



Einladung

an die Stimmberechtigten der Gemeinde Dachsen zur

Gemeindeversammlung

am Donnerstag, 7. Dezember 2023, 20 Uhr, Aula bei der Primarschule

Beleuchtender Bericht (Weisung)

Traktanden

A. Primarschulgemeinde

1. Genehmigung Budget 2024 und Festlegung des Steuerfusses
2. Neue Freizeitanlage Dachsen; Genehmigung Kreditabrechnung inkl. Zusatzkredit
3. Anfragen gemäss § 17 Gemeindegesetz

B. Politische Gemeinde

1. Genehmigung Budget 2024 und Festlegung des Steuerfusses
2. Neue Freizeitanlage Dachsen; Genehmigung Kreditabrechnung inkl. Zusatzkredit
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.

Im Anschluss sind Sie herzlich zum Apéro eingeladen.

Dachsen, im November 2023

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. Primarschulgemeinde

1. GENEHMIGUNG DES BUDGETS 2024 DER PRIMARSCHULGEMEINDE UND FESTSETZUNG DES STEUERFUSSSES AUF 47% DES EINFACHEN STAATS-STEUERERTRAGES

ANTRAG

Der Gemeindeversammlung wird beantragt

1. das Budget 2024 mit einem Aufwand von CHF 4'652'330 und einem Ertrag ohne ordentliche Steuern von CHF 2'034'802 zu genehmigen,
 2. den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 47% (Steuerertrag bei 47% CHF 2'347'650) festzusetzen,
 3. der Verrechnung des Aufwandüberschusses von CHF 269'878 mit dem Bilanzüberschuss zuzustimmen.
-

Beleuchtender Bericht der Schulpflege zum Budget

Der Bericht der Schulpflege zum Budget umfasst folgende Schwerpunkte:

- a) Die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,
- b) Stand ihrer Aufgabenerfüllung,
- c) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,
- d) Begründung des Antrages zum Steuerfuss.

a) Wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Bei konstanten Schülerzahlen führt die Primarschule Dachsen derzeit zwei Kindergarten- und sechs Primarschulklassen. Wir rechnen in den kommenden Jahren mit leicht sinkenden Schülerzahlen.

Die Primarschule Dachsen befindet sich finanziell in unsicheren Zeiten. Mit den bestehenden flüssigen Mitteln können die laufenden budgetierten Kosten nicht gedeckt werden. Den budgetierten Aufwandüberschuss (CHF 269'878) würden wir mit unserer finanzpolitischen Reserve von CHF 200'000 einmalig auffangen können (Einlagerung im Jahr 2019).

Zum wiederholten Mal in Folge budgetiert die Primarschule Dachsen einen Aufwandüberschuss, welcher mit den Ertragsüberschüssen der letzten Jahre ausgeglichen werden soll. Sie verzichtet im Sinne des Haushaltsgleichgewichts auf eine Erhöhung des Steuerfusses. Bei gleichbleibenden Aufwänden wird dies in den nächsten Jahren hingegen nicht mehr möglich sein und wir gehen im Moment für das nächste Jahr von einer Steuerfusserhöhung aus.

Jedoch ist es schwierig abzuschätzen, wie sich die eskalierten Lagen im Nahen Osten, die veränderte Finanzpolitik sowie die unsichere Energiesituation in der Schweiz auf die wirtschaftliche Situation der Primarschulgemeinde Dachsen auswirken werden.

b) Stand der Aufgabenerfüllung

Liegenschaften:

Im Bereich der Schulliegenschaften konnte die Neue Freizeitanlage abgeschlossen werden. Im Schulhaus sind noch diverse Erneuerungsinvestitionen fällig. Als Nächstes wird die veraltete Beleuchtungstechnik in zwei Etappen ersetzt. (wurde um 1 Jahr verschoben da die Fertigstellung der Neuen Freizeitanlage länger dauerte als geplant). Für die bestehende Beleuchtung sind zum Teil keine Ersatzteile mehr erhältlich, ausserdem wird der Energieverbrauch durch eine neue LED-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 noch nicht von einer Kostendeckung auszugehen. Das Defizit konnte gegenüber dem Vorjahr um CHF 13'500 verringert werden und steht aktuell mit CHF 80'160 im Budget.

c) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Der kommunale Personalaufwand im Bereich der Schülerversitäten und des DaZ-Unterrichts steigt gegenüber dem Vorjahr um ca. CHF 50'000. 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 jährlichen Lohnkosten von ca. CHF 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 CHF 269'878 gerechnet. Die Ertragsüberschüsse der letzten Jahre führen aber zu einem ausgeglichenen Haushalt und ermöglichen uns einen stabilen Steuerfuss von weiterhin 47 % zu beantragen.

Dachsen, im Oktober 2023

Der Finanzvorstand

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	1'422'770	1'124'225	1'034'554.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	632'510	625'665	477'498.99
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	299'550	287'550	268'143.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
36	Transferaufwand	2'197'000	2'078'000	2'047'453.50
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'551'830</i>	<i>4'115'440</i>	<i>3'827'649.49</i>
40	Fiskalertrag	2'582'450	2'385'100	2'521'744.58
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	409'500	268'000	348'487.75
43	Übrige Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
46	Transferertrag	1'288'502	1'231'480	1'173'572.72
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'280'452</i>	<i>3'884'580</i>	<i>4'043'805.05</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-271'378	-230'860	216'155.56
34	Finanzaufwand	37'500	18'500	16'179.83
44	Finanzertrag	39'000	38'500	17'407.71
	Ergebnis aus Finanzierung	1'500	20'000	1'227.88
	Operatives Ergebnis	-269'878	-210'860	217'383.44
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-269'878	-210'860	217'383.44
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	63'000	66'000	54'764.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	63'000	66'000	54'764.00
	Total Aufwand	4'652'330	4'199'940	3'898'593.32
	Total Ertrag	4'382'452	3'989'080	4'115'976.76

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	320'000	70'000	530'487.95
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		320'000	70'000	530'487.95
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	490'000.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	490'000.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		320'000	70'000	530'487.95
Total Investitionseinnahmen		0	0	490'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-320'000	-70'000	-40'487.95

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2024 der Schulgemeinde Dachsen am 25.09.2023 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'652'330.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'034'802.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'617'528.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	320'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	320'000.00

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Schulgemeinde Dachsen zu genehmigen.

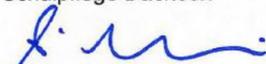
2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'995'000.00
Steuerfuss			47%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'617'528.00
	Steuerertrag bei 47%	Fr.	2'347'650.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-269'878.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 47 % (Vorjahr 47 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8447 Dachsen, 25. September 2023
Schulpflege Dachsen


Sabrina Meister
Präsidentin


Dilek Rubli
Schulverwalterin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Schulgemeinde Dachsen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 25.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'652'330.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'034'802.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'617'528.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	320'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	320'000.00

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 2024 der Schulgemeinde Dachsen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'995'000.00
Steuerfuss			47%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'617'528.00
	Steuerertrag bei 47%	Fr.	2'347'650.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-269'878.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 gemäss Antrag der Schulpflege auf 47 % (Vorjahr 47 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8447 Dachsen, 27.10.2023

Rechnungsprüfungskommission Dachsen



Markus Bär
Präsident



Claudia Hermann
Aktuarin

2. **Genehmigung Bauabrechnung Verpflichtungskredit gemäss Beschluss der Gemeindeversammlungen vom 14.12.2021 der Neuen Freizeitanlage Dachsen (NFAD)**



Der Beleuchtende Bericht wurde durch die Primarschulpflege und den Gemeinderat zusammen erstellt. Ebenso gemeinsam wird die Bauabrechnung an der Gemeindeversammlung vorgestellt. Die Genehmigungen der Bauabrechnung erfolgen dann getrennt in der Gemeindeversammlung der Primarschulgemeinde und derjenigen der Politischen Gemeinde, wobei die beiden Beschlüsse voneinander abhängig sind.

ANTRÄGE

1. Für die Primarschulpflege

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den am 14.12.2021 beschlossenen Verpflichtungskredit für die Neue Freizeitanlage Dachsen von CHF 475'000.00 (50% des Gesamtkredits von CHF 950'000.00) um einen Zusatzkredit von CHF 71'131.43 (50% der Mehrkosten von CHF 142'262.85) auf CHF 566'131.43 (50% der Gesamtkosten von CHF 1'132'262.85) zu ergänzen, die Bauabrechnung zu genehmigen und die Primarschulpflege zu entlasten, vorbehältlich eines entsprechenden Beschlusses der Versammlung der politischen Gemeinde.

2. Für die Politische Gemeinde

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den am 14.12.2021 beschlossenen Verpflichtungskredit für die Neue Freizeitanlage Dachsen von CHF 475'000.00 (50% des Gesamtkredits von CHF 950'000.00) um einen Zusatzkredit von CHF 71'131.43 (50% der Mehrkosten von CHF 142'262.85) auf CHF 566'131.43 (50% der Gesamtkosten von CHF 1'132'262.85) zu ergänzen, die Bauabrechnung zu genehmigen und den Gemeinderat zu entlasten, vorbehältlich eines entsprechenden Beschlusses der Versammlung der Primarschulgemeinde.



Beleuchtender Bericht

Für den Bau der neuen Freizeitanlage als gemeinsames Werk der Schulgemeinde und der politischen Gemeinde Dachsen wurde anlässlich der Gemeindeversammlungen im Dezember 2021 ein Verpflichtungskredit von total CHF 950'000.00 genehmigt. Die Ausgaben sollten je zur Hälfte von der Schulgemeinde und der politischen Gemeinde getragen werden.

Die Fertigstellung der neuen Freizeitanlage war ursprünglich auf Ende 2022 geplant. Aufgrund diverser Verzögerungen verschob sich dieser Termin mehrfach. Trotzdem konnte die neue Freizeitanlage im Frühling 2023 der Bevölkerung übergeben werden. Sie wurde gut aufgenommen und erfreut sich grosser Beliebtheit bei Gross und Klein.

Die Schlussabrechnung des Projektes liegt vor und weist die folgenden Eckdaten auf:

Position	Kosten budgetiert	Kosten budgetiert + Teuerung	Kosten effektiv	Mehr- oder Minder-Kosten
Projektstudie 2021	0.00	0.00	34'687.20	34'687.20
Projektleitung	160'000.00	166'400.00	96'519.05	-69'880.95
Gartenbau	550'000.00	572'000.00	759'116.30	187'116.30
Holzbau/Pavillon	105'000.00	109'200.00	119'618.65	10'418.65
Holzbau/Spiel	45'000.00	46'800.00	53'270.20	6'470.20
Sanitär	32'000.00	33'280.00	36'933.70	3'653.70
Elektroinstallationen	15'000.00	15'600.00	13'189.85	-2'410.15
Gebühren	3'000.00	3'120.00	3'472.75	352.75
Diverse Auslagen	40'000.00	41'600.00	15'455.15	-26'144.85
Staatsbeitrag Sportamt			-15'000.00	-15'000.00
Staatsbeitrag öffentliche Sportanlage			-25'000.00	-25'000.00
Total	950'000.00	988'000.00	1'092'262.85	104'262.85
Teuerung (total)				38'000.00
Mehrkosten (total)				142'262.85

Der durch den Verpflichtungskredit definierte Kostenrahmen konnte leider nicht eingehalten werden. Ein grosser Teil der Mehrausgaben liess sich nicht vermeiden. Durch Kantonsbeiträge von total CHF 40'000 konnten die Mehrkosten teilweise aufgefangen werden.

Im Laufe des Projektes wurde über Mehrausgaben von ca. CHF 60'000 entschieden. Für diesen Betrag wurden zusätzliches Mobiliar und Fitnessgeräte angeschafft. Auf die geplanten Trampolingeräte wurde aus Sicherheitsgründen verzichtet. Sie wurden durch Outdoorgeräte ersetzt.

Die Teuerung war während der Projektlaufzeit erheblich. Gestützt auf den kantonalen Teuerungsindex wird sie mit 4% kalkuliert, was CHF 38'000 ergibt.

Daneben sind die folgenden Mehrkosten erwähnenswert (gerundet):

- CHF 15'000 für zusätzliche Rasen- und Geländearbeiten
- CHF 50'000 für Mehraushub (80 m³) und Drainage
- CHF 22'000 für Holzbau

Der Mehraushub und die Drainage stellten sich als notwendig heraus, um bei Regen und Schnee den Wasserabfluss vom lehmhaltigen Boden zu gewährleisten.

Bei der Projektleitung konnten ca. CHF 46'000 eingespart werden.

Organisation	Politische Gemeinde Dachsen
Projekt / Geschäft	Genehmigung Kreditabrechnung Neue Freizeitanlage Dachsen (NFAD)

Die Rechnungsprüfungskommission hat den Gemeinderatsbeschluss der Politischen Gemeinde Dachsen vom 04.10.2023 geprüft und die Unterlagen für gut befunden.

Eckdaten Kreditabrechnung:

Position	Kosten budgetiert	Kosten budgetiert + Teuerung	Kosten effektiv	Mehr- oder Minder-Kosten
Projektstudie 2021	0.00	0.00	34'687.20	34'687.20
Projektleitung	160'000.00	166'400.00	96'519.05	-69'880.95
Gartenbau	550'000.00	572'000.00	759'116.30	187'116.30
Holzbau/Pavillon	105'000.00	109'200.00	119'618.65	10'418.65
Holzbau/Spiel	45'000.00	46'800.00	53'270.20	6'470.20
Sanitär	32'000.00	33'280.00	36'933.70	3'653.70
Elektroinstallationen	15'000.00	15'600.00	13'189.85	-2'410.15
Gebühren	3'000.00	3'120.00	3'472.75	352.75
Diverse Auslagen	40'000.00	41'600.00	15'455.15	-26'144.85
Staatsbeitrag Sportamt			-15'000.00	-15'000.00
Staatsbeitrag öffentliche Sportanlage			-25'000.00	-25'000.00
Total	950'000.00	988'000.00	1'092'262.85	104'262.85
Teuerung (total)				38'000.00
Mehrkosten (total)				142'262.85

Die Mehrausgaben von CHF 142'262.85 werden hälftig von der Politischen Gemeinde und der Primarschulgemeinde getragen.

Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt der Gemeindeversammlung, die Kreditabrechnung zu genehmigen.

Dachsen, 27. Oktober 2023

Rechnungsprüfungskommission Dachsen

Der Präsident



Markus Bär

Die Aktuarin



Claudia Hermann



B Politische Gemeinde

1. Genehmigung Budget 2024 und Festlegung des Steuerfusses

ANTRAG

Der Gemeinderat Dachsen beantragt der Gemeindeversammlung,

1. Das Budget für das Rechnungsjahr 2024 wie folgt zu genehmigen:

<u>Erfolgsrechnung</u>	CHF
Aufwand	8'720'800.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern	<u>8'320'400.00</u>
Zu deckender Aufwandüberschuss	400'400.00
Zu decken über den ordentlichen Gemeindesteuerertrag mit 42 % (Vorjahr 42 %) des 100%-igen mutmasslichen Gemeindesteuerertrages von CHF 4'995'000.00 (Vorjahr CHF 4'620'000.00)	
Entnahme aus dem Eigenkapital	<u>-2'097'900.00</u>
Total	400'400.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	309'100.00
<u>Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen</u>	
Ausgaben Verwaltungsvermögen	1'625'400.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	<u>250'000.00</u>
Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen	1'375'400.00
<u>Investitionen im Finanzvermögen</u>	
Ausgaben Finanzvermögen	1'140'000.00
Einnahmen Finanzvermögen	<u>40'400.00</u>
Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (Zugang)	1'099'600.00

2. Den Steuerfuss für die Politische Gemeinde auf 42 % festzusetzen.

Ein vollständiges Exemplar des Budgets 2024 ist auf der Website www.dachsen.ch aufgeschaltet.

Bericht des Gemeinderates zum Budget 2024

Der Bericht des Gemeinderates umfasst folgende Schwerpunkte:

Wirtschaftliche Lage der Gemeinde und mutmassliche Entwicklung

Dank der guten Ausgabendisziplin der vergangenen Jahre steht Dachsen heute wirtschaftlich gesund da. Per Ende 2022 beläuft sich das Nettovermögen auf rund CHF 5'142'900 und die Eigenkapitalquote liegt bei 69%. Leider steigen die jährlichen Ausgaben für Gesundheit und Soziales weiterhin stark an. Auf diese Ausgaben, deren Wachstum v.a. der demografischen Entwicklung unseres Dorfes geschuldet ist, hat der Gemeinderat keinen Einfluss. Dieser Trend dürfte denn auch weiterhin anhalten.

Stand der Aufgabenerfüllung

Unsere Verwaltung und der Werkhof arbeiten gewohnt effizient und zuverlässig. Die hervorragend geführte Kita geniesst einen ausgezeichneten Ruf und ist voll ausgelastet.

Für die Erfüllung ihrer Aufgaben ist die Gemeinde Dachsen gut vernetzt. In den Bereichen Altenpflege, Zivilschutz, Feuerwehr, Friedhof, Wasser, Abwasser und Abfallentsorgung ist Dachsen in Zweckverbänden organisiert und nimmt darüber hinaus für die Pflege und Unterstützung der Einwohnerinnen und Einwohner in den eigenen vier Wänden die Dienste des Vereins Spitex am Kohlfirst in Anspruch.

Die Gemeinde investiert weiterhin in den kontinuierlichen Unterhalt und die Erneuerung ihrer Anlagen, allen voran der Strassen und der darin enthaltenen Leitungen. Ebenfalls erwähnenswert ist die Sanierung und der Ausbau des Bahnhofsgebäudes mitsamt seines Güterschuppens.

Auch die Zweckverbände tätigen Investitionen in die Zukunft: in die demografische Entwicklung (Erweiterung der Demenzstation im Alters- und Pflegeheim Kohlfirst), in das Bevölkerungswachstum (Vergrösserung der Kläranlage), in die Versorgungssicherheit (Zusammenschluss der Gruppenwasserversorgung Kohlfirst mit der Gruppenwasserversorgung Thurtal Andelfingen) und in die Menschenwürde (Sanierung des Friedhofsgebäudes).

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Wie bereits einleitend erwähnt, sind die Kosten der Pflege (ca. +170'000 CHF) und der Sozialhilfe (ca. +90'000 CHF) wiederum stark angestiegen. Die IT-Infrastruktur der Verwaltung ist veraltet und genügt insbesondere den Anforderungen an die Sicherheit nicht mehr. Sie soll auf eine Cloud-Lösung umgestellt werden (ca. +40'000 CHF). Aufgrund der in den letzten Jahren getätigten Investitionen hat sich der jährliche

Abschreibungsbedarf weiter erhöht. Die Teuerung schlägt sich in einem Anstieg der Sach- und Personalkosten nieder.

Auf der Einnahmenseite rechnet der Gemeinderat sowohl bei den ordentlichen Steuern (ca. +160'000 CHF) als auch bei den Grundsteuern (ca. +150'000 CHF) mit einem Anstieg gegenüber 2023.

Begründung des Antrages zum Steuerfuss

Die politische Gemeinde Dachsen strebt einen langfristig ausgeglichenen Finanzhaushalt mit stabilem Steuerfuss an. Der Gemeinderat ist der Meinung, dass dank ausreichend Nettovermögen ein Fehlbetrag ohne Erhöhung des Steuerfusses verkraftbar ist, und beantragt deshalb, den Steuerfuss der politischen Gemeinde bei 42% zu belassen. Daraus resultiert im Budget 2024 ein Aufwandüberschuss von 400'400 CHF, der dem zweckfreien Eigenkapital entnommen wird. Eine Reduktion des Steuerfusses wäre angesichts des Fehlbetrages sowie der bereits jetzt absehbaren Herausforderungen der kommenden Jahre nicht angebracht.

Gemäss §§ 95 f. des Gemeindegesetzes muss jährlich der Finanz- und Aufgabenplan aufgelegt werden. Der «Finanz- und Aufgabenplan 2023-2027» vom 19. Oktober 2023 wurde durch das Beratungsbüro swissplan.ch, Beratung für öffentliche Haushalte AG, erstellt und vom Gemeinderat zur Kenntnis genommen.

Die nachstehenden Tabellen enthalten die wichtigsten Zahlen des Budgets 2024.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'172'400.00	390'600.00	1'272'200.00	628'200.00	1'086'104.48	478'200.65
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	470'300.00	46'900.00	478'300.00	77'200.00	441'730.82	100'224.65
2	Bildung	0.00	0.00	700.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	370'100.00	118'500.00	394'600.00	138'500.00	412'883.18	159'819.01
4	Gesundheit	1'558'700.00	124'900.00	1'431'900.00	195'700.00	1'222'393.08	174'521.52
5	Soziale Sicherheit	1'412'100.00	468'500.00	1'403'900.00	538'000.00	1'378'286.77	719'897.60
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	705'300.00	326'200.00	663'800.00	315'900.00	586'553.38	136'358.05
7	Umweltschutz und Raumordnung	827'100.00	670'000.00	834'100.00	684'100.00	855'830.95	702'734.06
8	Volkswirtschaft	55'900.00	242'200.00	60'100.00	199'800.00	68'974.85	255'147.10
9	Finanzen und Steuern	2'148'900.00	5'932'600.00	1'586'800.00	4'990'300.00	1'495'254.22	6'042'026.93
Total Aufwand / Ertrag		8'720'800.00	8'320'400.00	8'126'400.00	7'767'700.00	7'548'011.73	8'768'929.57
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			-400'400.00		-358'700.00	1'220'917.84	
Total		8'720'800.00	8'720'800.00	8'126'400.00	8'126'400.00	8'768'929.57	8'768'929.57

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	305'400.00	0.00	60'000.00	0.00	46'020.95	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	400'000.00	160'000.00	39'000.00	82'000.00	4'063.84	4'063.84
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	1'200'033.70	20'000.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	570'000.00	0.00	850'000.00	0.00	80'884.75	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	350'000.00	90'000.00	385'000.00	270'000.00	0.00	74'261.23
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'625'400.00	250'000.00	1'334'000.00	352'000.00	1'331'003.24	98'325.07
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss			-1'375'400.00		-982'000.00		-1'232'678.17
Total		1'625'400.00	1'625'400.00	1'334'000.00	1'334'000.00	1'331'003.24	1'331'003.24

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	305'400.00		60'000.00		46'020.95	
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	305'400.00		60'000.00		46'020.95	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	305'400.00		60'000.00		46'020.95	
5000.00	Grundstücke	17'900.00					
INV00137	Bahnhofgebäude, Innenausbau Schopf	17'900.00					
5040.00	Hochbauten	287'500.00		60'000.00		46'020.95	
INV00124	Neubau Begegnungszentrum Bahnhofareal					46'020.95	
INV00136	Werkhof, Sanierung/Isolierung Dach			60'000.00			
INV00137	Bahnhofgebäude, Innenausbau Schopf	287'500.00					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	400'000.00	160'000.00	39'000.00	82'000.00	4'063.84	4'063.84
150	Feuerwehr			39'000.00	82'000.00		
1500	Feuerwehr			39'000.00	82'000.00		
5520.00	Beteiligung an Gemeinden und Zweckverbände			39'000.00			
INV00145	Beteiligung Feuerwehr-ZV Weinland			39'000.00			
6420.00	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände				82'000.00		
INV00146	Rückzahlung Darlehen Feuerwehrzweckverband Kohlfirst				82'000.00		
161	Militärische Verteidigung	400'000.00	160'000.00				
1610	Militärische Verteidigung	400'000.00	160'000.00				
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	400'000.00					
INV00102	Schiessanlage Rheinau, Erdsanierung	400'000.00					
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		160'000.00				
INV00102	Schiessanlage Rheinau, Erdsanierung		160'000.00				
162	Zivile Verteidigung					4'063.84	4'063.84
1620	Zivilschutz					4'063.84	4'063.84
5520.00	Beteiligung an Gemeinden und Zweckverbände					4'063.84	
INV00147	Beteiligung Sicherheitszweckverband Weinland					4'063.84	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände						
INV00103	Sicherheits-Zweckverband Weinland, IR-Beitrag 2020					-4'063.85	
INV00147	Beteiligung Sicherheitszweckverband Weinland					4'063.85	
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von ZV und Gemeinden						4'063.84
INV00147	Beteiligung Sicherheitszweckverband Weinland						4'063.84
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT					1'200'033.70	20'000.00
341	Sport					1'200'033.70	20'000.00
3410	Sport					450'000.00	20'000.00
5620.00	Investitionsbeiträge an Primarschule					450'000.00	
INV00104	Freizeitanlage Schulhausareal, Neugestaltung					450'000.00	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						20'000.00
INV00104	Freizeitanlage Schulhausareal, Neugestaltung						20'000.00
3415	Badeanlage Bachdelle					750'033.70	
5030.00	Übrige Tiefbauten					750'033.70	
INV00036	Bachdelle, Sanierung (Becken, Wassertechnik)					750'033.70	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	570'000.00		850'000.00		80'884.75	
615	Gemeindestrassen	570'000.00		850'000.00		80'884.75	
6150	Gemeindestrassen	570'000.00		850'000.00		80'884.75	
5010.00	Strassen und Verkehrswege	570'000.00		790'000.00		80'884.75	
INV00005	Uhwieserstrasse, Sanierung			440'000.00		15'871.85	
INV00107	Neuwingertstrasse, Sanierung			280'000.00		21'911.95	
INV00108	Strasse im Mettli / Rheinauerweg, Sanierung			70'000.00		7'778.00	
INV00120	Kirchtobelweg Sanierung					35'322.95	
INV00151	Sanierung Höhenstrasse	400'000.00					
INV00152	Sanierung Kirchtobelweg	110'000.00					
INV00153	Sanierung Flurstrassen (PWI)	60'000.00					
5060.00	Kauf Elektroauto			60'000.00			
INV00138	Anschaffung Elektroauto			60'000.00			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	350'000.00	90'000.00	385'000.00	270'000.00		74'261.23
710	Wasserversorgung	50'000.00	40'000.00	348'000.00	120'000.00		33'030.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	50'000.00	40'000.00	348'000.00	120'000.00		33'030.00
5030.00	Übrige Tiefbauten	50'000.00		275'000.00			
INV00143	Uhwieserstrasse, Ersatz Wasserleitung			275'000.00			
INV00154	Höhenstrasse, Sanierung Wasserleitung	50'000.00					
5090.00	Übrige Sachanlagen			73'000.00			
INV00141	Upgrade Lornosystem			73'000.00			
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		40'000.00		120'000.00		33'030.00
INV00132	Wasseranschlussgebühren 2022						33'030.00
INV00139	Wasseranschlussgebühren 2023				120'000.00		
INV00149	Wasseranschlussgebühren 2024		40'000.00				
720	Abwasserbeseitigung		50'000.00	37'000.00	150'000.00		41'231.23
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)		50'000.00	37'000.00	150'000.00		41'231.23
5030.00	Übrige Tiefbauten			37'000.00			
INV00144	Uhwieserstrasse, Sanierung Kanalisation			37'000.00			
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		50'000.00		150'000.00		41'231.23
INV00133	Kanalisationsanschlussgebühren 2022						41'231.23
INV00140	Kanalisationsanschlussgebühren 2023				150'000.00		
INV00150	Kanalisationsanschlussgebühren 2024		50'000.00				
771	Friedhof und Bestattung	300'000.00					
7710	Friedhof und Bestattung	300'000.00					
5420.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	300'000.00					
INV00155	Friedhofzweckverband, Darlehen	300'000.00					
		1'625'400.00	250'000.00	1'334'000.00	352'000.00	1'331'003.24	98'325.07
	Nettoinvestition		1'375'400.00		982'000.00		1'232'678.17
	Total	1'625'400.00	1'625'400.00	1'334'000.00	1'334'000.00	1'331'003.24	1'331'003.24

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	1'140'000.00	40'400.00	0.00	0.00	370'075.00	370'075.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	1'140'000.00	40'400.00	0.00	0.00	370'075.00	370'075.00
Einnahmeüberschuss / Nettoinvestitionen (-)		1'099'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	1'140'000.00	1'140'000.00	0.00	0.00	370'075.00	370'075.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	1'140'000.00	40'400.00	0.00	0.00	370'075.00	370'075.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'140'000.00	40'400.00	0.00	0.00	370'075.00	370'075.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'140'000.00	40'400.00	0.00	0.00	370'075.00	370'075.00
7040.00	Investitionen in Gebäude						
INV00148	Sanierung und Ausbau Bahnhofgebäude	1'140'000.00					
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken						
INV00018	Verkauf Grundstück Güterstrasse FV					836.65	
7700.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken						
INV00018	Verkauf Grundstück Güterstrasse FV					369'238.35	
8000.00	Verkauf von Grundstücken						
INV00018	Verkauf Grundstück Güterstrasse FV						370'075.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins VV						
INV00142	Übertragung Schopf Bahnhofgebäude		40'400.00				
		1'140'000.00	40'400.00	0.00	0.00	370'075.00	370'075.00
	Abgang Sachanlagen / Nettoinvestition		1'099'600.00				
	Total	1'140'000.00	1'140'000.00	0.00	0.00	370'075.00	370'075.00

Antrag des Gemeinderates

1 Antrag zum Budget

Der Gemeinderat hat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Dachsen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	8'720'800.00
	Gesamtertrag	Fr.	8'320'400.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-400'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'625'400.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	250'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'375'400.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'140'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	40'400.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen (Zugang)	Fr.	1'099'600.00

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Dachsen zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'995'000.00
Steuerfuss			42%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'498'300.00
	Steuerertrag bei 42%	Fr.	2'097'900.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-400'400.00

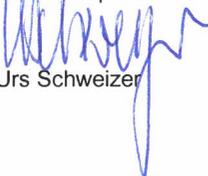
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss entnommen.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 42 % (Vorjahr 42 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8447 Dachsen, 20.09.2023

Gemeinderat Dachsen

Gemeindepräsident:


Urs Schweizer

Gemeindeschreiberin:


Melanie Eisenring

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2024** der Politischen Gemeinde Dachsen in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 20.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	8'720'800.00
	Gesamtertrag	Fr.	8'320'400.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-400'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'625'400.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	250'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'375'400.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'140'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	40'400.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen (Zugang)	Fr.	1'099'600.00

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde 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 2024 der Politischen Gemeinde Dachsen entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'995'000.00
Steuerfuss			42%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'498'300.00
	Steuerertrag bei 42%	Fr.	2'097'900.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-400'400.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss entnommen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das **Jahr 2024** gemäss Antrag des Gemeinderates auf **42 %** (Vorjahr 42. %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8447 Dachsen, 05.10.2023

Rechnungsprüfungskommission Dachsen

Präsident



Markus Bär

Aktuarin



Claudia Hermann