelle Veranstaltungen VSA	2'000		2'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'150'000		1'150'000		1'121'227.55	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und	38'000		35'000		37'860.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		18'000		18'000		214.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und		92'000		86'300		121'410.00
214	Musikschulen	72'000		67'000		63'065.20	
	Nettoergebnis		72'000		67'000		63'065.20
2140	Musikschulen	72'000		67'000		63'065.20	
	Nettoergebnis		72'000		67'000		63'065.20
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	72'000		67'000		63'065.20	
217	Schulliegenschaften	764'250	96'500	709'450	54'600	726'010.75	48'183.55
	Nettoergebnis		667'750		654'850		677'827.20
2170	Schulliegenschaften	764'250	96'500	709'450	54'600	726'010.75	48'183.55
	Nettoergebnis		667'750		654'850		677'827.20
3010.01	Löhne Abwart	235'000		206'500		196'561.88	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen					5'116.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	16'000		13'250		11'746.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'500		22'500		19'726.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und	4'500		3'750		3'388.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700		2'500		2'195.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'800		3'300		3'029.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand					269.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000		12'000		16'221.62	
3101.01	Corona - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		12'000		10'218.24	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000		5'000		1'410.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte,	3'000		2'000		12'573.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	80'000		60'000		51'298.60	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	3'000				3'819.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'000		13'000		12'053.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	200		150		150.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000		5'000		1'484.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000		50'000		99'062.61	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte,	8'000		5'000		6'041.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					1'500.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	15'850		15'800			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	270'600		269'000		267'069.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'100		7'700		1'074.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen						3'123.55
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		33'000		8'300		18'090.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'500		2'000		8'470.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen HD		30'000		16'700		7'000.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten,		24'000		24'000		10'000.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und		6'000		3'600		1'500.00
218	Tagesbetreuung	163'660	70'000	156'150	60'000	76'202.91	31'963.65
	Nettoergebnis		93'660		96'150		44'239.26
2180	Tagesbetreuung	163'660	70'000	156'150	60'000	76'202.91	31'963.65
	Nettoergebnis		93'660		96'150		44'239.26
3010.00	Löhne des Betriebspersonals Tagesbetreuung	96'000		100'800		37'196.37	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	6'500		6'650		2'388.49	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000		9'350		3'208.16	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und	1'800		1'800		615.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100		1'250		446.24	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600		1'800		658.42	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600		400			
3099.00	Übriger Personalaufwand	550		250			
3100.00	Büromaterial	300		100		325.43	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		400		331.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		100			
3105.00	Lebensmittel	6'500		5'000		4'173.50	
3106.00	Medizinisches Verbrauchsmaterial	200		100			
3110.00	Anschaffungen Mobiliar	3'000		500		14'522.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte,	200		100		1'321.00	
3113.00	Anschaffungen Hardware	800					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200		200		396.25	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	810		700			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte,	1'000		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3635.00	Beitrag KIMI-Krippen					120.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen HD	15'000		8'350		3'500.00	
3910.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000		3'000		1'250.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten,	12'000		12'000		5'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und	3'000		1'800		750.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Neu		70'000				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Alt				60'000		31'963.65
219	Obligatorische Schule, Übriges	510'600	6'000	481'100	6'000	480'212.37	3'500.00
	Nettoergebnis		504'600		475'100		476'712.37
2190	Schulleitung	210'500		200'100		215'980.55	
	Nettoergebnis		210'500		200'100		215'980.55
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	50'000		50'000		43'230.05	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Schulpflege	6'000		6'000		2'703.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	3'400		3'400		2'949.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und	1'000		850		247.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600		551.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		750		766.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		6'303.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500				968.75	
3100.00	Büromaterial	200				9.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Schulbroschüre	1'000		2'000		1'507.80	
3113.00	Anschaffung Hardware					1'297.45	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					231.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		800.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter,	10'000				15'970.45	
3170.00	Verschiedener Aufwand PSP	4'000		5'000		6'197.50	
3611.01	Lohnkostenanteil Schulleitung	128'500		128'000		132'246.30	
2191	Schulverwaltung	204'800	6'000	189'750	6'000	185'482.72	2'500.00
	Nettoergebnis		198'800		183'750		182'982.72
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'000		70'000		68'146.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	5'800		4'500		4'369.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'500		8'600		8'518.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und	1'350		1'300		1'157.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		900		816.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'150		1'150		1'204.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'600		19.50	
3100.00	Büromaterial	300		300		277.65	
3113.00	Anschaffung Hardware					79.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000		6'091.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter,	10'000					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16'000		15'000		12'982.58	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und-geräte	500		500			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					159.80	
3611.01	Administrative Kosten Besoldungen Kanton	4'500		4'500		4'385.94	
3611.02	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'000		3'000		1'681.45	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und					25.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	73'000		71'000		75'240.70	
3613.00	Entschädigungen an öffentliche	400		400		326.00	
4910.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'000		6'000		2'500.00
2192	Volksschule, Sonstiges	95'300		91'250		78'749.10	1'000.00
	Nettoergebnis		95'300		91'250		77'749.10
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'000					
3102.00	Druckkosten Schulzeitung	7'000		7'000		6'377.15	
3103.00	Didaktisches Zentrum	3'000		3'000		2'284.25	
3105.00	Schulanlässe Verpflegung	4'000		4'000		5'000.30	
3134.00	Versicherungsprämien	1'300		12'000		1'229.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000					
3171.00	Feste, Feiern, Examen	5'000		5'000		5'065.90	
3171.01	Veranstaltungen Elternrat	3'000		2'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		1'000		3'000.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'000		3'000		2'792.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	53'000		52'500		52'500.00	
3636.00	Generationen im Klassenzimmer			1'750		500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen						1'000.00
22	Sonderschulen	373'150		306'800		284'537.75	16'140.75
	Nettoergebnis		373'150		306'800		268'397.00
220	Sonderschulen	373'150		306'800		284'537.75	16'140.75
	Nettoergebnis		373'150		306'800		268'397.00
2200	Sonderschulen	373'150		306'800		284'537.75	16'140.75
	Nettoergebnis		373'150		306'800		268'397.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'550				17'634.35	
3170.00	Transport Sonderschüler	40'000		40'000		23'489.40	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	66'200		65'000			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	178'800		144'200		185'814.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	57'600		57'600		57'600.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen						940.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und						15'200.00
23	Berufliche Grundbildung		400			580.20	
	Nettoergebnis			400			580.20
230	Berufliche Grundbildung		400			580.20	
	Nettoergebnis			400			580.20
2300	Berufliche Grundbildung		400			580.20	
	Nettoergebnis			400			580.20
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate		400			580.20	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	57'600	28'000	56'200	28'000	55'857.01	28'000.00
	Nettoergebnis		29'600		28'200		27'857.01
32	Kultur, übrige	57'600	28'000	56'200	28'000	55'857.01	28'000.00
	Nettoergebnis		29'600		28'200		27'857.01
321	Bibliotheken	57'600	28'000	56'200	28'000	55'857.01	28'000.00
	Nettoergebnis		29'600		28'200		27'857.01
3210	Bibliotheken	57'600	28'000	56'200	28'000	55'857.01	28'000.00
	Nettoergebnis		29'600		28'200		27'857.01
3010.00	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und	35'200		35'200		33'839.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	2'250		2'250		2'168.08	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und	250		250		181.28	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	450		450		405.18	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		500		554.82	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	700		500		120.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600					
3100.00	Büromaterial	1'800		1'800		1'742.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	11'000		11'000		10'994.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000				589.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50		50			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter,					480.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		300		16.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'300		1'300		1'650.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Anlässe	2'200		2'600		3'114.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		28'000		28'000		28'000.00
4	GESUNDHEIT	7'270		13'000		11'345.76	
	Nettoergebnis		7'270		13'000		11'345.76
43	Gesundheitsprävention	7'270		13'000		11'345.76	
	Nettoergebnis		7'270		13'000		11'345.76
433	Schulgesundheitsdienst	7'270		13'000		11'345.76	
	Nettoergebnis		7'270		13'000		11'345.76
4330.00	Schulgesundheitsdienst	7'270		13'000		11'345.76	
	Nettoergebnis		7'270		13'000		11'345.76
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					5'990.20	
3010.01	Löhne Schulzahnarzt, Schulzahnpflege	6'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	450				384.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und	50					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	70				71.90	
3106.00	Schulapotheke, Verbrauchsmaterial SZD	700		1'000		3'709.01	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter,			12'000		1'190.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	269'630	269'630	196'700	196'700	85'141.84	85'141.84
54	Familie und Jugend	269'630	269'630	196'700	196'700	85'141.84	85'141.84
545	Leistungen an Familien	269'630	269'630	196'700	196'700	85'141.84	85'141.84
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	269'630	269'630	196'700	196'700	85'141.84	85'141.84
3010.00	Löhne des Betriebspersonals FEB	186'500		140'900		49'790.98	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	12'700		9'300		3'197.21	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'100		6'700		2'630.89	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und	3'500		2'500		886.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200		1'700		597.41	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'000		2'500		881.23	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'150		400			
3099.00	Sonstige Personalkosten	1'275		500			
3100.00	Büromaterial	400		300		769.22	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600		400		167.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		100			
3105.00	Lebensmittel	3'500		2'000		1'172.35	
3106.00	Medizinisches Verbrauchsmaterial	200		200			
3110.00	Anschaffungen Mobiliar	4'000		1'500		12'791.00	
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte	1'000		300		1'320.55	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'800		200		367.80	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	805		700		70.00	
3151.00	Unterhalt Mobiliar	1'000		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	150		150			
3199.00	Sonstiger Betriebsaufwand	250		200			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen HD	15'000		8'350		3'500.00	
3910.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000		3'000		1'250.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten,	12'000		12'000		5'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und	3'000		1'800		750.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		180'000				
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter				99'000		46'783.75
4612.00	Entschädigung von anderen Gemeinden und		89'630		97'700		38'358.09
9	FINANZEN UND STEUERN	25'500	3'408'950	28'000	3'417'800	196'451.00	3'380'027.58
	Nettoergebnis	3'383'450		3'389'800		3'183'576.58	
91	Steuern	6'000	2'385'100	6'000	2'271'200	4'285.15	2'410'800.88
	Nettoergebnis	2'379'100		2'265'200		2'406'515.73	
910	Steuern	6'000	2'385'100	6'000	2'271'200	4'285.15	2'410'800.88
	Nettoergebnis	2'379'100		2'265'200		2'406'515.73	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	6'000	2'385'100	6'000	2'271'200	4'285.15	2'410'800.88
	Nettoergebnis	2'379'100		2'265'200		2'406'515.73	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'000		6'000		4'285.15	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'865'900		1'818'900		1'877'336.26
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen		133'950		141'000		132'577.49
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche						953.84
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen		16'600		11'700		17'249.45
4000.50	Passive Steuerausscheidungen		-22'500		-19'100		-32'963.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-5'100		-4'900		-5'627.95
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		277'300		249'100		256'831.29
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer		42'300		42'300		41'186.21
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche						1'062.14
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern		2'000		1'800		1'120.15
4001.50	Passive Steuerauscheidungen		-5'800		-4'700		-8'828.75
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		40'000		4'500		87'922.80
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		23'500		16'450		18'841.82
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer		6'580		2'350		9'734.63
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		4'800		6'800		6'153.50
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		4'700		4'700		5'561.03
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		470				924.42
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		400		300		765.55
93	Finanz- und Lastenausgleich		1'021'700		969'200		965'222.00
	Nettoergebnis	1'021'700		969'200		965'222.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		1'021'700		969'200		965'222.00
	Nettoergebnis	1'021'700		969'200		965'222.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'021'700		969'200		965'222.00
	Nettoergebnis	1'021'700		969'200		965'222.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden					965'222.00	
4632.10	Ressourcenausgleichsbeiträge	1'021'700		969'200			
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	19'500	2'000	22'000	4'000	18'182.17	3'878.90
	Nettoergebnis		17'500		18'000		14'303.27
961	Zinsen	19'000	2'000	22'000	4'000	18'104.17	3'878.90
	Nettoergebnis		17'000		18'000		14'225.27
9610	Zinsen	19'000	2'000	22'000	4'000	18'104.17	3'878.90
	Nettoergebnis		17'000		18'000		14'225.27
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		2'000		68.13	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	16'000		16'000		15'766.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	2'000		4'000		2'270.04	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne						2'143.41
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		2'000		4'000		1'735.49
962	Emissionskosten	500				78.00	
	Nettoergebnis		500				78.00
9620	Emissionskosten	500				78.00	
	Nettoergebnis		500				78.00
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	500				78.00	
97	Rückverteilungen		150		300		125.80
	Nettoergebnis	150		300		125.80	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		150		300		125.80
	Nettoergebnis	150		300		125.80	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		150		300		125.80
	Nettoergebnis	150		300		125.80	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		150		300		125.80
99	Nicht aufgeteilte Posten	210'860		173'100		173'983.68	
	Nettoergebnis		210'860		173'100		173'983.68
999	Abschluss	210'860		173'100		173'983.68	
	Nettoergebnis		210'860		173'100		173'983.68
9999	Abschluss	210'860		173'100			173'983.68
	Nettoergebnis		21'860		173'100		173'983.68
9000	Ertragsüberschuss					173'983.68	
9001	Aufwandüberschuss	210'860		173'100			
Total Aufwand		4'199'940		3'867'400		3'714'581.87	
Total Ertrag			4'199'940		3'867'400		3'714'581.87

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Budget 2023	
2170.5040.03	70'000.00	Die Beleuchtungstechnik des Schulhauses ist mit FL-Röhren und Sparlampen ausgerüstet. Diese enthalten Quecksilber und werden ab Februar 2023 vom Markt verschwinden. Mit den neuen LED-Lampen gibt es nun Alternativen, welche zusätzlich auch noch viel energieeffizienter sind, diese zu ersetzen. Der Austausch erfolgt in Etappen, die Totalkosten betragen Fr. 250'000.-

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	70'000.00	0.00	475'000.00	0.00	206'082.33	78'378.90
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		70'000.00	0.00	475'000.00	0.00	206'082.33	78'378.90
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	70'000.00	0.00	475'000.00	0.00	127'703.43
Total		70'000.00	70'000.00	475'000.00	475'000.00	206'082.33	206'082.33

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	70'000.00	0.00	475'000.00	0.00	206'082.33	78'378.90
	Nettoergebnis		70'000.00		475'000.00		127'703.43
21	Obligatorische Schule	70'000.00	0.00	475'000.00	0.00	206'082.33	78'378.90
	Nettoergebnis		70'000.00		475'000.00		127'703.43
217	Schulliegenschaften	70'000.00	0.00	475'000.00	0.00	206'082.33	78'378.90
	Nettoergebnis		70'000.00		475'000.00		127'703.43
2170	Schulliegenschaften	70'000.00	0.00	475'000.00	0.00	206'082.33	78'378.90
	Nettoergebnis		70'000.00		475'000.00		127'703.43
5030.01		0.00		475'000.00		34'687.20	
5040.03		0.00		0.00		171'395.13	
5040.05		70'000.00		0.00		0.00	
6300.03			0.00		0.00		14'004.75
6310.03			0.00		0.00		60'580.00
6350.04			0.00		0.00		3'794.15

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
2	BILDUNG		287'550.00	292'500.00	269'643.00
21	<i>Obligatorische Schule</i>		287'550.00	292'500.00	269'643.00
217	Schulliegenschaften		287'550.00	292'500.00	269'643.00
2170	<i>Schulliegenschaften</i>		287'550.00	292'500.00	269'643.00
	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	2170.3300.30	15'850.00	15'800.00	1'500.00
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2170.3300.40	270'600.00	269'000.00	267'069.00
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2170.3300.60	1'100.00	7'700.00	1'074.00
Total			287'550.00	292'500.00	269'643.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	287'550.00	292'500.00	269'643.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			287'550.00	292'500.00	269'643.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Einwohner	1'980	1930	1948		
Steuerfuss	47%	47%	47%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'554	2502	2633		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	110%	25%	346%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	84%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	1044	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				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



PRIMARSCHULE
DACHSEN