



Primarschulgemeinde Dachsen
8447 Dachsen

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Schulpflege	17. Februar 2023
Abnahmeabschluss Schulpflege	22. Februar 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	24. Februar 2023
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	4. April 2023
Abnahmeabschluss Gemeindeversammlung	6. Juni 2023
Veröffentlichung	15. Juni 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	5 - 6
2 Anträge und Beschlüsse	7 - 10
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	11
4 Vollständigkeitserklärung	12
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	14
6 Erfolgsrechnung	15
7 Investitionsrechnungen	16
8 Bilanz	17 - 18
9 Geldflussrechnung	19
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	20
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	20 - 21
Organisationseinheiten	22
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	23
Eventualforderungen	n/a
Anlagenspiegel Finanzvermögen	n/a
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	24
Beteiligungsspiegel	25
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	26
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	27

Leasingverträge	Seite
	28
Rückstellungsspiegel	n/a
Eigenkapitalnachweis	29
Sonderrechnungen	n/a
Haushaltsgleichgewicht	30 - 31
Finanzkennzahlen	32
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	33
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	n/a

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	35 - 36
12	Erfolgsrechnung	37 - 48
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	49
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	50 - 51
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	n/a
16	Bilanz	52 - 56

Kontakt

Primarschule Dachsen
Dorfstrasse 3
8447 Dachsen

Finanzvorstand: Marco Steindorfer

Rechnungsführerin Dilek Rubli
052 654 08 20
d.rubli@schuledachsen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Der Bericht der Schulpflege zur Jahresrechnung 2022 umfasst folgende Schwerpunkte

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Schulgemeinde Dachsen beschult derzeit ca. 160 Schüler/-innen in 8 Klassen (2 Kindergärten).

Die Rechnung 2022 schliesst erfreulicherweise mit einem Ertragsüberschuss von CHF 217'383.44 anstelle des budgetierten Aufwandüberschusses von CHF 173'100.00 ab.

Das Eigenkapital der Schulgemeinde liegt nach der Verbuchung des Jahresergebnisses per 31.12.2022 bei 2'558'430.37 Franken. 200'000 Franken liegen in Form einer Reserve (Einlagerung 2019) im Eigenkapital. Aktuell laufen noch 3 Darlehensverträge auf die Schulgemeinde Dachsen über Total 3 Millionen Franken (Festdarlehen: CHF 1 Mio. fällig 02.06.2025 / CHF 1 Mio. fällig 30.09.2026 / CHF 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:

- Erfüllung von Verpflichtungen, die in früheren Jahren eingegangen wurden und das Budgetjahr betreffen (durch Gemeindeversammlungs-, Urnen- oder Schulpflegebeschlüsse)
- Erfüllung von Anforderungen des übergeordneten Rechts (Bund, Kanton)
- Wahrnehmen von planbaren und nicht vorsehbaren Aufgaben, die von Gesetzeswegen in den Aufgabenbereich der kommunalen Behörde oder der Schulleitung fallen.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Der Gesamtaufwand von CHF 3'898'593.32 liegt CHF 390'483.44 über dem Budget.

Im Bereich des Personalaufwandes (30) liegen wir CHF 92'304 über dem Budget. Gründe für diesen Aufwandüberschuss sind: + CHF 16'276 für Klassenassistenten, + CHF 9'320 erhöhter Bedarf an Deutsch als Zweitsprache (Flüchtlingskinder aus der Ukraine), + CHF 7'673.05 zusätzliche Lohnauszahlungen für Testeinsätze Corona, + CHF 70'475.71 für die Löhne Betriebspersonal der Kita, welche aber für die Schulgemeinde durch den Aufwandsausgleich des Bereichs Kita durch die Politische Gemeinde nicht ergebnisrelevant ist. (Ausgleich über Entgelte (42) verbucht).

Im Bereich Sach- und übriger Betriebsaufwand (31) schliessen wir CHF 64'501 besser ab als budgetiert. Gründe dafür sind: - CHF 36'214 wegen der Absage des Skilagers aufgrund von Corona, - CHF 6'779.70 wegen Absage der Projektwoche, - CHF 9'899.15 bei der Weiterbildung, - CHF 10'406.40 bei der Anschaffung von Epidemie-Material wegen der Aufhebung der Corona-Massnahmen.

Im Bereich Abschreibungen Verwaltungsvermögen (33) schliessen wir die Rechnung um CHF 24'357 besser ab als budgetiert. Dies ist auf die Verzögerung beim Bau der NFAD - CHF 15'800 (erste Abschreibung erst im Jahr der Fertigstellung) und auf eine Umgliederung in die Anlagebuchhaltung von CHF 7'700 zurückzuführen.

Im Bereich Transferaufwand (36) weisen wir einen Aufwandüberschuss von CHF 27'103 auf. Der Aufwandüberschuss ist aufgrund von unvorhergesehenen therapeutischen Massnahmen CHF 21'959.45 entstanden.

Im Bereich Schulergänzende Betreuung (Hort) schliessen wir um CHF 30'343 besser ab als budgetiert.

Im Bereich Fiskalertrag (40) weisen wir einen Ertragsüberschuss von CHF 250'544 auf (höhere Steuereinnahmen als erwartet).

Im Bereich Entgelte (42) weisen wir einen Ertragsüberschuss von CHF 171'487 auf. Gründe dafür sind: Bereits oben genannt Kita + CHF 70'475.71, höhere Schulgelder für Nohl-Kinder und Entschädigung Asylwesen + CHF 63'700.00.

d. Weiteres

Die Einhaltung des Budgets wird regelmässig kontrolliert, trotzdem beeinflussen unvorhersehbare wirtschaftliche Faktoren und Vorgaben von Bund und Kanton, sowie Kosten für Schüler und Schülerinnen mit besonderen Bedürfnissen die Rechnung.

Der Umbau der neuen Freizeitanlage hat sich aufgrund verschiedener Faktoren leicht verzögert, sodass diese erst Anfangs Jahr 2023 und nicht wie geplant Ende 2022 abgeschlossen worden ist. Die Schlussrechnung wird an der Gemeindeversammlung im Dezember präsentiert.

Ausblick: Im Jahr 2023 werden Investitionen in die Erneuerung der gesamten Beleuchtungsanlage des Schulhauses fliessen.

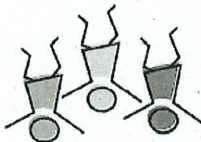
Dachsen, im April 2023

Primarschulpflege Dachsen

Marco Steindorfer, Finanzvorstand

Bericht der Schulpflege

PRIMARSCHULE
DACHSEN



PRIMARSCHULPFLEGE 8447 DACHSEN ZH

Protokollauszug

2. Sitzung vom 22. Februar 2023, Geschäft Nr. 13 auf Seite 23

13 04.04.4 Jahresrechnungen, Rechnungsauszüge Abnahme Jahresrechnung 2022

Ausgangslage
Die Finanzverwalterin hat die Jahresrechnung 2022 erstellt.
Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten auf:

Aufwand	Fr. 3'898'593.32
Ertrag	Fr. 4'115'976.76
Ertragsüberschuss	Fr. 217'383.44

Erwägungen

Der Ertragsüberschuss von Fr. 217'383.44 ist im Wesentlichen mit höheren Steuerernahmen und einer sehr guten Ertragslage im Bereich Kita zu begründen. Die Abschreibungen für die neue Freizeitanlage fallen erst nach Inbetriebnahme im 2023 an.

Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 173'100.

Die Schulpflege beschliesst

Die Schulpflege verabschiedet die Jahresrechnung 2022 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 217'383.44.

Primarschule Dachsen

Sabrina Meister
Präsidentin

Dilek Rubli
Schulverwalterin

Antrag der Schulpflege


- 1 Die Primarschulpflege hat die Jahresrechnung 2022 der Primarschulgemeinde Dachsen genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 der Primarschulgemeinde Dachsen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		
Gesamtaufwand	Fr.	3'898'593.32
Gesamtertrag	Fr.	4'115'976.76
Ertragsüberschuss	Fr.	217'383.44
Investitionsrechnung		
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	530'487.95
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	490'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	40'487.95
Investitionsrechnung Finanzvermögen		
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz		
Bilanzsumme	Fr.	6'631'972.58

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 2'358'430.37**

- 3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2022 der Primarschulgemeinde Dachsen zu genehmigen.

8447 Dachsen, 22.02.2023
Primarschulpflege Dachsen


Sabrina Meister
Präsidentin


Dilek Rubli
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2022 der Primarschulgemeinde Dachsen in der von der Primarschulpflege beschlossenen Fassung vom 30.03.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten auf:

Erfolgsrechnung			
Gesamtaufwand	Fr.	3'898'593.32	
Gesamtertrag	Fr.	4'115'976.76	
Ertragsüberschuss	Fr.	217'383.44	
Investitionsrechnung			
Verwaltungsvermögen			
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	530'487.95	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	490'000.00	
Nettoinvestitionen	Fr.	40'487.95	
Verwaltungsvermögen			
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-	
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen	Fr.	-	
Finanzvermögen			
Ausgaben	Fr.	-	
Einnahmen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen	Fr.	-	
Bilanz			
Bilanzsumme	Fr.	6'631'972.58	

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 2'358'430.37.

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

8447 Dachsen, 04.04.2023
Rechnungsprüfungskommission Dachsen


Markus Bär
Präsident


Claudia Hermann
Aktuarin

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2022 der Primarschulgemeinde Dachsen am 06.06.2023 entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung 2022 weist folgende Eckdaten auf:

Erfolgsrechnung			
	Gesamtaufwand	Fr.	3'898'593.32
	Gesamtertrag	Fr.	4'115'976.76
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	217'383.44
Investitionsrechnung	Verwaltungsvermögen		
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	530'487.95
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	490'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	40'487.95
investitionsrechnung	Finanzvermögen		
	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	6'631'972.58

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 2'358'430.37

8447 Dachsen, 06. Juni 2023

Names der Schulgemeindeversammlung Dachsen

Sabrina Meister

Schulpflegepräsidentin

Dilek Rubli

Leiterin Schulverwaltung

Kurzbericht der Revisionsstelle



baumgartner
&
wüst gmbh

revision.treuhand.beratung.

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2022 der Primarschule Dachsen

Bruttisellen, 17.02.2023

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Primarschule Dachsen, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeindevorstands

Der Gemeindevorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeindevorstand für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

baumgartner & wüst gmbh



Kendrim Kadriu
Betriebsökonom FH
(Prüfungsleitung)



Ulrich Baumgartner
Zugelassener Revisionsexperte




Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorstand und die Rechnungsführerin bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8447 Dachsen, 14.02.2023

Primarschulgemeinde Dachsen


Marco Steindorfer
Finanzvorstand


Dilek Rubli
Rechnungsführerin

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	217'383.44	0.00	217'383.44	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	167'400.00	0.00	167'400.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	268'143.00	292'500.00	268'143.00	292'500.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	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	485'526.44	125'100.00	485'526.44	125'100.00	0.00	0.00
/. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	40'487.95	475'000.00	40'487.95	475'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	445'038.49	-349'900.00	445'038.49	-349'900.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	1199%	26%	1199%	26%	0%	0%

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

Richtwerte

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.

> 100 % ideal
80 - 100 % gut bis vertretbar
50 - 80 % problematisch
0 - 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Gestufter Erfolgsausweis			
30 Personalaufwand	1'034'554.00	942'250.00	727'698.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	477'498.99	542'000.00	521'275.71
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	268'143.00	292'500.00	268'143.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	2'047'453.50	2'020'350.00	1'984'367.44
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	3'827'649.49	3'797'100.00	3'501'484.15
40 Fiskalertrag	2'521'744.58	2'271'200.00	2'410'800.88
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	348'487.75	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	1'173'572.72	1'181'500.00	1'168'315.89
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	4'043'805.05	3'629'700.00	3'663'142.97
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	216'155.56	-167'400.00	161'658.82
34 Finanzaufwand	16'179.83	20'000.00	18'114.04
44 Finanzertrag	17'407.71	14'300.00	30'438.90
Ergebnis aus Finanzierung	1'227.88	-5'700.00	12'324.86
Operatives Ergebnis	217'383.44	-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	217'383.44	-173'100.00	173'983.68
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	54'764.00	50'300.00	21'000.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	54'764.00	50'300.00	21'000.00
Total Aufwand	3'898'593.32	3'867'400.00	3'540'598.19
Total Ertrag	4'115'976.76	3'694'300.00	3'714'581.87

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	530'487.95	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	530'487.95	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	490'000.00	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	490'000.00	0.00	78'378.90
	Investitionen Verwaltungsvermögen			
	Total Investitionsausgaben	530'487.95	475'000.00	206'082.33
	Total Investitionseinnahmen	490'000.00	0.00	78'378.90
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-40'487.95	-475'000.00	-127'703.43
				Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)

Bilanz

	01.01.2022	31.12.2022
Aktiven		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'695'067.77	1'785'986.56
101 Forderungen	641'210.30	670'392.80
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	36'862.35
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
Umlaufvermögen	2'336'278.07	2'493'241.71
107 Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108 Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen	2'336'278.07	2'493'241.71
140 Sachanlagen VW	4'173'584.92	3'945'929.87
142 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144 Darlehen	116'314.00	116'314.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	76'487.00	76'487.00
146 Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	4'366'385.92	4'138'730.87
Total Verwaltungsvermögen	4'366'385.92	4'138'730.87
Total Aktiven	6'702'663.99	6'631'972.58
* Total Anlagevermögen	4'366'385.92	4'138'730.87

Bilanz

	01.01.2022	31.12.2022
Passiven		
200 Laufende Verbindlichkeiten	857'186.86	564'173.31
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	500'000.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	4'430.20	9'368.90
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
Kurzfristiges Fremdkapital	861'617.06	1'073'542.21
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'500'000.00	3'000'000.00
208 Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Langfristiges Fremdkapital	3'500'000.00	3'000'000.00
Total Fremdkapital	4'361'617.06	4'073'542.21
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
296 Marktreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'141'046.93	2'358'430.37
Zweckfreies Eigenkapital	2'341'046.93	2'558'430.37
Total Eigenkapital	2'341'046.93	2'558'430.37
Total Passiven	6'702'663.99	6'631'972.58

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - Indirekte Methode

	2022	2021
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandsüberschuss (-)	217'383.44	173'983.68
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	268'143.00	268'143.00
Abnahme / Zunahme Forderungen	-28'736.50	-158'138.16
Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	8'126.55
Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
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 Sach- und immaterielle Anlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsergebnisse	206'986.45	-123'014.77
Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	4'938.70	-21'962.76
Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
Erlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
Erlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	646'852.74	147'137.54
Investitionsstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-530'487.95	-206'082.33
Investitionsentnahmen Verwaltungsvermögen	490'000.00	78'378.90
Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-40'487.95	-127'703.43
Übertragungen Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	0.00	0.00
Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	-15'000.00	52'572.90
Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	-2'199.00
Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
Aktivierete Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionsstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-55'487.95	-77'329.53
Anlagenstätigkeit ins Finanzvermögen		
Abnahme / Zunahme Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
Wertberichtigungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
Wertberichtigungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsergebnisse	0.00	0.00
Übertragungen Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	0.00	0.00
Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagenstätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagenstätigkeit	-55'487.95	-77'329.53
Finanzierungsstätigkeit		
Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000.00	0.00
Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-500'000.00	0.00
Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-446.00	20'383.00
Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-500'000.00	500'000.00
Geldfluss aus Finanzierungsstätigkeit	-500'446.00	520'383.00
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	90'918.79	590'191.01
Stand flüssige Mittel per 1.1.	1'695'067.77	1'104'876.76
Stand flüssige Mittel per 31.12.	1'785'986.56	1'695'067.77
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	90'918.79	590'191.01

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Steigigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandsminderungen beim Personalaufwand zulässig. Der **Ressourcenausgleich** ist von der Periodenabgrenzung ausgenommen. Er **wird gemäss § 119 Abs. 2 GG nicht zeitlich abgegrenzt**.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Anhang

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000** liegt (Beschluss der Schulpflege Nr. 94 vom 08.11.2017). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde keine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Interne Zinsen

Gemäss § 36 VGG wird das Grundeigentum des Finanzvermögens verzinst. Die Primarschulgemeinde Dachsen weist kein Grundeigentum im Finanzvermögen auf.

Anhang

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Schulgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Die Jahresrechnung beinhaltet die Gemeindelegislative, die Schulpflege sowie die gesamte Schulverwaltung.

Es werden keine Organisationen mit autonomer Verwaltungsorganisation geführt.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Die Schulgemeinde ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Rechnung der Schulgemeinde konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Die Schulgemeinde Dachsen verzeichnet keine Beteiligungen über 50 %.

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten - aus laufendem Rechnungsjahr - aus früheren Jahren	66'498.84 0.00 66'498.84	59'258.32 -66'498.84	59'258.32 0.00
1012	Steuerforderungen - Steuern aus dem Rechnungsjahr - Steuern aus früheren Jahren	323'114.63 0.00 323'114.63	-5'666.84 312'900.72 -318'567.56	317'447.79 312'900.72 4'547.07

Anhang**Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte		Kumulierte Abschreibungen		Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Buchwert 31.12.2022				
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib. / WB				Abgänge (+)	Stand 31.12.2022		
Sachanlagen VV											
1404 Hochbauten	10'030'305.34	0.00	44'247.86	10'074'553.20	-5'897'852.59	-268'143.00	0.00	0.00	-37'802.89	-6'203'798.48	3'870'754.72
1406 Mobilien VV	449'625.26	0.00	-44'247.86	405'377.40	-443'180.29	0.00	0.00	0.00	37'802.89	-405'377.40	0.00
1407 Anlagen im Bau VV	34'687.20	40'487.95	0.00	75'175.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	75'175.15
Total Sachanlagen	10'514'617.80	40'487.95	0.00	10'555'105.75	-6'341'032.88	-268'143.00	0.00	0.00	0.00	-6'609'175.88	3'945'929.87
Immaterielle Anlagen											
1420 Software	13'819.90	0.00	0.00	13'819.90	-13'819.90	0.00	0.00	0.00	0.00	-13'819.90	0.00
Total Immaterielle Anlagen	13'819.90	0.00	0.00	13'819.90	-13'819.90	0.00	0.00	0.00	0.00	-13'819.90	0.00
Darlehen											
1444 Öffentliche Unternehmungen	116'314.00	0.00	0.00	116'314.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	116'314.00
Total Darlehen	116'314.00	0.00	0.00	116'314.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	116'314.00
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1454 Öffentliche Unternehmungen	76'487.00	0.00	0.00	76'487.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	76'487.00
Total Beteiligungen	76'487.00	0.00	0.00	76'487.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	76'487.00
Investitic Investitionsbeiträge an Dritte											
Total Verwaltungsvermögen	10'721'238.70	40'487.95	0.00	10'761'726.65	-6'354'852.78	-268'143.00	0.00	0.00	0.00	-6'622'995.78	4'138'730.87

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	Rechnungs- legungsform	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2022
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
ZV SG Bez. Andelfingen	ZV	HRMII	Unterricht	DL Sopá			2 Del	PG			76'487.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											76'487.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Musikschule Weinland Nord	Verein	OR	Unterricht	Musik	n/a	n/a	n/a	2 Del	n/a	n/a	-
Kunz Sozialkompetenz.ch	GmbH	OR	Beratung	SSA	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	-

Anhang**Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals**

Konto	Bezeichnung	Zinssatz %	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
2011	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Kurzfristiges Darlehen PG Dachsen		0	500'000 500'000	500'000 500'000
2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten Festdarlehen ZKB; 1800-602312.04.1 Festdarlehen ZKB; 1800-602312.04.2 Festdarlehen ZKB; 1800-602312.04.5 Festdarlehen ZKB; 1800-602312.04.5	0.3 0.3 1.01 0.45	3'500'000 1'000'000 1'000'000 500'000 1'000'000	-500'000 0 0 -500'000 0	3'000'000 1'000'000 1'000'000 0 1'000'000
	Fälligkeitsstatistik:				
	1 bis 2 Jahre		500'000	-500'000	0
	2 bis 5 Jahre		2'000'000		2'000'000
	über 5 Jahre		1'000'000		1'000'000
	Total		3'500'000	-500'000	3'000'000
	Gewichteter Durchschnittszinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %		0.44		0.35

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
BVK Zürich	Berufliche Vorsorge	04.12.2001	-	69'307.50	privatrechtliche Stiftung	Deckungsgrad 31.12.2022 97,6 %	107'552.80
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
Keine							
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Keine							
0.00							
0.00							

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
De Lage Landen Leasing AG 8048 Zürich	Kopier- und Druckergerät Ricoh IM C4500A mit Zubehör	Fr. 10'088.00	60 Monate ab 01.08.2022	10'216.25 10'216.25

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand 01.01.2022		Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente		Jahresergebnis		Stand 31.12.2022
	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwändü.		
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0,00																0,00
	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
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche																	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
2940 Finanzpolitische Reserve																	0,00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	200'000,00																200'000,00
2990 Jahresergebnis													0,00				0,00
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre											0,00						217'383,44
	2'141'046,93																2'141'046,93
Total	2'341'046,93	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	217'383,44	0,00	2'558'430,37

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-173'100.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	217'383.44

Individuelle Information zum Ausgleich des Budgets unter Berücksichtigung der eigenen kommunalen Haushaltsregeln

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.

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner	1'951	1'930	1'948	
Steuerfuss	47%	47%	47%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'745	2'502	2'633	
Selbstfinanzierungsgrad	1199%	25%	346%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0.27%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	63%	-	84%	< 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	810	-	1'044	< 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.				

Anhang**Kreditrechtliche Angaben****Verpflichtungskredite**

Kreditbeschluss		Konto ER		Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021		Einnahmen kumuliert bis 2021		Rechnung 2022		Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ	
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.		Konto ER Konto IR	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben kumuliert bis 2022				Einnahmen kumuliert bis 2022
14.12.2021	GV	Netto	475'000.00	2170.5030.01	Freizeitanlage NFAD	34'687.20	0.00	530'487.95	490'000.00	565'175.15	490'000.00	399'824.85	Pendent	GV

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Gemeindeversammlung oder Urne) oder dem Gemeindeparlament beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Begründungen bei Abweichungen +/- Fr. 5'000

2

Bildung

Operativer Schulbetrieb; Aufwendungen und Erträge des Schulbetriebs

Gesamthaft rund Fr. 86'000 tieferer Nettoaufwand als budgetiert.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
Primarschule				
2120.3010.00	54'921.25	28'000	26'921.25	Individuelle Schulklassensitzen im Rahmen von integrierter Sonderschulung im Kindergarten.
2120.3020.00	23'355.00	34'000	-10'645.00	Wegfall kommunaler Lohnkosten, Umwandlung in kantonale Anstellung
2120.3020.01	65'420.90	56'100	9'320.90	Erhöhter Bedarf an Deutsch als Zweitsprache infolge Ukraine-Krise
2120.3090.00	8'100.85	18'000	-9'899.15	Weniger Weiterbildungsbedarf als budgetiert
2120.3171.02	14'035.15	24'000	-9'964.85	Klassenlager verursachten tiefere Kosten als budgetiert
2120.3171.03	3'785.60	40'000	-36'214.40	Skilager im Februar 2022 fand infolge Coronaepidemie nicht statt; stattdessen Durchführung Schneetag
2120.3171.04	5'220.30	12'000	-6'779.70	Keine Projektveranstaltungen im 2. Semester SJ 21/22 infolge Coronaepidemie
2120.3611.00	1'134'440.15	1'150'000	-15'559.85	Tiefere Lohnkosten infolge Rotationsgewinne und tiefere Schülerzahlen
2120.4260.00	4'304.00	18'000	13'696.00	Wegfall Skilager-Elternbeiträge infolge Nichtdurchführung
2120.4612.00	150'000.00	86'300	-63'700.00	Erhöhte Schulgelder für Nohlkinder und Entschädigung Asylwesen
Liegenschaften				
2170.3010.01	214'173.05	206'500	7'673.05	Zusätzliche Lohnauszahlungen für Testeinsätze Corona, Bearbeitung Vermietung Schulräumlichkeiten
2170.3101.01	1'593.60	12'000	-10'406.40	Die Ausgaben für spezielles Epidemie-Material fiel nach Aufhebung der Corona-Massnahmen weg
2170.3144.00	91'451.91	50'000	41'451.91	Erhöhter Unterhaltsbedarf im Rahmen von gebundenen Ausgaben.
2170.3300.30	0	15'800.00	-15'800.00	NFAD noch nicht fertig; Abschreibung erfolgt erst nach Inbetriebnahme
2170.3300.60	0.00	7'700	-7'700.00	Wegfall der Abschreibungen infolge Umgliederung in der Anlagebuchhaltung
Schulergänzende Betreuung				
2180.3010.00	89'169.44	100'800	-11'630.56	Bedarf für schulergänzendes Betreuungspersonal (Schulkinder) tiefer als erwartet
2180.4260.00	83'639.70	60'000	-23'639.70	Höhere Einnahmen Elternbeiträge infolge höherer Auslastung des Angebots schulergänzender Betreuung
Schulverwaltung				

2191.3133.00	6'711.90	15'000	-8'288.10	Kostenpartizipation durch Kreisgemeinden; Nichtrealisation von Softwarelösung
2191.3612.01	76'821.20	71'000	5'821.20	Höhere Steuerbezugskosten infolge höherer Steuereinnahmen.
Volksschule allgemein				
2192.3134.00	1'229.00	12'000	-10'771.00	Falscher Budgetbetrag; Vorjahr ebenfalls Fr. 1'229.00
Sonderschule				
2200.3130.00	21'959.45	0	21'959.45	Unvorgesehene therapeutische Massnahmen
2200.3170.00	29'206.80	40'000	-10'793.20	Tiefere Transportkosten für externe Sonderschüler*innen infolge Sammeltransporte
2200.3631.00	0.00	65'000	-65'000.00	Kantonale Vorgabe zur Trennung der Kostenart; siehe nächste und übernächste Zeile
2200.3631.01	55'000.00	0	55'000.00	Beiträge an den Kanton für Sonderschulen gem. gesetzlichem Auftrag
2200.3631.02	11'800.00	0	11'800.00	Beiträge an den Kanton für Spitalschulen gem. gesetzlichem Auftrag
2200.3632.00	165'990.00	144'200	21'790.00	Beiträge an den Zweckverband der Schulgemeinden Andelfingen für gesetzlich definierte Therapien
2200.3635.00	64'453.25	57'600	6'853.25	Unvorgesehene Beiträge im Rahmen eines Sonderschulsettings

4

Gesundheit

Schulgesundheits beinhaltet den schulärztlichen und schulzahnärztlichen Untersuchung, sowie die Pediculosekontrolle und die Schulpapothek

Schulgesundheits				
4330.3010.00	6'476.60	0.00	6'476.60	Die Budgetierung für die Lohnkosten des schulärztlichen und schulzahnärztlichen Untersuchungen wurden auf 4330.3132.00 budgetiert. Im Jahr 2022 fand infolge Verschiebung der Klasse kein schulärztlicher
4330.3132.00	1'125.00	12'000	-10'875.00	Untersucht statt.

9

Finanzen und Steuern

Im Bereich der Gemeindesteuern wurden Mehrerträge von rund Fr. 250'000 verzeichnet.

Die Budgetierung der Gemeindesteuern übernimmt das Steueramt der Politischen Gemeinde. Diese ist absolut realistisch.

9100.4000.40	19'467.30	11'700	-7'767.30	Aktive Steuerauscheidung Einkommenssteuer natürliche Personen (höherer Anteil Dachsen)
9100.4000.50	-12'030.75	-19'100	-7'069.25	Passive Steuerauscheidung Einkommenssteuer natürliche Personen (tieferer Anteil Dachsen)
9100.4001.00	273'254.64	249'100	-24'154.64	Vermögenssteuern natürliche Personen
9100.4001.10	68'097.03	42'300	-25'797.03	Vermögenssteuern natürliche Personen aus Vorjahren
9100.4002.00	161'025.80	4'500	-156'525.80	Quellensteuer natürlicher Personen; Abhängig von Zu- und Wegzug
9100.4010.00	25'767.35	16'450	-9'317.35	Mehreinnahmen Gewinnsteuer jur. Personen infolge pessimistische Einschätzung während Pandemie
9100.4010.10	10'861.05	2'350	-8'511.05	Gewinnsteuer jur. Personen aus früheren Jahren infolge pessimistische Einschätzung während Pandemie
9100.4010.40	0.00	6'800	6'800.00	Aktive Steuerauscheidung Gewinnsteuer (keine Einnahmen von Unternehmen mit externem Sitz)

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)							
0	Allgemeine Verwaltung	8'229.90	0.00	12'250.00	0.00	8'415.75	0.00
2	Bildung	3'526'815.96	309'441.40	3'561'250.00	224'900.00	3'357'370.51	221'412.45
3	Kultur, Sport und Freizeit	51'058.72	28'000.00	56'200.00	28'000.00	55'857.01	28'000.00
4	Gesundheit	8'515.81	0.00	13'000.00	0.00	11'345.76	0.00
5	Soziale Sicherheit	283'711.47	283'711.47	196'700.00	196'700.00	85'141.84	85'141.84
9	Finanzen und Steuern	20'261.46	3'494'823.89	28'000.00	3'244'700.00	22'467.32	3'380'027.58
Total Aufwand / Ertrag		3'898'593.32	4'115'976.76	3'867'400.00	3'694'300.00	3'540'598.19	3'714'581.87
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		217'383.44	0.00	0.00	173'100.00	173'983.68	0.00
Total		4'115'976.76	4'115'976.76	3'867'400.00	3'867'400.00	3'714'581.87	3'714'581.87

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG						
Nettoergebnis	8'229.90	8'229.90	12'250	12'250	8'415.75	8'415.75
1 Legislative und Exekutive	8'229.90	8'229.90	12'250	12'250	8'415.75	8'415.75
Nettoergebnis	8'229.90	8'229.90	12'250	12'250	8'415.75	8'415.75
11 Legislative	8'229.90	8'229.90	12'250	12'250	8'415.75	8'415.75
Nettoergebnis	8'229.90	8'229.90	12'250	12'250	8'415.75	8'415.75
110 Legislative	8'229.90	8'229.90	12'250	12'250	8'415.75	8'415.75
Nettoergebnis	8'229.90	8'229.90	12'250	12'250	8'415.75	8'415.75
0110.3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommiss	2'000.00	2'000.00	2'000		2'000.00	
0110.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					128.35	
0110.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					5.05	
0110.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					24.00	
0110.3102.00 Drucksachen, Publikationen			500			
0110.3130.00 Dienstleistungen Dritter	600.00		550		600.00	
0110.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'104.90		9'200		5'658.35	
0110.3170.00 Reisekosten und Spesen	525.00					
2 BILDUNG						
Nettoergebnis	3'558'974.96	309'441.40	3'561'250	224'900	3'357'370.51	221'412.45
21 Obligatorische Schule		3'249'533.56		3'336'350		3'135'958.06
Nettoergebnis	3'177'555.46	308'361.40	3'254'050	224'900	3'072'252.56	205'271.70
211 Eingangsstufe		2'869'194.06		3'029'150		2'866'980.86
Nettoergebnis	250'978.34		244'500		254'774.15	
2110 Kindergarten	250'978.34	250'978.34	244'500	244'500	254'774.15	254'774.15
Nettoergebnis	704.40					
2110.3020.00 Löhne der Lehrpersonen	45.40					
2110.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4.20					
2110.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7.90					
2110.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	239.59					
2110.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'760.00		500		95.00	
2110.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'954.30		2'000		1'179.85	
2110.3104.01 Lehrmittel						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3104.02 Schulmaterial	3'523.55		4'000		3'819.30	
2110.3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	648.05					
2110.3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'423.90		1'000		449.00	
2110.3171.00 Exkursionen, Schulreisen	828.40		237'000		828.40	
2110.3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	239'838.65				248'402.60	
212 Primarstufe	1'530'179.55	154'304.00	1'595'850	104'300	1'471'987.18	121'624.50
Nettoergebnis		1'375'875.55		1'491'550		1'350'362.68
2120 Primarstufe	1'530'179.55	154'304.00	1'595'850	104'300	1'471'987.18	121'624.50
Nettoergebnis		1'375'875.55		1'491'550		1'350'362.68
2120.3010.00 Löhne Schulassistenten	54'921.25		28'000		28'440.50	
2120.3020.00 Löhne der Lehrpersonen	23'355.00		34'000		29'478.00	
2120.3020.01 Deutsch als Zweitsprache	65'420.90		56'100		56'037.00	
2120.3020.02 Begabtenförderung	15'681.60		16'000		15'541.80	
2120.3020.03 Hausaufgabenhilfe	15'111.95		15'500		13'845.00	
2120.3020.04 Besoldungen diverse	835.00					
2120.3020.05 Temporäre Aushilfen, Vikariate	16'570.90		15'000		13'744.11	
2120.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'036.94		10'400		9'923.43	
2120.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	12'006.41		11'000		10'650.00	
2120.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'081.42		2'400		1'620.37	
2120.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'120.54		1'800		1'855.12	
2120.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-164.94		1'150		9'083.33	
2120.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	8'100.85		18'000		5'027.60	
2120.3099.00 Übriger Personalaufwand	-1'991.75					
2120.3104.01 Lehrmittel	20'572.40		25'000		20'235.68	
2120.3104.02 Schulmaterial	24'926.29		27'000		26'852.03	
2120.3104.03 Lehrmittel TTG	358.20		500		317.75	
2120.3104.04 Schulmaterial TTG	7'221.75		9'500		8'762.57	
2120.3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'683.87		5'000		373.70	
2120.3113.00 Anschaffung Hardware	13'556.70		14'000		11'208.98	
2120.3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	4'545.31		5'000		3'927.25	
2120.3130.00 Schwimmfahrten	6'279.45		7'000		5'344.00	
2120.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'280.65				12'099.00	
2120.3133.00 Informatiknutzungsaufwand	4'743.35		5'000		47.50	
2120.3150.00 Unterhalt Mobilien	967.40		5'000		1'381.50	
2120.3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					3'484.60	
2120.3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)					1'614.34	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	335.00				5'960.37	
2120.3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'353.86		8'000		145.60	
2120.3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager			9'000		3'422.30	
2120.3171.01 Exkursionen, Schulreisen	8'198.95		24'000			
2120.3171.02 Klassenlager	14'035.15		40'000		1'219.20	
2120.3171.03 Skilager	3'785.60		12'000		7'811.40	
2120.3171.04 Projektwoche / Projekttag	5'220.30		3'500		3'445.60	
2120.3171.05 Schwimmen (Miete Hallenbad)	3'445.60		2'000			
2120.3171.06 Kulturelle Veranstaltungen VSA	1'300.00		1'150'000		1'121'227.55	
2120.3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'134'440.15		35'000		37'860.00	
2120.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbänden	37'860.00	4'304.00		18'000		214.50
2120.4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		150'000.00		86'300		121'410.00
2120.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
214.3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände						
214 Musikschulen						
Nettoergebnis	70'803.55	70'803.55	67'000	67'000	63'065.20	63'065.20
2140 Musikschulen						
Nettoergebnis	70'803.55	70'803.55	67'000	67'000	63'065.20	63'065.20
2170.3010.01 Löhne Abwart	719'591.57	64'307.70	709'450	54'600	726'010.75	48'183.55
2170.3010.02 Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen		655'283.87		654'850		677'827.20
2170.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	719'591.57	64'307.70	709'450	54'600	726'010.75	48'183.55
2170.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen		655'283.87		654'850		677'827.20
2170.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	214'173.05		206'500		196'561.88	
2170.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					5'116.75	
2170.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'821.26		13'250		11'746.25	
2170.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	24'286.69		22'500		19'726.00	
2170.3099.00 Übriger Personalaufwand	3'644.28		3'750		3'388.95	
2170.3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'398.31		2'500		2'195.00	
2170.3110.01 Corona - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'972.19		3'300		3'029.75	
2170.3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	395.00		1'000			
2170.3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	50.00				269.50	
Nettoergebnis	13'295.33		12'000		16'221.62	
Nettoergebnis	1'593.60		12'000		10'218.24	
Nettoergebnis	1'172.40		5'000		1'410.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3113.00 Anschaffung Hardware	140.80		60'000		51'298.60	
2170.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	61'759.45				3'819.25	
2170.3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter						
2170.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	525.05		13'000		12'053.80	
2170.3134.00 Sachversicherungsprämien	12'662.90		150		150.00	
2170.3137.00 Steuern und Abgaben	150.00		5'000		1'484.10	
2170.3140.00 Unterhalt an Grundstücken			50'000		99'062.61	
2170.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	91'451.91		5'000		6'041.60	
2170.3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'916.35		15'800		267'069.00	
2170.3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500.00		269'000		1'074.00	
2170.3300.30 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	268'143.00		7'700			
2170.3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0.00	1'673.70		8'300	3'123.55	
2170.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		8'280.00		2'000	18'090.00	
2170.4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'590.00		16'700	7'000.00	
2170.4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'700.00		24'000	10'000.00	
2170.4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		24'000.00		3'600	1'500.00	
2170.4910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen HD		8'064.00				
2170.4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
2170.4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (Nebenkosten, etc.)						
218 Tagesbetreuung	149'446.93	83'639.70	156'150	60'000	76'202.91	31'963.65
Nettoergebnis		65'807.23		96'150		44'239.26
2180 Tagesbetreuung	149'446.93	83'639.70	156'150	60'000	76'202.91	31'963.65
Nettoergebnis		65'807.23		96'150		44'239.26
2180.3010.00 Löhne des Betriebspersonals Tagesbetreuung	89'169.44		100'800		37'196.37	
2180.3010.09 Erstattung von Lohn des Betriebspersonals Tagesbetreuung	-394.10					
2180.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'754.31		6'650		2'388.49	
2180.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	8'200.42		9'350		3'208.16	
2180.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'576.79		1'800		615.70	
2180.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	998.88		1'250		446.24	
2180.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'409.24		1'800		658.42	
2180.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			400			
2180.3099.00 Übriger Personalaufwand	97.50		250			
2180.3100.00 Büromaterial	576.40		100		325.43	
2180.3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	488.00		400		331.20	
2180.3102.00 Drucksachen, Publikationen	164.00		100			
2180.3105.00 Lebensmittel	9'652.95		5'000		4'173.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180.3106.00 Medizinisches Verbrauchsmaterial	101.95		100		14'522.15	
2180.3110.00 Anschaffungen Mobiliar	1'402.45		500		1'321.00	
2180.3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	622.80		100			
2180.3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	56.40		500		396.25	
2180.3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'112.40		200			
2180.3133.00 Informatik Nutzungsaufwand			700			
2180.3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	75.10		500			
2180.3170.00 Reisekosten und Spesen			500			
2180.3635.00 Beitrag KIMI-Krippen					120.00	
2180.3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen HD	8'350.00		8'350		3'500.00	
2180.3910.02 Interne Verrechnung von Dienstleistungen Verwaltung	3'000.00		3'000		1'250.00	
2180.3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12'000.00		12'000		5'000.00	
2180.3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und	4'032.00		1'800		750.00	
2180.4260.00 Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Alt)		83'639.70		60'000		31'963.65
219 Obligatorische Schule, Übriges	456'555.52	6'110.00	481'100	6'000	480'212.37	3'500.00
Nettoergebnis		450'445.52		475'100		476'712.37
2190 Schulleitung	193'032.86		200'100		215'980.55	
Nettoergebnis		193'032.86		200'100		215'980.55
2190.3000.01 Entschädigungen Behörden und Kommissionen	50'126.30		50'000		43'230.05	
2190.3000.02 Tag- und Sitzungsgelder Schulpflege	2'525.25		6'000		2'703.95	
2190.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'397.65		3'400		2'949.70	
2190.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	315.95		850		247.20	
2190.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	589.65		600		551.15	
2190.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	883.51		750		766.90	
2190.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	770.00		2'000		6'303.00	
2190.3099.00 Übriger Personalaufwand	466.90				968.75	
2190.3100.00 Büromaterial					9.35	
2190.3102.00 Drucksachen, Publikationen, Schulbroschüre	113.00		2'000		1'507.80	
2190.3113.00 Anschaffung Hardware					1'297.45	
2190.3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen					231.00	
2190.3130.00 Dienstleistungen Dritter	800.00		1'500		800.00	
2190.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					15'970.45	
2190.3170.00 Verschiedener Aufwand PSP	5'688.00		5'000		6'197.50	
2190.3611.01 Lohnkostenanteil Schulleitung	127'356.65		128'000		132'246.30	
2191 Schulverwaltung	182'784.85	6'110.00	189'750	6'000	185'482.72	2'500.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis		176'674.85		183'750		182'982.72
2191.3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	68'249.35		70'000		68'146.25	
2191.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'404.35		4'500		4'369.00	
2191.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	9'255.90		8'600		8'518.80	
2191.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'207.00		1'300		1'157.65	
2191.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	764.40		900		816.60	
2191.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'078.35		1'150		1'204.35	
2191.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	740.00		1'600		19.50	
2191.3100.00 Büromaterial	1'040.65		300		277.65	
2191.3113.00 Anschaffung Hardware					79.95	
2191.3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'041.70		7'000		6'091.50	
2191.3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	6'711.90		15'000		12'982.58	
2191.3150.00 Unterhalt Büromöbel und-geräte			500			
2191.3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)					159.80	
2191.3611.01 Administrative Kosten Besoldungen Kanton	4'301.00		4'500		4'385.94	
2191.3611.02 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'763.85		3'000		1'681.45	
2191.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					25.00	
2191.3612.01 Entschädigungen an Gemeinden	76'821.20		71'000		75'240.70	
2191.3613.00 Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	405.20	110.00	400		326.00	
2191.4260.00 Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000		2'500.00
2191.4910.02 Interne Verrechnung von Dienstleistungen Verwaltung						
2192 Volksschule, Sonstiges	80'737.81		91'250		78'749.10	
Nettoergebnis		80'737.81		91'250		77'749.10
2192.3099.00 Übriger Personalaufwand	233.50		7'000		6'377.15	
2192.3102.00 Druckkosten Schulzeitung	5'931.65		3'000		2'284.25	
2192.3103.00 Didaktisches Zentrum	1'223.65		4'000		5'000.30	
2192.3105.00 Schulanlässe Verpflegung	6'406.51		12'000		1'229.00	
2192.3134.00 Versicherungsprämien	1'229.00					
2192.3170.00 Reisekosten und Spesen	750.00		5'000		5'065.90	
2192.3171.00 Feste, Feiern, Examen	6'195.60		2'000			
2192.3171.01 Veranstaltungen Elternrat	998.90		1'000			
2192.3199.00 Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000		3'000.00	
2192.3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'972.00		3'000		2'792.50	
2192.3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	50'672.00		52'500		52'500.00	
2192.3636.00 Generationen im Klassenzimmer	1'125.00		1'750		500.00	
2192.4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22 Sonderschulen	348'409.50	1'080.00	306'800	306'800	284'537.75	16'140.75
Nettoergebnis		347'329.50		306'800		268'397.00
220 Sonderschulen	348'409.50	1'080.00	306'800	306'800	284'537.75	16'140.75
Nettoergebnis		347'329.50		306'800		268'397.00
2200 Sonderschulen	348'409.50	1'080.00	306'800	306'800	284'537.75	16'140.75
Nettoergebnis		347'329.50		306'800		268'397.00
2200.3130.00 Dienstleistungen Dritter	21'959.45		40'000		17'634.35	
2200.3170.00 Transport Sonderschüler	29'206.80		65'000		23'489.40	
2200.3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	55'000.00					
2200.3631.01 Beiträge an Kantone und Konkordate (Sonderschulen)	11'800.00					
2200.3631.02 Beiträge an Kantone und Konkordate (Spitalschulen)	165'990.00		144'200		185'814.00	
2200.3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	64'453.25		57'600		57'600.00	
2200.3635.00 Beiträge an private Unternehmungen						
2200.4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'080.00				940.75
2200.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						15'200.00
23 Berufliche Grundbildung	851.00	851.00	400	400	580.20	580.20
Nettoergebnis						
230 Berufliche Grundbildung	851.00	851.00	400	400	580.20	580.20
Nettoergebnis						
2300 Berufliche Grundbildung	851.00	851.00	400	400	580.20	580.20
Nettoergebnis						
2300.3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	851.00	851.00	400	400	580.20	580.20
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
Nettoergebnis						
32 Kultur, übrige	51'058.72	28'000.00	56'200	28'000	55'857.01	28'000.00
Nettoergebnis		23'058.72		28'200		27'857.01
321 Bibliotheken	51'058.72	28'000.00	56'200	28'000	55'857.01	28'000.00
Nettoergebnis		23'058.72		28'200		27'857.01
3210 Bibliotheken	51'058.72	28'000.00	56'200	28'000	55'857.01	28'000.00
Nettoergebnis		23'058.72		28'200		27'857.01
3210.3010.00 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal		28'000.00		28'000		28'000.00
3210.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		23'058.72		28'200		27'857.01
3210.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen		28'000.00		28'000		28'000.00
3210.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		28'000.00		28'000		28'000.00
Nettoergebnis		23'058.72		28'200		27'857.01
3210.3010.00 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal	31'293.50		35'200		33'839.00	
3210.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'019.35		2'250		2'168.08	
3210.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	187.80		250		181.28	
3210.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.35		450		405.18	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	471.65		500		554.82	
3210.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	75.00		500		120.00	
3210.3100.00 Büromaterial	1'808.35		1'800		1'742.85	
3210.3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	10'998.87		11'000		10'994.90	
3210.3113.00 Anschaffung Hardware			50		589.00	
3210.3130.00 Dienstleistungen Dritter						
3210.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					480.00	
3210.3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			300		16.95	
3210.3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'260.00		1'300		1'650.00	
3210.3170.00 Reisekosten und Spesen, Anlässe	2'593.85		2'600		3'114.95	
3210.4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		28'000.00		28'000		28'000.00
4 GESUNDHEIT						
Nettoergebnis	8'515.81	8'515.81	13'000	13'000	11'345.76	11'345.76
43 Gesundheitsprävention						
Nettoergebnis	8'515.81	8'515.81	13'000	13'000	11'345.76	11'345.76
433 Schulgesundheitsdienst						
Nettoergebnis	8'515.81	8'515.81	13'000	13'000	11'345.76	11'345.76
4330 Schulgesundheitsdienst						
Nettoergebnis	8'515.81	8'515.81	13'000	13'000	11'345.76	11'345.76
4330.3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'476.60				5'990.20	
4330.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	401.35				384.65	
4330.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1.55					
4330.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	69.65				71.90	
4330.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4.05					
4330.3106.00 Schulapotheke, Verbrauchsmaterial SZD	437.61		1'000		3'709.01	
4330.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'125.00		12'000		1'190.00	
5 SOZIALE SICHERHEIT						
54 Familie und Jugend						
545 Leistungen an Familien						
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte						
5451.3010.00 Löhne des Betriebspersonals FEB	283'711.47	283'711.47	196'700	196'700	85'141.84	85'141.84
5451.3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal	283'711.47	283'711.47	196'700	196'700	85'141.84	85'141.84
5451.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	283'711.47	283'711.47	196'700	196'700	85'141.84	85'141.84
5451.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	283'711.47	283'711.47	196'700	196'700	85'141.84	85'141.84
5451.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	211'375.71		140'900		49'790.98	
	-544.30					
	12'853.54		9'300		3'197.21	
	10'542.13		6'700		2'630.89	
	3'398.86		2'500		886.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5451.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'231.27		1'700		597.41	
5451.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'230.01		2'500		881.23	
5451.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	985.30		400			
5451.3091.00 Personalwerbung	160.00					
5451.3099.00 Sonstige Personalkosten	578.25		500			
5451.3100.00 Büromaterial	830.15		300		769.22	
5451.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	379.60		400		167.00	
5451.3102.00 Drucksachen, Publikationen	106.60		100			
5451.3105.00 Lebensmittel	4'140.35		2'000		1'172.35	
5451.3106.00 Medizinisches Verbrauchsmaterial	101.90		200			
5451.3110.00 Anschaffungen Mobiliar	2'260.95		1'500		12'791.00	
5451.3111.00 Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte	1'197.00		300		1'320.55	
5451.3119.00 Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	389.85		500			
5451.3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'112.30		200		367.80	
5451.3133.00 Informatik Nutzungsaufwand			700		70.00	
5451.3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500			
5451.3170.00 Reisekosten und Spesen			150			
5451.3199.00 Sonstiger Betriebsaufwand			200			
5451.3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen HD	8'350.00		8'350		3'500.00	
5451.3910.02 Interne Verrechnung von Dienstleistungen Verwaltung	3'000.00		3'000		1'250.00	
5451.3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12'000.00		12'000		5'000.00	
5451.3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'032.00		1'800		750.00	
5451.4260.00 Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter (Alt)		257'680.35		99'000		46'783.75
5451.4612.00 Entschädigung von anderen Gemeinden und Zweckverbänden für Aufgaben in ihrem Zi		26'031.12		97'700		38'358.09
9 FINANZEN UND STEUERN						
Nettoergebnis	237'644.90	3'494'823.89	28'000	3'417'800	196'451.00	3'380'027.58
91 Steuern	3'257'178.99		3'389'800		3'183'576.58	
Nettoergebnis	4'048.86	2'521'744.58	6'000	2'271'200	4'285.15	2'410'800.88
910 Steuern	2'517'695.72		2'265'200		2'406'515.73	
Nettoergebnis	4'048.86	2'521'744.58	6'000	2'271'200	4'285.15	2'410'800.88
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	2'517'695.72		2'265'200		2'406'515.73	
Nettoergebnis	4'048.86	2'521'744.58	6'000	2'271'200	4'285.15	2'410'800.88
9100.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	2'517'695.72		2'265'200		2'406'515.73	
9100.4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	4'048.86	1'885'303.16	6'000	1'818'900	4'285.15	1'877'336.26
9100.4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen frühere Jahre	4'048.86	86'238.92		141'000	4'285.15	132'577.49

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'866.06				953.84
9100.4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		19'467.30		11'700		17'249.45
9100.4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-12'030.75		-19'100		-32'963.00
9100.4000.60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-1'527.65		-4'900		-5'627.95
9100.4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'732'254.64		249'100		256'831.29
9100.4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		68'097.03		42'300		41'186.21
9100.4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		314.67				1'062.14
9100.4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		493.05		1'800		1'120.15
9100.4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-2'517.45		-4'700		-8'828.75
9100.4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		161'025.80		4'500		87'922.80
9100.4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		25'767.35		16'450		18'841.82
9100.4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		10'861.05		2'350		9'734.63
9100.4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen				6'800		6'153.50
9100.4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		6'063.95		4'700		5'561.03
9100.4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-932.55				924.42
9100.4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen				300		765.55
93 Finanz- und Lastenausgleich						
Nettoergebnis	969'183.00		969'200		965'222.00	
930 Finanz- und Lastenausgleich						
Nettoergebnis	969'183.00		969'200		965'222.00	
9300 Finanz- und Lastenausgleich						
Nettoergebnis	969'183.00		969'200		965'222.00	
9300.4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
9300.4632.10 Ressourcenausgleichsbeiträge						
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung						
Nettoergebnis	16'212.60	3'537.71	22'000	4'000	18'182.17	3'878.90
961 Zinsen		12'674.89		18'000		14'303.27
Nettoergebnis	16'136.13	3'537.71	22'000	4'000	18'104.17	3'878.90
9610 Zinsen		12'674.89		18'000		14'225.27
Nettoergebnis	16'136.13	3'537.71	22'000	4'000	18'104.17	3'878.90
9610.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste				18'000		14'225.27
9610.3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten		32.77		68.13		
9610.3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern		14'475.45		15'766.00		
9610.4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)		1'627.91		2'270.04		
9610.4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen						
Nettoergebnis	2'979.34	2'979.34	4'000	4'000	2'143.41	2'143.41
Nettoergebnis	558.37	558.37			1'735.49	1'735.49

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
962 Emissionskosten Nettoergebnis	76.47	76.47			78.00	78.00
9620 Emissionskosten Nettoergebnis	76.47	76.47			78.00	78.00
9620.3420.00 Kapitalbeschaffung und -verwaltung	76.47				78.00	
97 Rückverteilungen Nettoergebnis	358.60	358.60	300	300	125.80	125.80
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	358.60	358.60	300	300	125.80	125.80
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	358.60	358.60	300	300	125.80	125.80
9710.4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe	358.60	358.60	300	300	125.80	125.80
99 Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	217'383.44	217'383.44	173'100	173'100	173'983.68	173'983.68
999 Abschluss Nettoergebnis	217'383.44	217'383.44	173'100	173'100	173'983.68	173'983.68
9999 Abschluss Nettoergebnis	217'383.44	217'383.44	173'100	173'100	173'983.68	173'983.68
9000.00 Ertragsüberschuss	217'383.44				173'983.68	
9001.00 Aufwandüberschuss			173'100	173'100		
Total Aufwand	4'115'976.76		3'867'400		3'714'581.87	
Total Ertrag		4'115'976.76		3'867'400		3'714'581.87

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Details zum Investitionsvorhaben Neue Freizeitanlage Dachsen

Die Politische Gemeinde Dachsen sowie die Primarschulgemeinde Dachsen haben an ihren Gemeindeversammlungen am 14.12.2021 beschlossen, eine gemeinsame Freizeitanlage im Umfang von Total Fr. 950'000 zu realisieren. Jede Gemeinde übernimmt je Fr. 475'000 der Investitionskosten. Die Rechnungsführung übernimmt die Primarschulgemeinde.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz
2170.5030.01	530'487.95	475'000	-55'488
2170.6310.01	-40'000.00	0	40'000
2170.6320.01	-450'000.00	0	450'000
			Total Investitionsausgaben bis 31.12.2022; Budget beider Gemeinden lautet über Fr. 950'000
			Beitrag aus dem Sportfonds sowie kantonaler Beitrag für öffentliche Anlagen
			Gemeindeanteil der Politischen Gemeinde Dachsen; Restbeitrag bei Endabrechnung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		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	530'487.95	490'000.00	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
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		530'487.95	490'000.00	475'000.00	0.00	206'082.33	78'378.90
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	40'487.95	0.00	475'000.00	0.00	127'703.43
Total		530'487.95	530'487.95	475'000.00	475'000.00	206'082.33	206'082.33

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung Nettoergebnis	530'487.95	0.00	475'000.00	206'082.33	78'378.90
		40'487.95	40'487.95	475'000.00		127'703.43
21	Obligatorische Schule Nettoergebnis	530'487.95	490'000.00	475'000.00	206'082.33	78'378.90
		40'487.95	40'487.95	475'000.00		127'703.43
217	Schulliegenschaften Nettoergebnis	530'487.95	490'000.00	475'000.00	206'082.33	78'378.90
		40'487.95	40'487.95	475'000.00		127'703.43
2170	Schulliegenschaften Nettoergebnis	530'487.95	490'000.00	475'000.00	206'082.33	78'378.90
		40'487.95	40'487.95	475'000.00		127'703.43
5030.01	Übrige Tiefbauten - Neue Freizeitanlage	530'487.95	0.00	475'000.00	34'687.20	0.00
5040.03	Sanierung / Umbau MZG - abgeschlossen		0.00	0.00	171'395.13	0.00
6300.03	Investitionsbeiträge Sanierung / Umbau MZG - abgeschlossen		0.00	0.00		14'004.75
6310.01	Investitionsbeiträge Kanton / Konkordaten Neue Freizeitanlage		40'000.00	0.00		0.00
6310.03	Investitionsbeiträge Kanton / Konkordaten Sanierung/Umbau MZG - abgeschlossen		0.00	0.00		60'580.00
6320.01	Investitionsbeiträge Gemeinden/Zweckverbände Neue Freizeitanlage		450'000.00	0.00		0.00
6350.04	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		0.00	0.00		3'794.15

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
1	Aktiven	6'702'663.99	6'631'972.58
10	Finanzvermögen (FV)	2'336'278.07	2'493'241.71
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'695'067.77	1'785'986.56
1002	Bank	1'695'067.77	1'785'986.56
1002.00	ZKB Bankkontokorrent	1'695'067.77	1'785'986.56
101	Forderungen	641'210.30	670'392.80
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	66'498.84	59'258.32
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	330.00	
1010.02	Forderung Politische Gemeinde Dachsen	46'681.64	26'574.82
1010.03	Forderungen Hort Dachsen	19'817.20	32'353.50
1011	Kontokorrente mit Dritten	33'457.70	33'903.70
1011.1	Kontokorrent ZV Bezirk Andelfingen	33'457.70	33'903.70
1012	Steuerforderungen	323'114.63	317'447.79
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	323'114.63	317'447.79
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	218'139.13	0.00
1015.10	Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr	159'604.22	0.00
1015.11	Abrechnungskonto Steuern frühere Jahre	58'534.91	0.00
1019	Übrige Forderungen	0.00	259'782.99
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen	0.00	259'782.99

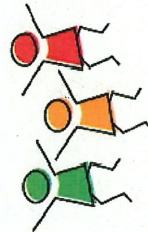
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	0.00	36'862.35
1040	Aktive RA Personalaufwand	0.00	86.10
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	0.00	86.10
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	21'776.25
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	776.25
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	21'000.00
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	21'000.00
1046	Aktive RA Investitionsrechnung	0.00	15'000.00
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung	0.00	15'000.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	4'366'385.92	4'138'730.87
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	4'173'584.92	3'945'929.87
1404	Hochbauten	4'132'452.75	3'870'754.72
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	10'030'305.34	10'074'553.20
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-5'897'852.59	-6'203'798.48
1406	Mobilien VV	6'444.97	0.00
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	449'625.26	405'377.40
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-443'180.29	-405'377.40
1407	Anlagen im Bau VV	34'687.20	75'175.15
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	34'687.20	75'175.15
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
1420	Software	0.00	0.00

1420.00	Software allgemeiner Haushalt	13'819.90	13'819.90
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-13'819.90	-13'819.90
144	Darlehen	116'314.00	116'314.00
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	116'314.00	116'314.00
1444.00	Darlehen an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	116'314.00	116'314.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	76'487.00	76'487.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	76'487.00	76'487.00
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner	76'487.00	76'487.00

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
2	Passiven	6'702'663.99	6'631'972.58
20	Fremdkapital (FK)	4'361'617.06	4'073'542.21
200	Laufende Verbindlichkeiten	857'186.86	564'173.31
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von	297'806.75	356'327.64
2000.01	Kreditoren Sammelkonto	297'806.75	356'327.64
2001	Kontokorrente mit Dritten	500'000.00	0.00
2001.03	Kontokorrent mit PG Dachsen	500'000.00	0.00
2002	Steuern	28'972.52	141'045.67
2002.01	Verpflichtungen gemäss Steuerabrechnungen (negative	28'972.52	141'045.67
2004	Transferverbindlichkeiten	0.00	66'800.00
2004.00	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	0.00	66'800.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	30'407.59	0.00
2005.10	Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr	24'312.30	0.00
2005.11	Abrechnungskonto Steuern frühere Jahre	6'095.29	0.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	500'000.00
2011	Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinwesen und Zweckverbänden	0.00	500'000.00
2011.00	Kurzfristiges Darlehen von PG Dachsen	0.00	500'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	4'430.20	9'368.90

2040	Passive RA Personalaufwand	4'333.20	5'033.00
2040.00	Passive RA Personalaufwand	4'333.20	5'033.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	97.00	4'335.90
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	97.00	4'335.90
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'500'000.00	3'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	3'500'000.00	3'000'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen	3'500'000.00	3'000'000.00
29	Eigenkapital (EK)	2'341'046.93	2'558'430.37
294	Finanzpolitische Reserve	200'000.00	200'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve	200'000.00	200'000.00
2940.00	Finanzpolitische Reserve	200'000.00	200'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'141'046.93	2'358'430.37
2990	Jahresergebnis	173'983.68	217'383.44
2990.00	Jahresergebnis	173'983.68	217'383.44
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'967'063.25	2'141'046.93
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'967'063.25	2'141'046.93
	Gesamtaktiven	6'702'663.99	6'631'972.58
	Gesamtpassiven	6'702'663.99	6'631'972.58



**PRIMARSCHULE
DACHSEN**