



Primarschulgemeinde Dachsen 8447 Dachsen

Budget 2025

Ablieferung an Schulpflege	9. September 2024
Abnahmebeschluss Schulpflege	11. September 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	17. September 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	25. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	12. Dezember 2024
Veröffentlichung	16. Dezember 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	5 - 6
2 Anträge und Beschlüsse	7 - 10
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	12
4 Finanzierung	13
5 Haushaltsgleichgewicht	14 - 15
6 Erfolgsrechnung	16
7 Investitionsrechnungen	17
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	19 - 20
9 Erfolgsrechnung	21 - 32
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	33
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	34 - 35
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	n/a
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	37
14 Finanzkennzahlen	38

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 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 (154 Kinder), davon 31 Kindergartenkinder und 123 Primarschülerinnen und -Schüler führt die PS Dachsen derzeit zwei Kindergarten- und sechs Primarschulklassen.

Die finanzielle Lage der Primarschule Dachsen ist stabil. Dennoch können auch in diesem Jahr mit den bestehenden flüssigen Mitteln die laufenden budgetierten Kosten nicht gedeckt werden. Der budgetierte Aufwandüberschuss von Fr. 132'410 kann im Bedarfsfall mit der finanzpolitischen Reserve von Fr. 200'000.- einmalig aufgefangen werden. Inwiefern die Finanzpolitik der Primarschule Dachsen von den weltweiten Krisen betroffen sein wird, ist schwierig abzuschätzen. Der Kanton geht auch für das nächste Jahr von einem moderaten Anstieg der Steuereinnahmen aus.

Auch für das nächste Jahr wird ein moderater Aufwandüberschuss prognostiziert. Die Ertragsüberschüsse der letzten Jahre gleichen dieses Resultat aus. Deshalb verzichtet die Schulpflege im Sinne des Haushaltsgleichgewichts auf einen Antrag auf Erhöhung des Steuerfusses .

b) Stand der Aufgabenerfüllung

Liegenschaften:

Im Bereich der Schulliegenschaften wurde die Erneuerung der gesamten Beleuchtungsanlage im laufenden Jahr planmässig abgeschlossen. Durch die neue LED-Technik wird sich der Energieverbrauch massiv vermindern. Die Sanierung der Fassade und das Anbringen des Vordachs bei der Bibliothek wurden ebenfalls realisiert.

Für das kommende Jahr fällt das Investitionsvolumen mit Fr. 55'000 eher klein aus. Es ist für die Erneuerung eines Teils des Schulmobiliars (Stühle und Pulte) vorgesehen.

Im kommenden Jahr ist die Rückzahlung eines Darlehens von Fr. 1'000'000 geplant. Dieses Darlehen wurde zur Finanzierung des Umbaus der Mehrzweckhalle aufgenommen.

c) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Der kommunale Personalaufwand im Bereich der Schulassistenten sinkt gegenüber dem Vorjahr um ca. Fr. 34'700. Dieser Umstand ist dem Rückgang des Betreuungsaufwands von Schülerinnen und Schüler mit besonderen Bedürfnissen geschuldet.

Die Zunahme für die Reparatur- und Unterhaltsarbeiten über Fr. 70'000 fliesst in die Gebäudesicherheit sowie in die Umsetzung feuerpolizeilicher Vorschriften. Dazu kommt der übliche Unterhalt an den Schulliegenschaften.

d) Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Sowohl im laufenden Jahr wie auch im kommenden Jahr wird von einem Aufwandüberschuss ausgegangen (Budgetiertes Defizit von Fr. 132'410 für 2025). Zusammen mit den Ertragsüberschüssen der letzten Jahre wird die Vorgabe eines ausgeglichenen Haushalts erreicht. Dies ermöglicht einen stabilen Steuerfuss von weiterhin 47 %.

Dachsen, im Oktober 2024

Der Finanzvorstand

Beschluss der Schulpflege



PRIMARSCHULPFLEGE 8447 DACHSEN ZH

Protokollauszug

7. Sitzung vom 11. September 2024, Geschäft Nr. 75 auf Seite 129

04.04.3 Finanzplanung, Voranschläge, Steuerfuss Budget 2025; Abnahme und Festsetzung des Steuerfusses

Ausgangslage

Das ausgearbeitete Budget 2025 weist folgende Eckdaten auf:

Total Aufwand	Fr.	4'169'500
Total Ertrag ohne Steuern	Fr.	1'687'090
Steuerertrag	Fr.	2'350'000
Aufwandüberschuss	Fr.	132'410

Investitionen im Verwaltungsvermögen:

Schulmobiliar (Schülerstühle) Fr. 55'000

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

Erwägungen

Durch die Überführung der Kita-Organisation an die Politischen Gemeinde Dachsen sinkt sowohl der Aufwand wie auch der Ertrag um fast Fr. 500'000. Im Übrigen sind keine ausserordentlichen Veränderungen feststellbar.

Die Schulpflege beschliesst

Das Budget 2025 wird genehmigt. Aus dem Gesamtaufwand von Fr. 4'169'500 und dem Gesamtertrag von Fr. 4'037'090 resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 132'410. Der Steuerfuss wird auf 47 % festgelegt (Vorjahr 47 %).

Primarschule Dachsen

Sabrina Meister
Präsidentin

Dilek Rubli
Schulverwalterin

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2025 der Schulgemeinde Dachsen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'169'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'687'090.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'482'410.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Schulgemeinde Dachsen zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	5'000'000.00
Steuerfuss			47%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'482'410.00
	Steuerertrag bei 47%	Fr.	2'350'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	132'410.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 47 % (Vorjahr 47 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8447 Dachsen, 11. September 2024

Schulpflege Dachsen



Sabrina Meister
Präsidentin



Dilek Rubli
Schulverwalterin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Schulgemeinde Dachsen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 11.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'169'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'687'090.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'482'410.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Schulgemeinde Dachsen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	5'000'000.00
Steuerfuss			47%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'482'410.00
	Steuerertrag bei 0%	Fr.	2'350'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	132'410.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Schulpflege auf 47 % (Vorjahr 47 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8447 Dachsen, 17.10.2024

Rechnungsprüfungskommission Dachsen



Andreas Titus Neck
Präsident



Claudia Hermann
Aktuarin

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Schulgemeinde Dachsen am 12. Dezember 2024 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten auf:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'169'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'687'090.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'482'410.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	5'000'000.00
Steuerfuss			47%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'482'410.00
	Steuerertrag bei 0%	Fr.	2'350'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	132'410.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Schulgemeinde Dachsen für das Jahr 2025 wird auf 47 % (Vorjahr 47 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8447 Dachsen, 12. Dezember 2024
Namens der Gemeindeversammlung

Sabrina Meister
Präsidentin

Anja Kessler
Rechnungsführerin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		4'169'500.00	4'652'330.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'687'090.00	2'034'802.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'482'410.00	-2'617'528.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	5'000'000.00	4'995'000.00	
Steuerfuss	47%	47%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'039'800.00	2'044'500.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	272'600.00	272'600.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	32'900.00	24'910.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	4'700.00	5'640.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'350'000.00	2'347'650.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		2'350'000.00	2'347'650.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-132'410.00	-269'878.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	132'410.00	132'410.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	312'300.00	312'300.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	179'890.00	179'890.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	55'000.00	55'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	124'890.00	124'890.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	327%	327%	0%

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

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

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

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-132'410.00
---------------------------------------	-------------------------------------------------------------	--------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2023	2'627'932.36
./. Fremdkapital per 31.12.2023	4'249'539.30
= Nettoschuld per 31.12.2023	-1'621'606.94

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	-
-------------------------------------------------------------	----------

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	312'300.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	70'500.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	382'800.00
-----------------------------------------------------------	-------------------

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

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
50%	20%	32%	39%	39%	-	-				0%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
2%	5%	5%	4%	4%	-	-				0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
13%	51%	6%	13%	12%	1%	1%				0%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30 Personalaufwand	886'400.00	1'422'770.00	1'314'244.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	678'400.00	632'510.00	629'860.57
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	312'300.00	299'550.00	286'345.21
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	
36 Transferaufwand	2'231'200.00	2'197'000.00	2'119'336.53
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'108'300.00</i>	<i>4'551'830.00</i>	<i>4'349'786.71</i>
40 Fiskalertrag	2'676'700.00	2'582'450.00	2'710'970.34
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	
42 Entgelte	98'500.00	409'500.00	441'005.86
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	
46 Transferertrag	1'177'390.00	1'288'502.00	1'351'568.22
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'952'590.00</i>	<i>4'280'452.00</i>	<i>4'503'544.42</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-155'710.00	-271'378.00	153'757.71
34 Finanzaufwand	31'200.00	37'500.00	18'010.92
44 Finanzertrag	54'500.00	39'000.00	16'884.38
Ergebnis aus Finanzierung	23'300.00	1'500.00	-1'126.54
Operatives Ergebnis	-132'410.00	-269'878.00	152'631.17
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-132'410.00	-269'878.00
		152'631.17	
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	30'000.00	63'000.00	66'000.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	30'000.00	63'000.00	66'000.00
Total Aufwand	4'169'500.00	4'652'330.00	4'433'797.63
Total Ertrag	4'037'090.00	4'382'452.00	4'586'428.80

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	55'000.00	320'000.00	576'414.25
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		55'000.00	320'000.00	576'414.25
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	96'131.43
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	96'131.43
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		55'000.00	320'000.00	576'414.25
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	96'131.43
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-55'000.00	-320'000.00	-480'282.82

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Es sind keine unter § 36 VGG fallenden Werte vorhanden.

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

2

Bildung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
2110.3611.00	280'000.00	300'000.00	-20'000.00	Kindergarten; Beiträge an Kanton tiefer infolge tieferer Schülerzahl
2120.3010.00	65'300.00	100'000.00	-34'700.00	Primarschule; tiefere Lohnkosten für Schulassistenten
2120.3132.01	22'900.00		22'900.00	Primarschule; externe Therapieangebote
2120.3300.60	11'000.00		11'000.00	Primarschule; Abschreibungen Mobilien (Ersatz aller Schülerstühle)
2120.3611.00	1'100'000.00	1'150'000.00	-50'000.00	Primarschule; Beiträge an Kanton tiefer infolge Personalrotation
2120.3632.00	117'400.00	0.00	117'400.00	Primarschule; Beiträge an Zweckverband Andelfingen (vorher 2200.3632.00)
2120.4612.00	189'200.00	72'720.00	116'480.00	Primarschule; Entschädigung Asylwesen sowie Schüler/innen Nohl
2170.3120.01	25'000.00	0.00	25'000.00	Liegenschaften VV; Wärmeversorgung; Contracting Heizung
2170.3144.00	110'000.00	40'000.00	70'000.00	Liegenschaften VV; Geplanter Unterhalt- und Reparaturbedarf
2170.4470.00	47'000	33'000	14'000.00	Liegenschaften VV; Miete Kita Dachsen vorher Konto 2170.4920.00
2170.4612.00	30'000	0	30'000.00	Liegenschaften VV; Entschädigungen Hausdienst Kita Dachsen/Neue Freizeitanlage
2170.4910.01	15'000	27'000	-12'000.00	Liegenschaften VV; Interne Verrechnung von Dienstleistungen HD Hort Dachsen
2170.4920.00	12'000	24'000	-12'000.00	Liegenschaften VV; Miete Kita Dachsen neu Konto 2170.4470.00

2180.3010.00	43'000.00	82'000.00	-39'000.00	Hort Dachsen; Eigenanteil Salär Betreuung
2180.3612.00	72'900.00	0.00	72'900.00	Hort Dachsen; Kostenanteil an Politische Gemeinde Dachsen
2180.4240.00	0.00	70'000.00	-70'000.00	Hort Dachsen; Betreuungseinnahmen altes Konto (neu 2180.4260.00)
2180.4260.00	76'500.00	0.00	76'500.00	Hort Dachsen; Betreuungseinnahmen neues Konto (vorher 2180.4240.00)
2191.3010.00	56'000.00	72'200.00	-16'200.00	Schulverwaltung; Neubesetzung Schul- und Finanzverwaltung
2191.3118.00	18'000.00	0.00	18'000.00	Schulverwaltung; Installation Geschäftsverarbeitungssoftware
2191.3612.01	85'000.00	71'000.00	14'000.00	Höhere Entschädigung an Politische Gemeinde Dachsen infolge höherer Steuererträge
2200.3130.00	0	40'000.00	-40'000.00	Sonderpädagogik; neues Konto siehe 2120.3132.01
2200.3170.00	37'500.00	50'000.00	-12'500.00	Sonderpädagogik; tiefere Transportkosten
2200.3631.01	112'000.00	56'000.00	56'000.00	Sonderpädagogik; Beitrag an Heilpädagogische Schule zwei SuS
2200.3632.00	84'100.00	219'100.00	-135'000.00	Sonderpädagogik; Anteil Zweckverband Andelfingen unter 2120.3632.00
2200.3635.00	42'000.00	65'500.00	-23'500.00	Sonderpädagogik; Anteil Externe Therapien neu unter 2120.3132.01
2200.4631.00	20'000.00	50'000.00	-30'000.00	Sonderpädagogik; tieferer Kantonsbeitrag an Integrierte Sonderschulung infolge Austritt Primarschule

5

Soziale Sicherheit Kinderkrippen und Kinderhorte

Aufhebung des Bereichs. Die operative Leitung der Kita Dachsen wurde per 01. Mai 2024 der Politischen Gemeinde Dachsen übertragen.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	10'500		10'940	0	9'448.83	0.00
2 Bildung	4'044'400	418'200	4'027'700	301'720	3'893'523.01	377'260.11
3 Kultur, Sport und Freizeit	68'900	36'000	70'150	28'000	58'711.44	28'000.00
4 Gesundheit	8'500		8'440	0	6'924.70	
5 Soziale Sicherheit			488'600	488'600	443'925.87	443'925.87
9 Finanzen und Steuern	37'200	3'582'890	46'500	3'564'132	21'263.78	3'737'242.82
Total Aufwand / Ertrag	4'169'500	4'037'090	4'652'330	4'382'452	4'433'797.63	4'586'428.80
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		132'410		269'878	152'631.17	0.00
Total	4'169'500	4'169'500	4'652'330	4'652'330	4'586'428.80	4'586'428.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	10'500	0	10'940	0	9'448.83	
Nettoergebnis		10'500		10'940		9'448.83
1 Legislative und Exekutive	10'500	0	10'940	0	9'448.83	
Nettoergebnis		10'500		10'940		9'448.83
11 Legislative	10'500	0	10'940	0	9'448.83	
Nettoergebnis		10'500		10'940		9'448.83
110 Legislative	10'500	0	10'940.00	0.00	9'448.83	
Nettoergebnis		10'500		10'940.00		9'448.83
0110.3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000		2'000		2'000.00	
0110.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			150			
0110.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			10		5.11	
0110.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			30			
0110.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					17.47	
0110.3102.00 Drucksachen, Publikationen	600		550			
0110.3130.00 Dienstleistungen Dritter	600		600		600.00	
0110.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'500		7'000		6'056.55	
0110.3170.00 Reisekosten und Spesen	800		600		769.70	
2 BILDUNG	4'044'400	418'200	4'027'700	301'720	3'893'523.01	377'260.11
Nettoergebnis		3'626'200		3'725'980		3'516'262.90
21 Obligatorische Schule	3'757'500	395'200	3'584'100	260'220	3'487'864.33	323'145.96
Nettoergebnis		3'362'300		3'323'880		3'164'718.37
211 Eingangsstufe	294'600	0	312'140	0	290'112.47	
Nettoergebnis		294'600		312'140		290'112.47
2110.00 Kindergarten	294'600	0	312'140.00	0.00	290'112.47	
Nettoergebnis		294'600		312'140.00		290'112.47
2110.3020.00 Löhne der Lehrpersonen					388.95	
2110.3020.05 Vikariate	1'500		1'500			
2110.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		25.00	
2110.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			10		10.28	
2110.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			20		4.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		10		1'401.77	
2110.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		1'400.00	
2110.3099.00 Übriger Personalaufwand					104.90	
2110.3104.01 Lehrmittel	2'000		2'000		1'153.55	
2110.3104.02 Schulmaterial	5'000		4'000		3'952.27	
2110.3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
2110.3111.00 Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte	500		500		301.80	
2110.3171.00 Exkursionen, Schulreisen	1'000		1'000		268.30	
2110.3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	280'000		300'000		281'101.45	
212 Primarstufe	1'839'400	204'200	1'770'750	90'720	1'668'002.16	155'732.66
Nettoergebnis		1'635'200		1'680'030		1'512'269.50
2120 Primarstufe	1'839'400	204'200	1'770'750.00	90'720.00	1'668'002.16	155'732.66
Nettoergebnis		1'635'200		1'680'030.00		1'512'269.50
2120.3010.00 Löhne Schulassistenzen	65'300		100'000		87'395.00	
2120.3020.00 Löhne der Lehrpersonen	35'000		40'000		25'131.10	
2120.3020.01 Deutsch als Zweitsprache	97'000		97'000		91'665.70	
2120.3020.02 Begabtenförderung	22'500		17'000		16'230.60	
2120.3020.03 Hausaufgabenhilfe	16'000		16'000		15'251.50	
2120.3020.04 Besoldungen diverse	14'000		15'000		7'602.00	
2120.3020.05 Temporäre Aushilfen, Vikariate	16'500		16'500		16'734.95	
2120.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'500		19'300		16'347.32	
2120.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	21'700		17'500		16'443.00	
2120.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	4'500		3'000		2'879.24	
2120.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000		3'300		2'744.86	
2120.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'600		3'700		6'534.31	
2120.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	13'000		18'000		5'729.00	
2120.3099.00 Übriger Personalaufwand	3'000		2'000		2'110.30	
2120.3104.01 Lehrmittel	25'000		25'000		19'924.75	
2120.3104.02 Schulmaterial	30'000		27'000		26'399.70	
2120.3104.03 Lehrmittel TTG	500		500		276.37	
2120.3104.04 Schulmaterial TTG	9'000		9'500		7'572.35	
2120.3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'000		5'000		7'628.01	
2120.3111.00 Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte					331.35	
2120.3113.00 Anschaffung Hardware	25'000		25'000		30'316.14	
2120.3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	8'500		9'500		7'683.07	
2120.3130.00 Schwimmfahrten	13'000		7'000		6'031.20	
2120.3130.01 Generationen im Klassenzimmer (Pro Senectute)	2'000		1'750			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		1'700		7'718.75	
2120.3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. (Therapien Dritte)	22'900					
2120.3133.00 Informatiknutzungsaufwand	500		500			
2120.3150.00 Unterhalt Mobilien	2'000		5'000		1'627.40	
2120.3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	2'500		5'000		1'000.60	
2120.3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		2'000		646.00	
2120.3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	2'500		2'500		1'361.49	
2120.3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'000		8'000		2'200.55	
2120.3170.00 Reisekosten und Spesen					70.00	
2120.3171.01 Exkursionen, Schulreisen	11'000		10'000		9'948.89	
2120.3171.02 Klassenlager	8'000		8'000		173.00	
2120.3171.03 Skilager	39'000		44'000		30'607.80	
2120.3171.04 Projektwoche / Projektstage	6'000		5'500		19'279.26	
2120.3171.05 Schwimmen (Miete Hallenbad)	10'000		8'000		3'476.70	
2120.3171.06 Kulturelle Veranstaltungen VSA	2'000		2'000		1'352.00	
2120.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobiliar	11'000					
2120.3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'100'000		1'150'000		1'131'717.90	
2120.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbänden	40'000		40'000		37'860.00	
2120.3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (ZV SG Andelfingen)	117'400					
2120.4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		15'000		18'000		11'572.66
2120.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		189'200		72'720		144'160.00
214 Musikschulen	75'000	0	75'000.00	0.00	69'075.65	
Nettoergebnis		75'000		75'000.00		69'075.65
2140 Musikschulen	75'000	0	75'000.00	0.00	69'075.65	
Nettoergebnis		75'000		75'000.00		69'075.65
2140.3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	75'000		75'000		69'075.65	
217 Schulliegenschaften	863'000	114'500	765'750	93'500	813'020.91	83'116.95
Nettoergebnis		748'500		672'250		729'903.96
2170 Schulliegenschaften	863'000	114'500	765'750.00	93'500.00	813'020.91	83'116.95
Nettoergebnis		748'500		672'250.00		729'903.96
2170.3010.01 Löhne Abwart	240'000		240'000		236'935.05	
2170.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'000		16'000		15'225.08	
2170.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	30'000		31'000		27'302.90	
2170.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'500		4'500		4'119.75	
2170.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700		2'700		2'556.64	
2170.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800		3'800		2'580.62	
2170.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		860.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000				663.20	
2170.3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'000		16'000		17'595.46	
2170.3101.01 Corona - Betriebs- und Verbrauchsmaterial					1'804.20	
2170.3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000		5'000		14'483.15	
2170.3111.00 Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte	1'500		3'000		548.20	
2170.3112.00 Anschaffung von Dienstkleidern, Uniformen	500				445.10	
2170.3113.00 Anschaffung Hardware	3'000		3'000			
2170.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	70'000		70'000		56'977.75	
2170.3120.01 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'000					
2170.3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	2'000		1'500			
2170.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000				5'500.80	
2170.3134.00 Sachversicherungsprämien	13'000		13'000		12'605.15	
2170.3137.00 Steuern und Abgaben	200		200		150.00	
2170.3140.00 Unterhalt an Grundstücken	7'000		5'000		47'584.50	
2170.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	110'000		40'000		74'766.05	
2170.3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	3'000		8'000		2'472.10	
2170.3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500		1'500		1'500.00	
2170.3300.30 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	18'300		16'000		18'205.00	
2170.3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	283'000		283'550		268'140.21	
2170.4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		4'000				4'300.50
2170.4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		47'000		33'000		8'280.00
2170.4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'500		3'500		4'435.00
2170.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		30'000				
2170.4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						6'101.45
2170.4910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen HD		15'000		27'000		30'000.00
2170.4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		12'000		24'000		24'000.00
2170.4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (NK)		3'000		6'000		6'000.00
218 Tagesbetreuung	156'200	76'500	300'320.00	150'160.00	169'483.77	77'760.95
Nettoergebnis		79'700		150160		91'722.82
2180 Tagesbetreuung	156'200	76'500	150'160.00	70'000.00	169'483.77	77'760.95
Nettoergebnis		79'700		80160		91'722.82
2180.3010.00 Löhne des Betriebspersonals Tagesbetreuung	43'000		82'000		97'288.42	
2180.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800		5'200		6'257.80	
2180.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	5'700		10'000		9'088.78	
2180.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		500		716.18	
2180.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		900		1'050.91	
2180.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		1'000		476.08	
2180.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			600			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180.3099.00 Übriger Personalaufwand			550		85.70	
2180.3100.00 Büromaterial			1'000		247.00	
2180.3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'800		826.70	
2180.3102.00 Drucksachen, Publikationen			1'000			
2180.3105.00 Lebensmittel			6'400		13'135.50	
2180.3106.00 Medizinisches Verbrauchsmaterial			200			
2180.3110.00 Anschaffungen Mobiliar			2'000		2'749.55	
2180.3111.00 Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte			1'000			
2180.3113.00 Anschaffungen Hardware			1'000		142.50	
2180.3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'200		149.05	
2180.3130.00 Dienstleistungen Dritter			1'200		1'140.30	
2180.3133.00 Informatik Nutzungsaufwand			810			
2180.3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug			1'000			
2180.3170.00 Reisekosten und Spesen			800			
2180.3171.00 Hort/Ferienhort Ausflüge/Reisen					9.30	
2180.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					3'120.00	
2180.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	72'900					
2180.3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen HD	15'000		12'000		15'000.00	
2180.3910.02 Interne Verrechnung von Dienstleistungen			3'000		3'000.00	
2180.3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12'000		12'000		12'000.00	
2180.3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungsmaterial	3'000		3'000		3'000.00	
2180.4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				70'000		
2180.4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		76'500				77'760.95
219 Obligatorische Schule, Übriges	529'300	0			478'169.37	6'535.40
Nettoergebnis		529'300				471'633.97
2190 Schulleitung	213'400	0	215'300.00	0.00	197'293.12	
Nettoergebnis		213'400		215'300		197'293.12
2190.3000.01 Entschädigungen Behörden und Kommissionen	50'000		50'000		50'196.10	
2190.3000.02 Tag- und Sitzungsgelder Schulpflege	6'000		6'000		2'136.15	
2190.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'400		3'400		3'366.05	
2190.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		1'000		157.00	
2190.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600		565.10	
2190.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		800		1'153.32	
2190.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		1'160.00	
2190.3099.00 Übriger Personalaufwand	1'500		1'500		1'073.95	
2190.3100.00 Büromaterial	400		400			
2190.3102.00 Drucksachen, Publikationen, Schulbroschüre	500		500			
2190.3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'600		1'600		800.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3170.00 Verschiedener Aufwand PSP	6'000		6'000		6'672.55	
2190.3611.01 Lohnkostenanteil Schulleitung	140'000		141'500		130'012.90	
2191 Schulverwaltung	215'400	0	202'700.00	6'000.00	196'168.07	6'535.40
Nettoergebnis		215'400		196700		189'632.67
2191.3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	56'000		72'200		70'638.10	
2191.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'700		4'700		4'538.00	
2191.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'600		10'400		9'605.40	
2191.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		1'400		1'222.00	
2191.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	650		800		763.05	
2191.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650		1'000		812.38	
2191.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
2191.3099.00 Übriger Personalaufwand			300		43.64	
2191.3100.00 Büromaterial	300				62.00	
2191.3113.00 Anschaffung Hardware	2'000				1'605.50	
2191.3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	18'000					
2191.3130.00 Dienstleistungen Dritter	7'500		5'500		7'075.00	
2191.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		10'000			
2191.3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	16'000		16'000		9'677.15	
2191.3150.00 Unterhalt Büromöbel und-geräte	500		500			
2191.3611.01 Administrative Kosten Besoldungen Kanton	4'500		4'500		4'403.00	
2191.3611.02 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'500		3'000		3'246.10	
2191.3612.01 Entschädigungen an Gemeinden	85'000		71'000		82'031.95	
2191.3613.00 Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	500		400		444.80	
2191.4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						535.40
2191.4910.02 Interne Verrechnung von Dienstleistungen					6'000	6'000.00
2192 Volksschule, Sonstiges	100'500	0	92'300.00	0.00	84'708.18	
Nettoergebnis		100'500		92300		84'708.18
2192.3099.00 Übriger Personalaufwand	10'000		12'000		6'398.30	
2192.3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000				821.30	
2192.3102.00 Druckkosten Schulzeitung	8'000		8'000		6'848.60	
2192.3103.00 Didaktisches Zentrum	3'000		3'000		1'632.04	
2192.3105.00 Schulanlässe Verpflegung	6'000		4'000		5'406.25	
2192.3134.00 Versicherungsprämien	2'000		1'300		1'229.00	
2192.3170.00 Reisekosten und Spesen	1'500				700.00	
2192.3171.01 Veranstaltungen Elternrat	3'000		3'000		2'668.69	
2192.3199.00 Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		3'000.00	
2192.3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'000		3'000		2'254.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192.3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	60'000		55'000		52'500.00	
2192.3636.00 Generationen im Klassenzimmer					1'250.00	
22 Sonderschulen	285'900	23'000	442'600	41'500	404'574.83	54'114.15
Nettoergebnis		262'900		401'100		350'460.68
220 Sonderschulen	285'900	23'000	442'600	41'500	404'574.83	54'114.15
Nettoergebnis		262'900		401'100		350'460.68
2200 Sonderschulen	285'900	23'000	442'600.00	41'500.00	404'574.83	54'114.15
Nettoergebnis		262'900		401'100		350'460.68
2200.3130.00 Dienstleistungen Dritter	0		40'000		27'285.00	
2200.3170.00 Transport Sonderschüler	37'500		50'000		54'934.90	
2200.3631.01 Beiträge an Kantone und Konkordate (Sonderschulen)	112'000		56'000		53'808.00	
2200.3631.02 Beiträge an Kantone und Konkordate (Spitalschulen)	10'300		12'000		9'955.00	
2200.3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	84'100		219'100		193'183.00	
2200.3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	42'000		65'500		65'408.93	
2200.4240.00 Elternbeiträge (ALT)				1'500		
2200.4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		3'000				4'092.15
2200.4631.00 Staatsbeiträge		20'000		40'000		50'022.00
23 Berufliche Grundbildung	1'000	0	1'000	0	1'083.85	
Nettoergebnis		1'000		1'000		1'083.85
230 Berufliche Grundbildung	1'000	0	1'000	0	1'083.85	
Nettoergebnis		1'000		1'000		1'083.85
2300 Berufliche Grundbildung	1'000	0	1'000	0	1'083.85	
Nettoergebnis		1'000		1'000		1'083.85
2300.3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	1'000		1'000		1'083.85	
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	68'900	36'000	70'150.00	28'000.00	58'711.44	28'000.00
Nettoergebnis		32'900		42'150.00		30'711.44
32 Kultur, übrige	68'900	36'000	70'150.00	28'000.00	58'711.44	28'000.00
Nettoergebnis		32'900		42'150.00		30'711.44
321 Bibliotheken	68'900	36'000	70'150.00	28'000.00	58'711.44	28'000.00
Nettoergebnis		32'900		42'150.00		30'711.44
3210 Bibliotheken	68'900	36'000	70'150.00	28'000.00	58'711.44	28'000.00
Nettoergebnis		32'900		42'150.00		30'711.44
3210.3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'000		37'000		36'839.35	
3210.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800		2'500		2'194.75	
3210.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		300		170.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		550		369.45	
3210.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		600		416.29	
3210.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'300		75.00	
3210.3099.00 Übriger Personalaufwand	800		800		695.70	
3210.3100.00 Büromaterial	1'800		1'800		1'796.16	
3210.3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	12'500		12'500		10'987.30	
3210.3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			8'000		1'709.20	
3210.3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		300			
3210.3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'300		1'300		1'260.00	
3210.3170.00 Reisekosten und Spesen, Anlässe	4'100		3'200		2'197.79	
3210.4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		36'000		28'000		28'000.00
4 GESUNDHEIT	8'500	0	8'440	0	6'924.70	
Nettoergebnis		8'500		8'440		6'924.70
43 Gesundheitsprävention	8'500	0	8'440	0	6'924.70	
Nettoergebnis		8'500		8'440		6'924.70
433 Schulgesundheitsdienst	8'500	0	8'440	0	6'924.70	
Nettoergebnis		8'500		8'440		6'924.70
4330 Schulgesundheitsdienst	8'500	0	8'440.00	0.00	6'924.70	
Nettoergebnis		8'500		8440		6'924.70
4330.3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					413.1	
4330.3010.01 Löhne Schulzahnarzt, Schulzahnpflege			6'000			
4330.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			450			
4330.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			10		2.25	
4330.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			70			
4330.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			10		4.40	
4330.3106.00 Schulapotheke, Verbrauchsmaterial SZD	500		700		340.45	
4330.3130.00 Dienstleistungen Dritter					6'164.50	
4330.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'000		1'200			
5 SOZIALE SICHERHEIT			488'600	488'600	443'925.87	443'925.87
54 Familie und Jugend			488'600	488'600	443'925.87	443'925.87
545 Leistungen an Familien			488'600	488'600	443'925.87	443'925.87
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte			488'600	488'600	443'925.87	443'925.87
5451.3010.00 Löhne des Betriebspersonals FEB			363'000		333'538.03	
5451.3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
5451.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			24'000		21'748.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5451.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen			15'000		23'427.87	
5451.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen			6'500		6'708.65	
5451.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			4'000		3'652.04	
5451.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			6'500		4'510.71	
5451.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			7'100		1'798.50	
5451.3091.00 Personalwerbung			200			
5451.3099.00 Sonstige Personalkosten			2'500		486.90	
5451.3100.00 Büromaterial			1'500		649.04	
5451.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial			2'400		1'100.80	
5451.3102.00 Drucksachen, Publikationen			2'500			
5451.3105.00 Lebensmittel			6'400		6'216.50	
5451.3106.00 Medizinisches Verbrauchsmaterial			200		167.40	
5451.3110.00 Anschaffungen Mobiliar			4'000		4'119.28	
5451.3111.00 Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte			1'000		573.50	
5451.3113.00 Anschaffungen Hardware			800			
5451.3119.00 Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'500		301.80	
5451.3130.00 Dienstleistungen Dritter			3'900		1'566.60	
5451.3133.00 Informatik Nutzungsaufwand						
5451.3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug			500			
5451.3170.00 Reisekosten und Spesen			100		359.50	
5451.5451.32						
5451.3199.00 Sonstiger Betriebsaufwand			2'000			
5451.3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen HD			15'000		15'000.00	
5451.3910.02 Interne Verrechnung von Dienstleistungen			3'000		3'000.00	
5451.3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			12'000		12'000.00	
5451.3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungsmaterial			3'000		3'000.00	
5451.4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				320'000		
5451.4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen						342'744.20
5451.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				168'600		101'181.67
9 FINANZEN UND STEUERN	37'200	3'582'890			173'894.95	3'737'242.82
Nettoergebnis	3'545'690				3'563'347.87	
91 Steuern	6'000	2'676'700	6'000	2'582'450	3'212.04	2'710'970.34
Nettoergebnis	2'670'700		2'576'450		2'707'758.30	
910 Steuern	6'000	2'676'700	6'000	2'582'450	3'212.04	2'710'970.34
Nettoergebnis	2'670'700		2'576'450		2'707'758.30	
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	6'000	2'676'700	6'000.00	2'582'450.00	3'212.04	2'710'970.34
Nettoergebnis	2'670'700		2'576'450.00		2'707'758.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	6'000		6'000		3'212.04	
9100.4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		2'039'800		2'044'500		1'922'655.65
9100.4000.10 Einkommenssteuer natürliche Personen frühere Jahre		188'000		133'950		361'965.76
9100.4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						1'552.32
9100.4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		23'100		18'200		32'858.75
9100.4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-17'000		-20'300		-4'702.10
9100.4000.60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-4'700		-4'400		-7'013.40
9100.4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		272'600		272'600		261'537.75
9100.4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre		47'000		42'300		36'912.19
9100.4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						1'995.67
9100.4001.40 Aktive Steuerauscheidung Vermögenssteuern natürliche Personen		700		1'000		1'840.15
9100.4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-4'000		-5'300		
9100.4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		76'000		60'000		39'369.50
9100.4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		32'900		24'910		32'248.53
9100.4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		14'100		6'580		22'276.67
9100.4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		2'500		2'000		
9100.4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		4'700		5'640		6'370.37
9100.4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		500		470		1'102.53
9100.4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		500		300		
93 Finanz- und Lastenausgleich	0	901'990	0	978'682		1'021'719.00
Nettoergebnis	901'990		978'682		1'021'719.00	
930 Finanz- und Lastenausgleich	0	901'990	0	978'682		1'021'719.00
Nettoergebnis	901'990		978'682		1'021'719.00	
9300 Finanz- und Lastenausgleich	0	901'990	0	978'682		1'021'719.00
Nettoergebnis	901'990		978'682		1'021'719.00	
9300.4632.10 Ressourcenausgleichsbeiträge		901'990		978'682		1'021'719.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	31'000	4'000	40'000	2'500	18'051.74	4'169.38
Nettoergebnis		27'000		37'500		13'882.36
961 Zinsen	31'000	4'000	40'000	2'500	17'959.76	4'169.38
Nettoergebnis		27'000		37'500		13'790.38
9610 Zinsen	31'000	4'000	40'000.00	2'500.00	17'959.76	4'169.38
Nettoergebnis		27'000		37'500.00		13'790.38
9610.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste			3'000		40.82	
9610.3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	29'000		35'000		15'882.25	
9610.3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern	2'000		2'000		2'036.69	
9610.4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)		2'000		2'000		1'744.70
9610.4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen		2'000		500		2'424.68

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
962 Emissionskosten	200	0	500	0	91.98	
Nettoergebnis		200		500		91.98
9620 Emissionskosten	200	0	500.00	0.00	91.98	
Nettoergebnis		200		500.00		91.98
9620.3420.00 Kapitalbeschaffung und -verwaltung	200		500		91.98	
97 Rückverteilungen	0	200	0	200		384.10
200			200		384.10	
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	200	0	200		384.10
200			200		384.10	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	200	0	200		384.10
200			200		384.10	
9710.4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		200		200		384.10
99 Nicht aufgeteilte Posten	132'410	132'410	269'878.00	269'878.00	152'631.17	
Nettoergebnis	0		0.00			152'631.17
999 Abschluss	132'410	132'410	269'878.00	269'878.00	152'631.17	
Nettoergebnis	0		0.00			152'631.17
9999 Abschluss	0	132'410	0.00	269'878.00	152'631.17	
Nettoergebnis	132'410		269'878.00			152'631.17
9999.9000.00 Ertragsüberschuss					152'631.17	
9999.9001.00 Aufwandüberschuss		132'410		269'878		
Total Aufwand	4'169'500				4'586'428.80	
Total Ertrag		4'037'090				4'586'428.80

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Schulmobiliar; Ersetzen der Schülerstühle

Konto	Budget 2025	
2120.5060.00	55'000.00	<i>Schulmobiliar (Ersetzen der Stühle)</i>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	55'000.00	0.00	320'000.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	576'414.25	96'131.43
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		55'000.00	0.00	320'000.00	0.00	576'414.25	96'131.43
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0.00	55'000.00	0.00	320'000.00	0.00	480'282.82
Total		55'000.00	55'000.00	320'000.00	320'000.00	576'414.25	576'414.25

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	55'000	0	320'000	0	576'414.25	96'131.43
	Nettoergebnis		55'000		320'000		480'282.82
21	Obligatorische Schule	55'000	0	320'000	0	576'414.25	96'131.43
	Nettoergebnis		55'000		320'000		480'282.82
212	Primarstufe	55'000	0				
	Nettoergebnis		55'000				
2120	Primarstufe	55'000	0				
	Nettoergebnis		55'000				
5060	Investitionsausgaben Mobilien (Schulmobiliar)	55'000		0	0	0.00	0.00
217	Schulliegenschaften	0	0	320'000	0	576'414.25	96'131.43
	Nettoergebnis		0		320'000		480'282.82
2170	Schulliegenschaften	0	0	320'000	0	576'414.25	96'131.43
	Nettoergebnis		0		320'000		480'282.82
5030.01	Übrige Tiefbauten - Investition NFAD					567'087.70	0.00
5040.05	Erneuerung Beleuchtungstechnik Schulhaus			240'000		9'326.55	0.00
5040.06	Fassadensanierung mit Vordach Bibliothek			80'000			
6310.01	Investitionsbeiträge von Kanton und Konkordaten NFAD					0.00	0.00
6320.01	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden NFAD					0.00	96'131.43
99	Nicht aufgeteilte Posten	0	55'000	0	320'000	96'131.43	576'414.25
	Nettoergebnis	55'000		320'000		480'282.82	
999	Abschluss	0	55'000	0	320'000	96'131.43	576'414.25
	Nettoergebnis	55'000		320'000		480'282.82	
9999	Abschluss	0	55'000	0	320'000	96'131.43	576'414.25
	Nettoergebnis	55'000		320'000		480'282.82	
5900	Passivierte Einnahmen	0		0		96'131.43	
6900	Aktiviert Ausgaben		55'000		320'000		576'414.25
	Total Investitionsausgaben	55'000		320'000		576'414.25	
	Total Investitionseinnahmen		0		0		576'414.25

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2'023.00
2	BILDUNG		312'300	299'550	286'345.21
21	<i>Obligatorische Schule</i>		312'300	299'550	286'345.21
212	Primarstufe		11'000		
2120	Primarstufe Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	11'000 11'000		
217	Schulliegenschaften		301'300	299'550	286'345.21
2170	Schulliegenschaften <i>Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV</i> <i>Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV</i>	3300.30 3300.40	301'300 18'300 283'000	299'550 16'000 283'550	286'345.21 18'205.00 268'140.21
Total			312'300	299'550	286'345
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	312'300	299'550	286'345.21
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0	0	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			312'300	299'550	286'345.21

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Einwohner/in	2'050	2000	1974		
Steuerfuss	47%	47%	47%		
Steuerkraft pro Einwohner/in (eigene Berechnung)	2768	2737	2921		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	327%	9%	91%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	0.31	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	60%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	821	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung



PRIMARSCHULE
DACHSEN