



**Primarschulgemeinde
Dozwil Kesswil**

Rechnung 2022 Budget 2023

Einladung zur Schulgemeindeversammlung

Mittwoch, 22. März 2023

20:00 Uhr, Mehrzweckhalle Kesswil

Traktanden

1. Protokoll der Schulgemeindeversammlung vom 30.03.2022
2. Abnahme der Jahresrechnung 2022 mit Gewinnverwendung
 - a) Fr. 370'000.00 Einlage in Erneuerungsfonds Bauten
 - b) Fr. 95'784.85 Zuweisung an Eigenkapital
3. Budget 2023 mit neuem Steuerfuss 55%

Mitteilungen und Umfrage

Die Primarschulbehörde freut sich, alle Teilnehmenden anschliessend an die Versammlung zu einem Apéro einzuladen.

Inhaltsverzeichnis	Seite:
Übersicht Mitarbeitende / Behörde	03
Protokoll der letzten Gemeindeversammlung	04 - 05
Bericht Revisoren / Behörde	06
Rechnung 2022 / Budget 2023	
- Bilanz	07 - 08
- Erfolgsrechnung 3stufig, Arten	09
- Erfolgsrechnung, Funktionen	10 - 13
- Erfolgsrechnung, Arten	14 - 15
- Investitionsrechnung, Funktionen	-
Anhang	
- Rechnungslegungs-Grundsätze / Geldflussrechnung	16
- Anlagespiegel / Eigenkapitalnachweis / Finanzkennzahlen	17
- Finanzplan 2024 - 2028	18

Die Broschüre steht auf der Homepage der Schulgemeinde unter www.psg-dozwil-kesswil.ch als PDF zum Download zur Verfügung.

Ein Auszug der detaillierten Zahlen der Rechnung 2022 und des Budgets 2023 kann auf Wunsch per Email (a.gut@sek-dozwil.ch) oder auf Vorbestellung beim Schulpfleger auf der Gemeindeverwaltung Dozwil bezogen werden.

Mitarbeitende per 01.02.2023

Schulleitung Dozwil/Kesswil

Grünenfelder Andreas	Schulleitung	Kiga/PS
Arnet Margrit	Assistenz Schulleitung und Schulpflege	Kiga/PS

Lehrpersonen Dozwil

Maurer Melissa	Kindergartenlehrperson	Kiga
Züllig Katharina	Klassenassistentz	Kiga
Weicken Mirjam	Primarlehrperson	1./2. Klasse
Egger Sabrina	Primarlehrperson	3./4. Klasse
Falk Katrin	Primarlehrperson	5./6. Klasse
Hausamann Maleen	Klassenassistentz	5./6. Klasse
Röck Manuela	Förderlehrperson (DaZ)	Kiga/PS
Mayer Donatella	Schulische Heilpädagogin (SHP)	Kiga/PS
Ziegler Corinne	Fachlehrperson Textiles Gestalten	2.-6. Klasse
Dahl Michael	Fachlehrperson Technisches Gestalten	2.-4. Klasse
Harder Jeannette	Förderlehrperson (Logopädie)	Kiga/PS
Murbach Robin	Musik	PS
Engbersen Mirna	Förderlehrperson (DaZ)	PS

Lehrpersonen Kesswil

Hösli Claudia	Kindergartenlehrperson	Kiga
Rothentühler Beatrice	Kindergartenlehrperson	Kiga
Scherzinger Jessica	Primarlehrperson	1./2. Klasse
Rudolf Lea	Primarlehrperson	1./2. Klasse
Eggenberger Carmen	Primarlehrperson	3./4. Klasse
Maerki Claudia	Primarlehrperson	5./6. Klasse
Sidler Evelyne	Fachlehrperson / Klassenassistentz	3.-6. Klasse
Züllig Edith	Fachlehrperson (Musik)	1. Klasse
Wyss Doris	Fachlehrperson Textiles Gestalten	2.-6. Klasse
Dahl Michael	Fachlehrperson Technisches Gestalten	5./6. Klasse
Di Santo Elisa	Förderlehrperson (SHP)	Kiga/PS
Harder Jeannette	Förderlehrperson (Logopädie)	Kiga/PS

Schulische Sozialarbeit

Pivetta Bernard	SSA
-----------------	-----

Hauswart Dozwil

Schenk Markus & Christina	Hauswarte
Montanari Erika	Hauswart-Hilfe

Hauswart Kesswil

Nobs Stefan	Hauswart
-------------	----------

Schulbehörde

Rumpf Christian	Präsident
Steiger Angela	Kultur / Vizepräsidentin
Gut Adrian	Finanzen / Schulpfleger
Leumann Alexander	Aktuar
Pendic Andrija	Liegenschaften Kesswil

Schülerzahl Stand Februar 2023:

152

Protokoll der ordentlichen Schulgemeindeversammlung vom 30. März 2022 in der Mehrzweckhalle Dozwil

Traktanden

1. Protokoll der Schulgemeindeversammlung vom 31.03.2021
2. Abnahme der Jahresrechnung 2021 mit Gewinnverwendung
 - a) CHF 30'000.00 Einlage in Erneuerungsfonds Bauten
 - b) CHF 188'696.07 Zuweisung an Eigenkapital
3. Budget 2022 mit neuem Steuerfuss von 56%
Mitteilungen und Umfrage

Der Präsident Christian Rumpf begrüsst die Anwesenden. Es sind 30 Stimmberechtigte anwesend. Claudia Knöpfel, und Rolf Steiger, werden einstimmig als Stimmzählende gewählt. Zu Beginn informiert der Präsident kurz über die aktuellen Schülerzahlen. Die Schülerzahlen halten sich aus jetziger Sicht konstant, wenn auch etwas tiefer als noch vor ein paar Jahren. Die Behörde beobachtet diese genau.

Walter Knöpfli hat im Vorfeld einem Antrag zur Senkung des Steuerfuss im selben Umfang wie von der Behörde geplant, eingereicht, welchen Christian Rumpf vorliest.

Traktandum 1

Protokoll der Schulgemeindeversammlung vom 31.03.2021

Das Protokoll wird einstimmig genehmigt und dem Verfasser verdankt.

Traktandum 2

Abnahme der Jahresrechnung 2021 mit Gewinnverwendung von CHF 30'000.00 Einlage in Erneuerungsfonds Bauten und CHF 188'696.07 Zuweisung an Eigenkapital

Schulpfleger Adrian Gut erläutert die Rechnung 2021, die mit einem Ertragsüberschuss von total CHF 218'696.07, einen sehr erfreulichen Abschluss aufweist, entstanden durch höhere Steuereinnahmen, Grundstückgewinnsteuern und Minderausgaben.

Bei seinen Erläuterungen geht der Schulpfleger auf die grösseren Abweichungen gegenüber dem Budget 2021 ein. Die Finanzkennzahlen sind weiterhin erfreulich.

Abstimmung: Die Jahresrechnung 2021 mit Gewinnverwendung von CHF 30'000.00 Einlage in Erneuerungsfonds Bauten und CHF 188'696.07 Zuweisung an Eigenkapital, wird einstimmig genehmigt.

Traktandum 3

Budget 2022 mit neuem Steuerfuss 56%

Adrian Gut erläutert das Budget 2022 in den wichtigsten Punkten sowie den Finanzplan. Wie von der Schulbehörde letztes Jahr versprochen, wurde die finanzielle Situation und eine mögliche Steuerfussenkung genau analysiert. Nach zwei Jahren sind die Mechanismen des neuen Finanzausgleichs nun etwas eingespielt und die tatsächlichen Auswirkungen können in etwa abgeschätzt werden. Dank dem, dass die Schülerzahlen sich in den kommenden Jahren auf einer konstanten Höhe von ca. 135 bis 140 Schülern einpendeln dürfte, erachtet es die Behörde als tragbar, den Steuerfuss um satte 4 Steuer-Prozente zu senken. In Anbetracht des hohen Eigenkapitals und der Tatsache, dass es in der Vergangenheit immer besser gekommen ist, als von den politischen Gemeinden prognostiziert, dürfte eine so hohe Steuerfussenkung verkraftbar sein. Nicht berücksichtigt ist dabei aber die gerade herrschende politische Lage und deren finanzielle Auswirkungen.

Walter Knöpfli: Stört sich daran, dass sein Antrag nicht in der Botschaft aufgeführt wurde. Er dankt der Behörde, dass sie auf seinen Antrag eingegangen ist und den Steuerfuss gesenkt hat.

Abstimmung: Dem Budget 2022 mit neuem Steuerfuss von 56% wird ohne Gegenstimme zugestimmt.

Mitteilungen und Umfrage

Der Präsident gratuliert und bedankt sich bei den beiden Kindergärtnerinnen Beatrice Rothenbühler für 35 Jahre und Claudia Hösli sowie Hauswart Stefan Nobs für jeweils 10 Jahre Treue zur Primarschule Kesswil.

Ueli Frei: Fragt an, ob der Einbau einer Photovoltaikanlage, infolge der steigenden Energiekosten und bezüglich Nachhaltigkeit in der Behörde angeschaut wurde.

Christian Rumpf: Dies wurde an der letzten Sitzung schon diskutiert und wird weiterverfolgt werden.

Hannes Stricker: Findet die Senkung des Steuerfusses zu stark. Das alte Schulhaus Kesswil ist eine Energieschleuder und er regt an, dieses bis zur nächsten Schulgemeindeversammlung mit einer Energiebilanz untersuchen lassen. Zudem könne die Raumnot mit dem alten Schulhaus gelöst werden.

Christian Rumpf: Die Behörde ist daran, die Zukunft des alten Schulhauses Kesswil genau unter die Lupe zu nehmen.

Thomas Roth: Gratuliert der Schule, dass ab nächstem Jahr der Schwimmunterricht wieder eingeführt wird. Wäre es möglich, die Schulgemeindeversammlungen der Sek und Primarschule am selben Abend durchzuführen?

Adrian Gut: Dies ist so nicht möglich, da nicht nur die Stimmbürger von Dozwil und Kesswil, sondern auch jene von Uttwil betroffen sind.

Vroni Hug: Vielleicht könnte alternierend mit Uttwil abgewechselt werden.

Der Präsident schliesst die Diskussion und dankt den Anwesenden für das Interesse und Erscheinen. Ebenso der Behörde, dem Schulleiter und den Lehrerinnen. Da gegen die Versammlungsführung oder die Durchführung der Abstimmungen keine Einwände erhoben werden, schliesst er um 20.35 Uhr die Versammlung und lädt zum anschliessenden Apéro ein.

Präsident: Christian Rumpf

Aktuar: Alexander Leumann

Bericht Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat heute, 22. Februar 2023, die Jahresrechnung 2022 stichprobenweise geprüft.

Bei der Kontrolle stellten wir fest, dass die gesetzlichen Vorschriften und Finanzkompetenzen eingehalten wurden. Die Buchhaltung wurde ordnungsgemäss geführt und in sauberer Ausführung präsentiert.

Aufgrund des Prüfungsergebnisses beantragen wir zuhanden der Gemeindeversammlung:

- **Die Jahresrechnung 2022 ist zu genehmigen.**
- **Dem Rechnungsführer A. Gut ist Entlastung zu erteilen.**

Die Revisoren: P. Eggenberger R. Künzle M. Thoma

Bericht Primarschulbehörde

Die Rechnung 2022 wurde heute, 21. Februar 2023, von uns eingesehen und **für in Ordnung befunden**. Dem Rechnungsführer A. Gut wird für seine gute Arbeit gedankt.

Die Primarschulbehörde: Ch. Rumpf A. Leumann A. Steiger A. Pendic

Bilanz

RE/BU Bilanz 4stellig

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonto	01. Januar 2022	Veränderung (brutto)		31. Dezember 2022
			Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	3'154'592.20	3'847'381.70	3'284'263.30	3'717'710.60
10	Finanzvermögen	3'154'592.20	3'847'381.70	3'284'263.30	3'717'710.60
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'465'853.18	3'073'282.53	2'652'731.28	2'886'404.43
1002	Bank	2'465'853.18	3'073'282.53	2'652'731.28	2'886'404.43
101	Forderungen	431'040.07	572'687.67	430'725.07	573'002.67
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leist. ggü.Dritten	315.00	157.50		472.50
1012	Steuerforderungen	430'725.07	572'530.17	430'725.07	572'530.17
102	Kurzfristige Finanzanlagen		200'000.00	200'000.00	
1020	Kurzfristige Darlehen		200'000.00	200'000.00	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	806.95	1'411.50	806.95	1'411.50
1040	RA Personalaufwand (30)	806.95	511.50	806.95	511.50
1041	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)		900.00		900.00
107	Finanzanlagen	20'000.00			20'000.00
1070	Aktien und Anteilscheine	20'000.00			20'000.00
108	Sachanlagen FV	236'892.00			236'892.00
1080	Grundstücke FV	236'892.00			236'892.00

Bilanz

RE/BU Bilanz 4stellig

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonto	01. Januar 2022	Veränderung (brutto)		31. Dezember 2022
			Zuwachs	Abgang	
2	PASSIVEN	3'154'592.20	4'080'955.42	3'517'837.02	3'717'710.60
20	Fremdkapital	304'618.10	3'426'474.50	3'329'140.95	401'951.65
200	Laufende Verbindlichkeiten	154'183.65	3'230'449.60	3'225'090.50	159'542.75
2000	Lauf. Verb. aus Lieferungen u. Leistungen v. Dritten	154'183.65	770'217.25	764'858.15	159'542.75
2005	Interne Kontokorrente		2'460'232.35	2'460'232.35	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	150'434.45	196'024.90	104'050.45	242'408.90
2040	RA Personalaufwand (30)	20'556.45	19'705.90	20'556.45	19'705.90
2041	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)		5'500.00		5'500.00
2043	RA Transfers der Erfolgsrechnung (36/46)	127'578.00	167'669.00	81'194.00	214'053.00
2044	RA Finanzaufwand / Finanzertrag (34/44)	2'300.00	3'150.00	2'300.00	3'150.00
29	Eigenkapital	2'849'974.10	654'480.92	188'696.07	3'315'758.95
291	Fonds	1'245'007.40	370'000.00		1'615'007.40
2910	Fonds	1'245'007.40	370'000.00		1'615'007.40
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	236'892.00			236'892.00
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	236'892.00			236'892.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'368'074.70	284'480.92	188'696.07	1'463'859.55
2990	Jahresergebnis	188'696.07	95'784.85	188'696.07	95'784.85
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'179'378.63	188'696.07		1'368'074.70

Erfolgsrechnung

3stufige Erfolgsrechnung nach 2stelliger Artengliederung

RE/BU Ergebnis+Erfolgsausweis

Bezeichnung	Budget 2022		Rechnung 2022		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
GESTUFTE ERFOLGSRECHNUNG						
Betrieblicher Aufwand						
30	Personalaufwand	1'815'800.00		1'822'308.00		1'903'600.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	505'400.00		406'395.94		496'500.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen					
35	Einlagerungen in Fonds und Spezialfinanzierung			370'000.00		
36	Transferaufwand	146'500.00		242'230.50		113'300.00
39	Interne Verrechnungen					
	Total Betrieblicher Aufwand	2'467'700.00		2'840'934.44		2'513'400.00
Betrieblicher Ertrag						
40	Fiskalertrag		2'145'000.00		2'707'034.97	2'217'000.00
42	Entgelte		1'000.00		100.00	600.00
43	Verschiedene Erträge				390.60	
45	Entnahme Baukosten					
46	Transferertrag		122'600.00		185'464.60	70'800.00
49	Interne Verrechnungen					
	Total Betrieblicher Ertrag		2'268'600.00		2'892'990.17	2'288'400.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'467'700.00	2'268'600.00	2'840'934.44	2'892'990.17	2'513'400.00
	Nettoergebnis		199'100.00		52'055.73	225'000.00
34	Finanzaufwand					
44	Finanzertrag		37'000.00		43'729.12	38'000.00
	Ergebnis aus Finanzierung		37'000.00		43'729.12	38'000.00
	OPERATIVES ERGEBNIS	2'467'700.00	2'305'600.00	2'840'934.44	2'936'719.29	2'513'400.00
	Nettoergebnis		162'100.00		95'784.85	187'000.00
38	Ausserordentlicher Aufwand					
48	Ausserordentlicher Ertrag					
	Ausserordentliches Ergebnis					
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	2'467'700.00	2'305'600.00	2'840'934.44	2'936'719.29	2'513'400.00
	Erfolg		162'100.00		95'784.85	187'000.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

RE/BU ER Kombination 3stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Rechnung 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	2'467'700.00	2'467'700.00	2'936'719.29	2'936'719.29	2'513'400.00	2'513'400.00
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'400.00		2'649.90		2'800.00	
1	Legislative	3'400.00		2'649.90		2'800.00	
11	Legislative	3'400.00		2'649.90		2'800.00	
110	Legislative	3'400.00		2'649.90		2'800.00	
300	Behörden und Kommissionen	1'000.00		708.65		700.00	
310	Material- und Warenaufwand	1'200.00		897.15		800.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	900.00		840.00		1'000.00	
317	Spesenentschädigung	300.00		204.10		300.00	
2	BILDUNG	2'369'800.00	89'100.00	2'662'532.23	89'015.55	2'443'500.00	36'600.00
21	Obligatorische Schule	2'369'800.00	89'100.00	2'662'532.23	89'015.55	2'443'500.00	36'600.00
211	Eingangsstufe	412'700.00	32'600.00	436'072.42	32'646.85	442'200.00	
2110	Kindergarten	412'700.00	32'600.00	436'072.42	32'646.85	442'200.00	
302	Löhne des Lehrpersonals	321'000.00		337'562.85		352'000.00	
304	Zulagen	2'300.00		3'620.00		3'500.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	69'900.00		73'364.35		73'200.00	
309	Übriger Personalaufwand	2'000.00		1'544.05		1'500.00	
310	Material- und Warenaufwand	7'800.00		9'538.87		10'000.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	1'100.00		157.05			
313	Dienstleistungen und Honorare	7'500.00		8'560.60		600.00	
317	Spesenentschädigung	900.00		1'484.65		1'400.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	200.00		240.00			
462	Finanz- und Lastenausgleich		32'600.00		32'646.85		
212	Primarstufe	1'338'500.00	19'500.00	1'311'707.01	18'078.10	1'342'200.00	
2120	Primarstufe	1'338'500.00	19'500.00	1'311'707.01	18'078.10	1'342'200.00	
302	Löhne des Lehrpersonals	979'600.00		966'797.10		987'700.00	
304	Zulagen	7'000.00		7'743.00		7'800.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	190'400.00		194'338.75		195'900.00	
309	Übriger Personalaufwand	11'500.00		12'055.00		6'000.00	
310	Material- und Warenaufwand	66'300.00		68'761.91		68'400.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	31'400.00		6'550.80		21'400.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

RE/BU ER Kombination 3stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Rechnung 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313	Dienstleistungen und Honorare	15'300.00		10'096.35		13'000.00	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	8'000.00		11'579.65		9'000.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	3'000.00		4'028.80		3'000.00	
317	Spesenentschädigung	26'000.00		27'155.65		30'000.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen			2'250.00			
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			350.00			
462	Finanz- und Lastenausgleich		19'500.00		18'078.10		
217	Schulliegenschaften	408'100.00	37'000.00	701'277.00	37'900.00	399'500.00	36'600.00
2170	Schulliegenschaften	408'100.00	37'000.00	701'277.00	37'900.00	399'500.00	36'600.00
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	83'000.00		83'920.70		86'000.00	
304	Zulagen	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	13'600.00		13'618.30		13'700.00	
309	Übriger Personalaufwand	1'000.00		883.40		800.00	
310	Material- und Warenaufwand	7'500.00		16'272.40		7'600.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	3'000.00		7'609.50		11'500.00	
312	Versorgung und Entsorgung	44'500.00		43'465.05		67'200.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	6'800.00		7'108.20		7'000.00	
314	Baulicher Unterhalt	157'000.00		74'989.90		100'000.00	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'000.00		1'538.45		1'000.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	88'000.00		79'171.10		102'000.00	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital			370'000.00			
425	Erlös aus Verkäufen				100.00		100.00
426	Rückerstattungen		1'000.00				500.00
447	Liegenschaftenertrag VV		36'000.00		37'800.00		36'000.00
219	Obligatorische Schule, übriges	210'500.00		213'475.80	390.60	259'600.00	
2190	Schulverwaltung	118'600.00		127'835.85	390.60	119'600.00	
300	Behörden und Kommissionen	43'000.00		43'093.80		44'000.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.20		11'000.00	
304	Zulagen	400.00		378.00		400.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	8'100.00		8'297.10		8'400.00	
309	Übriger Personalaufwand	3'500.00		1'199.10		1'500.00	
310	Material- und Warenaufwand	300.00		98.20		300.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00		3'447.50		1'000.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'500.00		1'528.40		1'500.00	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			23.60			
317	Spesenentschädigung	11'000.00		10'800.00		11'000.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	500.00		458.20		500.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

RE/BU ER Kombination 3stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Rechnung 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	38'300.00		48'511.75		40'000.00	
439	Übriger Ertrag				390.60		
2191	Schulleitung	69'600.00		63'486.40		117'500.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	52'600.00		48'699.30		88'000.00	
304	Zulagen	950.00		787.50		1'600.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	11'550.00		10'086.15		16'500.00	
309	Übriger Personalaufwand	400.00		665.25		500.00	
310	Material- und Warenaufwand	200.00				300.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen					7'000.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	300.00		248.20		300.00	
317	Spesenentschädigung	3'600.00		3'000.00		3'300.00	
2192	Volksschule Sonstiges SSA	22'300.00		22'153.55		22'500.00	
309	Übriger Personalaufwand	300.00		245.45		200.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	22'000.00		21'908.10		22'300.00	
4	GESUNDHEIT	6'500.00		4'434.65		6'000.00	
43	Gesundheitsprävention	6'500.00		4'434.65		6'000.00	
433	Schulgesundheitsdienst	6'500.00		4'434.65		6'000.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	6'500.00		4'434.65		6'000.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	5'500.00		3'133.00		5'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'000.00		1'301.65		1'000.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	88'000.00	2'378'600.00	267'102.51	2'847'703.74	61'100.00	2'476'800.00
91	Steuern	3'000.00	2'145'000.00	3'628.63	2'707'034.97	11'000.00	2'217'000.00
910	Steuern	3'000.00	2'145'000.00	3'628.63	2'707'034.97	11'000.00	2'217'000.00
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3'000.00	2'145'000.00	3'628.63	2'707'034.97	11'000.00	2'217'000.00
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	3'000.00		3'628.63		11'000.00	
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'911'000.00		2'393'943.32		1'992'000.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		234'000.00		313'091.65		225'000.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	85'000.00		167'669.00		50'000.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	85'000.00		167'669.00		50'000.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

RE/BU ER Kombination 3stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Rechnung 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich	85'000.00		167'669.00		50'000.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	85'000.00		167'669.00		50'000.00	
95	Ertragsanteile		70'000.00		133'441.65		70'000.00
950	Ertragsanteile übrige		70'000.00		133'441.65		70'000.00
9500	Ertragsanteile übrige		70'000.00		133'441.65		70'000.00
460	Ertragsanteile		70'000.00		133'441.65		70'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		1'000.00	20.03	5'929.12	100.00	2'000.00
961	Zinsen		1'000.00	20.03	5'929.12	100.00	2'000.00
9610	Zinsen		1'000.00	20.03	5'929.12	100.00	2'000.00
318	Wertberichtigungen auf Forderungen			20.03		100.00	
440	Zinsertrag		1'000.00		5'929.12		2'000.00
97	Rückverteilungen		500.00		1'298.00		800.00
971	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		500.00		1'298.00		800.00
9710	Rückvergütung aus CO2-Abgabe		500.00		1'298.00		800.00
469	Übriger Transferertrag		500.00		1'298.00		800.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		162'100.00	95'784.85			187'000.00
999	Abschluss		162'100.00	95'784.85			187'000.00
9990	Abschluss		162'100.00	95'784.85			187'000.00
900	Abschluss Erfolgsrechnung		162'100.00	95'784.85			187'000.00

Erfolgsrechnung

Artengliederung

RE/BU ER Arten 3stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Rechnung 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	2'467'700.00	2'467'700.00	2'936'719.29	2'936'719.29	2'513'400.00	2'513'400.00
3	AUFWAND	2'467'700.00		2'840'934.44		2'513'400.00	
30	Personalaufwand	1'815'800.00		1'822'308.00		1'903'600.00	
300	Behörden und Kommissionen	44'000.00		43'802.45		44'700.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	145'600.00		142'620.20		185'000.00	
302	Löhne des Lehrpersonals	1'300'600.00		1'304'359.95		1'339'700.00	
304	Zulagen	13'350.00		15'228.50		16'000.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	293'550.00		299'704.65		307'700.00	
309	Übriger Personalaufwand	18'700.00		16'592.25		10'500.00	
31	Sachaufwand	505'400.00		406'395.94		496'500.00	
310	Material- und Warenaufwand	83'300.00		95'568.53		87'400.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	37'500.00		17'764.85		40'900.00	
312	Versorgung und Entsorgung	44'500.00		43'465.05		67'200.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	37'800.00		31'514.75		28'400.00	
314	Baulicher Unterhalt	157'000.00		74'989.90		100'000.00	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	9'000.00		13'141.70		10'000.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	91'000.00		83'199.90		105'000.00	
317	Spesenentschädigung	41'800.00		42'644.40		46'000.00	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	3'000.00		3'648.66		11'100.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	500.00		458.20		500.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			370'000.00			
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapi..			370'000.00			
36	Transferaufwand	146'500.00		242'230.50		113'300.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	38'300.00		50'761.75		40'000.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	85'000.00		167'669.00		50'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	23'200.00		23'799.75		23'300.00	
4	ERTRAG		2'305'600.00		2'936'719.29		2'326'400.00
40	Fiskalertrag		2'145'000.00		2'707'034.97		2'217'000.00
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'911'000.00		2'393'943.32		1'992'000.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		234'000.00		313'091.65		225'000.00
42	Entgelte		1'000.00		100.00		600.00

Erfolgsrechnung

Artengliederung

RE/BU ER Arten 3stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Rechnung 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
425	Erlös aus Verkäufen				100.00		100.00
426	Rückerstattungen		1'000.00				500.00
43	Verschiedene Erträge				390.60		
439	Übriger Ertrag				390.60		
44	Finanzertrag		37'000.00		43'729.12		38'000.00
440	Zinsertrag		1'000.00		5'929.12		2'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV		36'000.00		37'800.00		36'000.00
46	Transferertrag		122'600.00		185'464.60		70'800.00
460	Ertragsanteile		70'000.00		133'441.65		70'000.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		52'100.00		50'724.95		
469	Übriger Transferertrag		500.00		1'298.00		800.00
9	ABSCHLUSSKONTEN		162'100.00	95'784.85			187'000.00
900	Abschluss Erfolgsrechnung		162'100.00	95'784.85			187'000.00
900	Abschluss Erfolgsrechnung		162'100.00	95'784.85			187'000.00

Rechnungslegungsgrundsätze HRM2 (ab 2018)							
Aktivierungsgrenze	pro Projekt	Fr.	100'000	Mehrwert (ohne Anteil reiner Unterhalt)			Erreicht ein Projekt diese Grenze, wird dieses über die Investitionsrechnung abgewickelt und aktiviert.
Verpflichtungskredite	pro Projekt	Fr.	200'000	Projekte (auch) über mehrere Kalenderjahre hinweg	(Mehrjährige Projekte mit tieferen Gesamtkosten können von der Behörde freiwillig als Verpflichtungskredit beantragt werden.)		Erreicht ein Projekt diese Grenze, wird dieses den Stimmbürgern immer als eigenständiges Traktandum zum Entscheid vorgelegt.
Einlage Erneuerungsfonds (Kann bei Aufwandüberschüssen gekürzt oder ganz gestrichen werden)	pro Jahr	Fr.	30'000	Wenn Bestand zwischen Fr. 500'000 und Fr. 1 Mio.	50'000	wenn Bestand unter Fr. 500'000	Zur Finanzierung künftiger Kosten Liegenschaftsunterhalt/-erneuerung; unabhängig vom Rechnungsergebnis
Verwendung Ertragsüberschüsse	pro Jahr	%	bis zu 90%	Wenn Bestand Erneuerungsfonds unter Fr. 1 Mio.	Wenn Bestand Bilanzüberschuss über Fr. 1 Mio.		Werden vom Ertragsüberschuss für zusätzliche Abschreibungen oder zusätzliche Einlagen in den Erneuerungsfonds verwendet.

Geldflussrechnung 2022			
	Total	Total	Total
Geldfluss Betriebstätigkeit			
Jahresergebnis	95'785		
Guthaben	-141'963		
Aktive Rechnungsabgrenzung	-605		
Laufende Verbindlichkeiten	5'359		
Passive Rechnungsabgrenzung	91'974		
Fonds im Eigenkapital	370'000	420'551	
Investitionstätigkeit		0	
Anlagetätigkeit		0	
Geldfluss Investitions-/ Anlagetätigkeit		0	
Finanzierungstätigkeit			0
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			0
Total Geldfluss			420'551

Da keine Rückstellungen, Beteiligungen und Eventualverpflichtungen vorliegen, entfallen die entsprechenden Nachweise.

Anlagenspiegel							
	Stand 01.01.2022	Zugang	Abgang	Stand 31.12.22	Abschreib. 2022	Kumul. Abschreib.	Buchwert
Pz. 290 (3276m ²), Anteil 22%	72'072	-	-	72'072	-	-	72'072
Pz. 50 (804m ²)	164'820	-	-	164'820	-	-	164'820
Total Finanzvermögen	236'892	-	-	236'892	-	-	236'892
Schulanlage Dozwil	0	-	-	0	-	-	0
Schulanlage Kesswil	0	-	-	0	-	-	0
Total Verwalt.-Vermögen	0	-	-	0	-	-	0

Eigenkapitalnachweis						
	01.01.2022	Einlage	Entnahme	31.12.2022	Grund Veränderung	
Fonds	291	1'245'007	370'000	-	1'615'007	
Erneuerungsfonds Bauten	2910.10	1'230'000	370'000	-	1'600'000	Ertragsüberschuss
Pausenplatz-Fonds Kesswil	2910.20	15'007	-	-	15'007	
Neubewertungsreserve FF	296	236'892	-	-	236'892	
Neubewertung per 1.1.2017	2960.00	236'892	-	-	236'892	
Bilanzüberschuss	299	1'368'075	284'481	188'696	1'463'860	
Jahresergebnis	2990.00	188'696	95'785	188'696	95'785	Ertragsüberschuss
Kum. Ergebnisse Vorjahre	2999.00	1'179'379	188'696	-	1'368'075	Umbuchung Ergebnis Vorjahr
Total	29	2'849'974	654'481	188'696	3'315'759	

Finanzkennzahlen						
Kennzahl (neu ab 2019)	2016	2017	2019	2020	2021	2022
Nettoverschuldungsquotient			-108.2%	-111.5%	-124.1%	-130.6%
Zinsbelastungsanteil	-1.6%	-1.5%	-0.1%	-0.3%	-0.1%	-0.2%
Zinsbelastungsrisiko			0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Aufwanddeckung			109.3%	107.0%	109.1%	118.9%
Eigenkapitalquote total			102.5%	95.4%	117.4%	116.7%
Eigenkapitalquote frei Reserve			49.0%	43.0%	56.0%	52.0%

Budget 2023, Finanzplan 2024 - 2028

Primarschulgemeinde Dozwil-Kesswil

Neuer Finanzausgleich										
Annahmen für Finanzplan	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	BU 2023	FPL 2024	FPL 2025	FPL 2026	FPL 2027	FPL 2028
Steuerfuss in % (neuer FA ab 2020)	55	60	60	56	55	55	55	55	55	55
Steuerkraft (100%)	3'810'230	4'309'995	3'902'495	4'729'041	4'014'000	4'044'000	4'071'000	4'106'000	4'140'000	4'170'000
Schülerzahl (Durchschnitt Kalenderjahr)	151	145	140	146	155	156	156	158	153	150
Bruttoschuld bei Bank (Jahres-Durchschnitt)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zinssatz für Bankdarlehen (Durchschnitt)	-	-	-	-	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%
Laufende Rechnung nach Arten	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	BU 2023	FPL 2024	FPL 2025	FPL 2026	FPL 2027	FPL 2028
3 Aufwand	2'389'622	2'757'155	2'426'757	2'840'934	2'513'400	2'531'102	2'603'924	2'644'203	2'685'487	2'737'796
30 Personalaufwand	1'854'841	1'843'659	1'822'237	1'822'194	1'903'600	1'941'672	1'980'505	2'020'116	2'060'518	2'101'728
31 Sachaufwand	460'357	490'342	456'123	406'509	496'500	499'430	533'419	544'087	554'969	566'068
33 Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierung	30'000	170'000	30'000	370'000	0	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	44'424	253'154	118'397	242'231	113'300	90'000	90'000	80'000	70'000	70'000
4 Ertrag	2'412'562	2'768'364	2'615'453	2'936'719	2'326'400	2'339'600	2'393'450	2'422'700	2'458'292	2'387'900
40 Fiskalertrag (Steuern)	2'100'264	2'563'872	2'361'788	2'707'035	2'217'000	2'224'200	2'239'050	2'258'300	2'277'000	2'293'500
42 Entgelte	12'352	22'879	1'347	100	600	600	600	600	600	600
43 Verschiedene Erträge	87	186	54	390	0	20'000	60'000	70'000	86'892	0
44 Finanzertrag	36'995	44'854	39'275	43'729	38'000	24'000	23'000	23'000	23'000	23'000
45 Entnahme Fonds/Spezialfinanzierung	1'949	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	260'915	136'573	212'989	185'465	70'800	70'800	70'800	70'800	70'800	70'800
Ergebnis Laufende Rechnung	22'940	11'209	188'696	95'785	-187'000	-191'502	-210'474	-221'503	-227'195	-349'896
Investitionsplanung	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	BU 2023	FPL 2024	FPL 2025	FPL 2026	FPL 2027	FPL 2028
Investitionen										
Finanzkennzahlen	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	BU 2023	FPL 2024	FPL 2025	FPL 2026	FPL 2027	FPL 2028
Selbstfinanzierungsanteil in %	2.0	6.5	8.4	15.9	-8.0	-8.2	-8.8	-9.1	-9.2	-14.7
Zinsbelastungsanteil in %	-0.1	-0.3	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1	-0.1
Nettoschuld pro Einwohner in CHF	-1'457	-1'566	-1'700	-1'956	-1'834	-1'699	-1'536	-1'365	-1'180	-978
Bilanzüberschuss (Gewinnvortrag HRM2)	1'168'169	1'179'379	1'368'075	1'463'860	1'276'860	1'085'358	874'884	653'381	426'186	76'290
Eigenkapital (inkl. Fonds EK)	2'450'395	2'631'424	2'849'974	3'315'759	3'128'759	2'917'257	2'646'783	2'355'280	2'041'194	1'691'298
Benötigter Steuerfuss in %					60	60	60	60	61	63

Notizen