

PRIMARSCHULE  
DÄNIKON-HÜTTIKON

## **Beleuchtender Bericht zur Schulgemeindeversammlung vom 8. Dezember 2021**

Die Stimmberechtigten der Politischen Gemeinde Dänikon und Hüttikon werden zur ordentlichen Schulgemeindeversammlung wie folgt eingeladen:

**Datum:** Mittwoch, 8. Dezember 2021  
**Zeit:** 19:30 Uhr  
**Ort:** Schulhaus Rotflue 2, Turnhalle

Die folgenden Geschäfte werden behandelt:

1. Baukredit Sanierung und Erweiterung Aussenanlage Schulhaus Rotflue
2. Budget 2022 der Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon und Festsetzung des Steuerfusses
3. Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes

Die Schutzmassnahmen für diese Schulgemeindeversammlung werden bis am 1. Dezember 2021 auf unserer Website publiziert.

Die Akten und Anträge liegen in Anlehnung an § 18 des Gemeindegesetzes während den ordentlichen Öffnungszeiten der Schulverwaltung vier Wochen vor der Versammlung zur Einsicht auf.

In Anwendung von § 19 des Gemeindegesetzes, ist der Beleuchtende Bericht zur Schulgemeindeversammlung spätestens zwei Wochen vor der Versammlung unter [www.schule-rotflue.ch](http://www.schule-rotflue.ch) einsehbar. Stimmberechtigte, welche den Beleuchtenden Bericht an die Postadresse zugestellt wünschen, melden sich bei der Schulverwaltung.

Anfragen von allgemeinem Interesse nach § 17 des Gemeindegesetzes sind der Schulpflege bis spätestens zehn Arbeitstage vor der Schulgemeindeversammlung schriftlich einzureichen.

Die Stimmberechtigung richtet sich nach dem Gesetz über die politischen Rechte vom 1. September 2003.

Gegen diese Anordnung kann wegen Verletzung von Vorschriften über die politischen Rechte und Ihre Ausübung innert 5 Tagen, von der Veröffentlichung an gerechnet, schriftlich Rekurs beim Bezirksrat Dielsdorf, Geissackerstrasse 24, 8157 Dielsdorf, erhoben werden. Die Rekurschrift muss einen Antrag und dessen Begründung enthalten.

Dänikon, 16. September 2021

Die Schulpflege



## **Inhaltsverzeichnis**

|  |    |
|--|----|
| 1. Baukredit Sanierung und Erweiterung Aussenanlage Schulhaus Rotflue..... | 5  |
| 2. Budget 2022 .....   | 14 |
| 3. Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes .....                         | 40 |
| 4. Allgemeine Information .....  | 41 |



## **1. Baukredit Sanierung und Erweiterung Aussenanlage Schulhaus Rotflue**

### **Antrag der Schulpflege an die Schulgemeindeversammlung**

Der Schulgemeindeversammlung der Primarschule Dänikon-Hüttikon wird gestützt auf Art. 12 lit. c Ziff. 6 der Gemeindeordnung der Primarschule Dänikon-Hüttikon folgender Antrag der Schulpflege unterbreitet:

Der Baukredit für die Sanierung und Erweiterung der Aussenanlage des Schulhauses Rotflue in der Höhe von CHF 1'084'000 wird genehmigt.

Die neue Ausgabe wird unter dem Konto 2170.5040.08 der Investitionsrechnung 2022 bis 2023 belastet.

### **Ausgangslage: Planungskredit Sanierung und Gestaltung Aussenanlage**

Die Aussenanlage wurde zum grössten Teil vor über 45 Jahren erstellt. Sie hat ihre Lebenserwartung übertroffen und ist nun sanierungsbedürftig. Auch mit den verschiedenen Erweiterungsbauten wurde die Aussenanlage nur geringfügig angepasst. Dadurch sind über die Jahre unzufriedenstellende und gefährliche Zonen im Aussenraum entstanden.

An der Schulgemeindeversammlung der Primarschule Dänikon-Hüttikon vom 5. Dezember 2018 wurde ein Planungskredit betreffs Sanierung und Gestaltung der Aussenanlage in der Schulanlage Rotflue über CHF 40'000 genehmigt.

Für die Planungsphase wurden die Ausschreibungsunterlagen an sieben Landschaftsarchitekturbüros versandt. Davon haben vier ein Angebot abgegeben und waren bereit das Projekt auszuarbeiten. Alle vier Firmen wurden zu einer Angebotspräsentation bzw. einem Vorgespräch eingeladen.

Die Baukommission hat sich für das Landschaftsarchitekturbüro ecovia GmbH entschieden: nebst den wirtschaftlichen Überlegungen konnte die ecovia GmbH vor allem eine grosse Erfahrung im Bereich Aussenraumgestaltung an Schulen und eine kreative Denkweise vorweisen.

In einer ersten Phase wurden die Projektziele abgesteckt und in einem durch ecovia GmbH begleiteten Prozess die Schülerinnen und Schüler sowie das Lehrpersonal befragt. So konnte sichergestellt werden, dass das Optimum an Ideen und Wünschen abgeholt und in den Masterplan aufgenommen wurden.

Der Hauptbedarf der Sanierung ist wie folgt:

- Generell: Erschliessung der Haupt- und Bereichszugänge, Sanierung der Oberflächen, Bewirtschaftung
- Auflagen Behindertenkonferenz: behindertengerechter Zugang zu den Schulgebäuden
- Auflagen Baubewilligung Aufstockung R2: Kanalisation und Wasserzuleitung sanieren
- Sicherheitsaspekte: Entflechtung Pausenplatz und Parkplätze
- Sport- und Spielbereiche (z.B. Hartplatz)
- Ruhezeiten und ruhige Nutzungen sowie Rückzugsbereiche
- Gartenbereiche
- Lernbereiche/Aussenschulzimmer
- Umgebung Kindergarten: sanfte Anpassungen

Zudem soll im Rahmen der Planung eine Priorisierung stattfinden, um die betrieblich und wirtschaftlich optimale Etappierung der Umsetzungsphasen zu bestimmen.



## Projektbeschreibung

In den letzten Monaten wurde intensiv an einem Masterplan für das ganze Schulareal gearbeitet. Das Ziel war den Sanierungsbedarf zu eruieren, aber auch zu erkennen, wo die kritischen Zonen sind und wie diese aufgehoben werden können. Ebenso war wichtig, sich ein Bild über die Bereiche zu verschaffen, die aus heutiger Sicht dem aktuellen Stand entsprechen und nicht sanierungsbedürftig sind.

Im Vordergrund steht eine nachhaltige und ökologisch wertvolle Aufarbeitung der Grünflächen und ein Pausenplatz der bei Mädchen sowie Jungen die Bewegung fördert aber gleichzeitig Rückzugsorte schafft. Trotz des Kostendrucks müssen die Sicherheitsaspekte konsequent beachtet werden.

Im vorliegenden Projektumfang werden folgende Bereiche berücksichtigt:

- |                   |   |
|-------------------|---|
| Tagesbetreuung    | Rund um die Tagesbetreuung bleibt vieles bestehen, im hinteren Bereich wird der Sitzplatz aufgehoben und im Sinne der Biodiversität in die bereits bestehende Magerwiese integriert. Der Sandkasten inklusive bestehenden Elementen wird belassen.  |
| Sportwiese        | Der Sportrasen wurde mit der Aufstockung R2 erneuert und wird in diesem Projekt nicht mehr verändert. Auf dem rückwärtigen Wall entsteht ein Lernpfad der diesen Teil des Areals für die Schülerinnen und Schüler erschliesst. Es kann mit geringem finanziellem Aufwand ein grosser Wunsch der Kinder erfüllt werden: ein Weg um das ganze Areal. Der Pfad soll in gemeinschaftlicher Arbeit an einem Bautag mit der Schule entstehen.   |
| Obstgarten        | In der nordöstlichen Ecke des Schulgeländes entsteht ein Obstgarten mit Aussenklassenzimmer, Schulgarten und Obstbäumen.  |
| Parkplätze        | <p>Die wohl einschneidendste Änderung ist die Verschiebung der Parkplätze auf die Ostseite des Areals. Mit der jetzigen Parkplatzsituation sind alle Beteiligten unglücklich. Die wichtigste und aus Sicht der Schule bzw. Schulpflege zwingend notwendige Verbesserung ist die Entflechtung von motorisiertem Verkehr und den Schülerinnen und Schülern. Heute müssen diese für in die Tagesbetreuung oder auf den Sportplatz jeweils die Parkplätze überqueren, was zu sehr gefährlichen Situationen führen kann. Zudem ist die Ein-/Ausfahrt auf den Parkplatz sehr unübersichtlich und auch dort kann es zu kritischen Momenten kommen. Mit der konsequenten Entflechtung von Langsamverkehr und motorisiertem Verkehr können diese Gefahrensituationen behoben werden. Zudem wird die Einfahrt besser einsehbar und für die Lehrpersonen sowie Besucher entstehen sechs zusätzliche Parkplätze sowie zwei Behindertenparkplätze. Über diesen Bereich soll neu auch der behindertengerechte Zugang zu den Schulhäusern ermöglicht werden.</p> <p>Auch ein wichtiger Punkt: Heute ist der Sammelplatz bei einer Evakuierung auf der anderen Seite der Kantonsstrasse im Feld. Mit der Verschiebung der Parkplätze kann dieser Bereich neu als Evakuierungsplatz verwendet und so eine Überquerung der Kantonsstrasse vermieden werden.</p> |
| Bibliotheksgarten | Der kleine Platz auf der Ostseite der Aula ist heute durch Böschung sowie einer Mauer begrenzt. Um den Fluchtweg zu öffnen, werden die Mauern durch Treppen ersetzt und so der Weg zum Parkplatz geebnet. Da auch die neue Bibliothek einen Ausgang auf diesen Bereich hat, können die Schülerinnen und Schüler Platz und Treppen zum Lesen und als ruhigeren Rückzugsort nutzen.   |
| Kindergarten (R3) | Im Bereich des Kindergartens sind nur geringfügige Sanierungen notwendig. Der Platz beim Ausgang in den Garten muss saniert und der Fallschutz erneuert werden. Kleinere Spielbereiche, wie die Rutschbahn und Wasserspiele werden erneuert.  |

|                    |  |
|--------------------|--|
| Schularealeingang  | Der heute schmale Zugang für Fussgänger wird geöffnet und verbreitert. Der Sandkasten wird abgebaut und durch das Kletter- und Spielelement ersetzt. In diesem Bereich muss auch zwingend im Jahr 2022 die Frischwasserleitung saniert werden. Auch wird der Hydrant näher an die Strasse verschoben, was den Zugang für die Sicherheitskräfte erleichtert. Die Treppe wird mit breiteren Stufen erneuert, die Treppenhöhe entspricht den üblichen Massen. So können die Kinder gut hintereinander auf der Treppe Platz nehmen. Die Bodenbeläge werden erneuert (im tiefergelegenen Bereich wird geteert und in den höhergelegenen Bereichen werden Verbundsteine verwendet) und der Vorplatz zum Gebäude R1 (Handarbeit und Werken) wird etwas verbreitert und dadurch das Arbeiten im Freien ermöglicht. |
| Schularealeinfahrt | Die hier bestehenden Parkplätze werden aufgelöst. Neu gibt es ein Veloabstellplatz. Ebenso werden die Ständer für die Kickboards der Schülerinnen und Schüler in diesen Bereich verlegt. Dies ist ein weiterer wichtiger Schritt zur Entflechtung. Über diesen Bereich muss auch zukünftig die Zufahrt zur Zivilschutzanlage möglich sein, sowie die Feuerwehrezufahrt sichergestellt werden.  |
| Sportplatz         | Der heutige Sportplatz ist bereits über 45-jährig und sanierungsbedürftig. Der Sportplatz wird auf eine übliche Grösse verkleinert und mit einem EPDM Sportbelag gebaut. Auf der zur Tagesbetreuung hin frei gewordenen Fläche kann ein weiteres Kletter- und Spielgerüst aufgebaut werden.  |

Als Grundlage gilt der Masterplan vom 6. September 2021 der auf der Website unter [www.schule-rotflue.ch](http://www.schule-rotflue.ch) aufgeschaltet ist. Bei der Annahme des Baukredites wird für das Projekt eine Baubewilligung beantragt. Das Projekt wird gemäss dem vorliegenden Masterplan und unter Berücksichtigung allfälliger Auflagen aus der Baubewilligung umgesetzt.

## Weitere Aspekte

### *Lehr- und Lernperspektive*

Die naturnahe Vermittlung von Wissen und Lerninhalten ist uns sehr wichtig. Auch sollen die Lehrpersonen die Möglichkeit bekommen mit ihren Klassen in den Aussenklassenzimmern Unterrichtssequenzen durchführen zu können.

### *Ein Projekt für die Bevölkerung*

Das Areal kann weitestgehend auch ausserhalb der Schulzeiten durch die Bevölkerung genutzt werden. Mit dem attraktiven Allwetterplatz können Eltern mit Kindern und Erwachsene sich zum Sport treffen. Die neuen Spiel- und Kletterplätze werden auch die jüngsten Einwohner von Dänikon und Hüttikon begeistern.

Mit den geplanten Bautagen möchten wir Schülerinnen und Schüler, Eltern und Interessierte in die Gestaltung einbeziehen und so ermöglichen, dass die Kinder sowie Bewohnerinnen und Bewohner der Gemeinden eine langfristige Beziehung zur Anlage aufbauen können. Dies auch mit dem Hintergrund zukünftig Vandalismus zu minimieren.

### *Natur und Umwelt*

In den letzten Jahren waren Biodiversität und die Nähe zur Natur immer wieder Thema in der Schule – es ist uns wichtig! So haben die Schülerinnen und Schüler in der Epochenwoche im Frühjahr 2021 Steinhäufen für Klein- und Kriechtiere angelegt, Bienenhäuser gebaut und die Wiese hinter der Tagesbetreuung wachsen lassen und beobachtet. Diese Elemente wollen wir weiter mitnehmen und zukünftig fördern. Die Kinder sollen auch in weiteren Projektwochen die Möglichkeit zu naturnahem Erleben haben. Mit dem sehr nachhaltigen Konzept und der korrekten Pflege sollen alle Beteiligten möglichst lange Freude an der neu gestalteten Anlage haben.

### *Sicherheit*

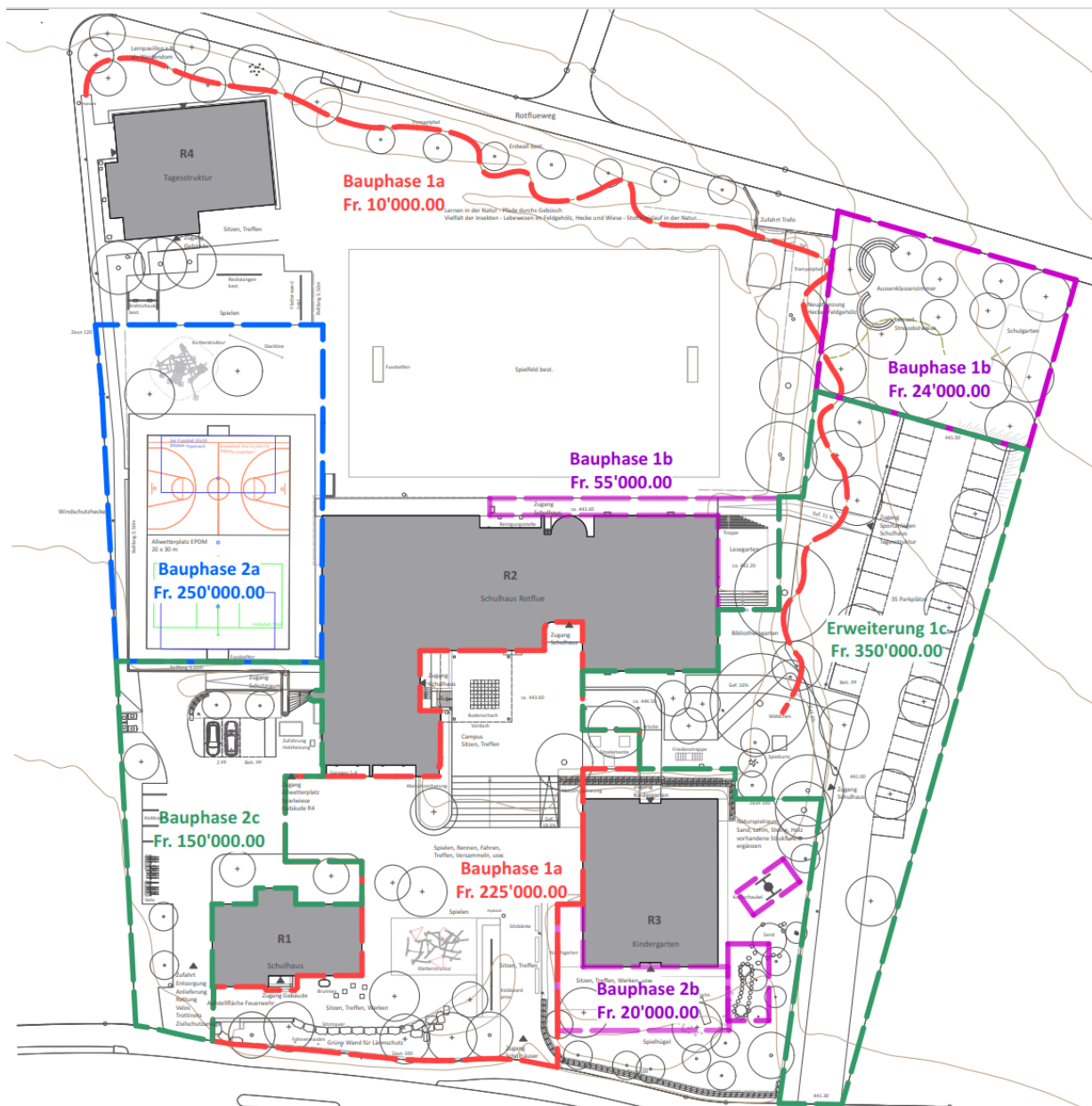
Mit der Entflechtung von rollendem Verkehr und den Fussgängern ist ein wichtiger Schritt für die Sicherheit der Schülerinnen und Schüler geplant. Auch der neue Sammelplatz sowie der vereinfachte Zugang für Blaulichtorganisationen sind zwei wichtige Aspekte im neuen Gestaltungsplan. Zudem ist die Schule Rotflue ein Sammelplatz für grosse Evakuierungen im unteren Furtal.

### **Baukosten**

Auf der Grundlage des Projekts mit Baubeschrieb und Kostenschätzung der Aussenraumplanung durch ecovia GmbH vom 6. September 2021 ist mit folgenden Baukosten bzw. Investitionsausgaben (CHF inkl. MWST) +/- 20% zu rechnen.

| <b>Bezeichnung</b>                                  | <b>Betrag</b>  |
|---|----------------|
| Bauphase 1a Eingangsbereiche Schulplatz inkl. Pfad  | 235'000        |
| Bauphase 1b Aussenklassenzimmer Schulgarten, Zugang | 79'000         |
| Bauphase 1c Erweiterung Parkplätze                  | 350'000        |
| <b>Baukosten Sanierung und Erweiterung 2022</b>     | <b>664'000</b> |

| <b>Bezeichnung</b>                               | <b>Betrag</b>    |
|--|------------------|
| Bauphase 2a Sportplatz                           | 250'000          |
| Bauphase 2b Kindergarten                         | 20'000           |
| Bauphase 2c Rückbau alte Parkplätze              | 150'000          |
| <b>Baukosten Sanierung und Erweiterung 2023</b>  | <b>420'000</b>   |
| <b>Baukosten Total Sanierung und Erweiterung</b> | <b>1'084'000</b> |



| Gebundene Ausgaben                 | Betrag         |
|------------------------------------|----------------|
| Bauphase 1a Kanalisationssanierung | 17'000         |
| Bauphase 1a Frischwasserleitung    | 62'000         |
| Bauphase 1c Kanalisationssanierung | 13'000         |
| <b>Gebundene Ausgaben 2022</b>     | <b>92'000</b>  |
| Bauphase 2a Kanalisationssanierung | 20'000         |
| Bauphase 2c Kanalisationssanierung | 10'000         |
| <b>Gebundene Ausgaben 2023</b>     | <b>30'000</b>  |
| <b>Total Gebundene Ausgaben</b>    | <b>122'000</b> |

| <b>Eigenleistung</b>                              | <b>Betrag</b>  |
|---|----------------|
| Integrieren der Schüler und Eltern in den Bau von |                |
| Lernpfad  | -5'000         |
| Schulergarten                                     | -5'000         |
| <b>Baukosten</b>                                  | <b>-10'000</b> |

## Finanzierung

Da es sich bei der Totalsanierung um ein grosses Projekt für die Schulgemeinde handelt, wird es nicht möglich sein, die Finanzierung aus eigenen Mitteln bereitzustellen. Eine Aufnahme von einem langfristigen Darlehen im Umfang von CHF 1'200'000 wird notwendig sein.

## Folgekosten

Gemäss Kreisschreiben der Direktion der Justiz und des Inneren über den Gemeindehaushalt in den Zürcher Gemeinden sind die Folgekosten für die Investitionen auszuweisen. Gemäss des Harmonisierten Rechnungslegungsmodells 2 (HRM2) gelten 33 Jahre lineare Abschreibung. Für die Verzinsung der notwendigen Fremdmittel wird mit einem Zinssatz von 3% auf die Hälfte der Investitionssumme gerechnet.

Für die planmässigen Abschreibungen auf Basis der Grobkostenschätzung im Jahr 2023:

| <b>Aussenanlage</b>   | <b>Nutzungsdauer</b>           | <b>Basis</b> | <b>Betrag</b> |
|---|--------------------------------|--------------|---------------|
| Sanierung und Erweiterung   | 33 Jahre                       | 664'000      | 20'122        |
| Gebundene Ausgaben  | 33 Jahre                       | 92'000       | 2'788         |
| Für die Verzinsung auf Basis der notwendigen Fremdmittelaufnahme: |                                |              |               |
| Zinsaufwand   | 3% von ½ Investition (750'000) | 375'000      | 11'250        |
| <b>Jährliche Kapitalfolgekosten (im ersten Jahr 2023)</b>         |                                |              | <b>34'160</b> |

Für die planmässigen Abschreibungen auf Basis der Grobkostenschätzung ab 2024:

| <b>Aussenanlage</b>   | <b>Nutzungsdauer</b>             | <b>Basis</b> | <b>Betrag</b> |
|---|----------------------------------|--------------|---------------|
| Sanierung und Erweiterung   | 33 Jahre                         | 1'084'000    | 32'850        |
| Gebundene Ausgaben  | 33 Jahre                         | 122'000      | 3'697         |
| Für die Verzinsung auf Basis der notwendigen Fremdmittelaufnahme: |                                  |              |               |
| Zinsaufwand   | 3% von ½ Investition (1'200'000) | 600'000      | 18'000        |
| <b>Jährliche Kapitalfolgekosten (ab 2024 bei Fertigstellung)</b>  |                                  |              | <b>54'547</b> |

Bei den betrieblichen Folgekosten (Sachaufwand) wird mit einem Mehraufwand gerechnet. Die personellen Folgekosten ergeben sich aufgrund der anfänglich erwarteten Zunahme des Pflegeaufwandes.

|   |                  |              |
|---|------------------|--------------|
| Externe Begleitung für Pflege                                     | während 3 Jahren | 2'500        |
| Personalaufwand   | Bewirtschaftung  | 2'500        |
| <b>Betriebliche und personelle Folgekosten (pro Betriebsjahr)</b> |                  | <b>5'000</b> |

### **Weitere finanzielle Konsequenzen**

Trotz der Mehrbelastung der Erfolgsrechnung um jährlich rund CHF 55'000 kann aus heutiger Sicht der Steuerfuss auf dem jetzigen Niveau gehalten werden.

Bei Ablehnung des vorliegenden Kreditantrages ist aufgrund der Auflage aus der Aufstockung R2, die Sanierung der Frischwasserleitung im Jahr 2022 zu realisieren. Die damit entstehenden gebundenen Ausgaben belaufen sich auf CHF 62'000.

Des Weiteren ist in den nächsten Jahren mit diversen gebundenen Kosten für die Sanierungen einzelner Bereiche zu rechnen.

Bei der Ablehnung des vorliegenden Baukreditantrages sind die Kosten des Planungskredits in der Jahresrechnung 2021 ausserplanmässig abzuschreiben. Die aufgelaufenen Planungskosten betragen aktuell (Stand August 2021) rund CHF 28'000.

### **Antrag der Behörde**

Die Schulpflege hat dem Geschäft an ihrer Sitzung vom 16. September 2021 zugestimmt und empfiehlt den Stimmberechtigten die Genehmigung des Baukredites für die Umsetzung der Sanierung und Erweiterung der Aussenanlage im Schulhaus Rotflue in der Höhe von CHF 1'084'000 inkl. MWST zu bewilligen.

### **Abschied der Rechnungsprüfungskommission**

Siehe Seite 13.

### **FAQ Aussenraum – Fragen der Stimmberechtigten**

Fragen der Stimmberechtigten werden während der gesetzlichen Aktenauflage beantwortet und auf der Website unter Schulgemeindeversammlung > FAQ Aussenraum aufgeschaltet. Fragen können bis drei Tage vor der Versammlung per Mail an [aussenraum@schule-rotflue.ch](mailto:aussenraum@schule-rotflue.ch) eingereicht werden.

Dänikon-Hüttikon, 16. September 2021

Die Schulpflege

Beilagen:

*Digitale Aktenauflage (Website [www.schule-rotflue.ch](http://www.schule-rotflue.ch)):*

- Masterplan Aussenraum
- Bauphasenplan
- Kostenaufstellung

## Abschied

### **Genehmigung «Baukredit Sanierung und Erweiterung Aussenanlage Schulhaus Rotflue»**

---

Die RPK Primarschule Dänikon-Hüttikon hat an ihrer Sitzung vom 25. Oktober 2021 den Antrag der Schulpflege für den Baukredit Sanierung und Erweiterung Aussenanlage Schulhaus Rotflue in der Höhe von CHF 1'084'000.00 (inkl. MwSt) geprüft und verabschiedet.

Gem. Handbuch für die Rechnungsprüfungskommissionen der Zürcher Gemeinden (Version vom 1.9.2020) Kapitel 4.1 darf die RPK Änderungsanträge formulieren. Das Aussenschulzimmer und der Lehrpfad werden gem. Einschätzung der RPK selten benützt werden. Dadurch hat dieser Teil des Projektes ein schlechtes Kosten-Nutzen-Verhältnis. Die RPK schlägt deshalb vor, diesen Betrag über CHF 34'000.00 nicht zu investieren. Dieses Thema sollte während der Diskussion an der Schulgemeindeversammlung diskutiert werden.

Die RPK empfiehlt der Schulgemeindeversammlung, den Antrag zu genehmigen.

Dänikon, 25. Oktober 2021

Der Präsident



Urs Schmidt

Die Aktuarin



Sarah Schwander

## 2. Budget 2022

### Antrag

Der Schulgemeindeversammlung der Primarschule Dänikon-Hüttikon wird gestützt auf Art. 12 lit. c Ziff. 5 der Gemeindeordnung der Primarschule Dänikon-Hüttikon folgender Antrag der Schulpflege unterbreitet:

1. Das Budget der Primarschulgemeinde für das Jahr 2022 wird genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

|   |  |            |                         |
|---|--|------------|-------------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                        | Gesamtaufwand                                  | CHF        | 6'753'900.00            |
|   | Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungs-jahr | CHF        | 2'236'900.00            |
|   | <b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>          | <b>CHF</b> | <b>4'517'000.00</b>     |
| <b>Investitionsrechnung</b>                   | Ausgaben Verwaltungsvermögen                   | CHF        | 756'000.00              |
| <b>Verwaltungsvermögen</b>                    | Einnahmen Verwaltungsvermögen                  | CHF        | -                       |
|   | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>  | <b>CHF</b> | <b>756'000.00</b>       |
| <b>Investitionsrechnung</b>                   | Ausgaben Finanzvermögen                        | CHF        | -                       |
| <b>Finanzvermögen</b>                         | Einnahmen Finanzvermögen                       | CHF        | -                       |
|   | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>       | <b>CHF</b> | <b>-</b>                |
| <b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b> |  |            | <b>CHF 6'927'288.14</b> |
| <b>Steuerfuss</b>                             |  |            | <b>59%</b>              |
| <b>Erfolgsrechnung</b>                        | Zu deckender Aufwandüberschuss                 | CHF        | 4'517'000.00            |
|   | Steuerertrag bei 59%                           | CHF        | 4'087'100.00            |
|   | <b>Aufwandüberschuss</b>                       | <b>CHF</b> | <b>429'900.00</b>       |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2. Der Steuerfuss für das Jahr 2022 wird auf 59% (Vorjahr 59%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

### Empfehlung der Behörde

Die Schulpflege empfiehlt den Stimmberechtigten die Genehmigung des Budget 2022 und die Festsetzung des Steuerfusses auf 59%.

### Antrag Rechnungsprüfungskommission

Siehe Seite 39.

Dänikon, 16. September 2021

Die Schulpflege

## Bericht der Schulpflege

### a. Wirtschaftliche Lage der Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon und ihre mutmassliche Entwicklung

Der Jahresabschluss 2020 zeigt einen Ertragsüberschuss von CHF 58'380.07. In der Jahresrechnung 2020 konnte das Aufwandniveau gegenüber dem Budget mehr als gehalten werden. Es lag mit rund CHF 264'000 sogar deutlich unter dem Budget. Der haushälterische Umgang mit den Steuermitteln führte zu einem guten operativen Ergebnis.

Im Budget 2022 werden 13 Klassenzüge vollständig berücksichtigt. Es sind dies drei grosse Klassen auf der Kindergartenstufe und je fünf Klassen auf der Unter- bzw. Mittelstufe. Beim Budgetprozess 2022 wurde erneut sorgsam darauf geachtet, dass in allen Bereichen nur die notwendigsten finanziellen Mittel eingesetzt werden. Dies auch mit der Zielvorgabe, das Aufwandniveau konstant zu halten. Diese Vorgabe konnte mit empfindlichen Sparmassnahmen eingehalten werden.

Zahlreiche noch immer unbestimmte Auswirkungen der Pandemie vor allem auf der Ertragsseite erschweren die Prognosen zum Finanzhaushalt. Trotz stabiler Aufwandsentwicklung verbessert sich die Haushaltsituation erst mit der wirtschaftlichen Erholung. Mittelfristig kann mit einem ausgeglichenen Ergebnis gerechnet werden und am Ende der rollenden vierjährigen Planung zeigt sich zum jetzigen Zeitpunkt ein Ertragsüberschuss von 0,4 Mio. Franken. Mit der Selbstfinanzierung (2,6 Mio.) können die Investitionen problemlos selber finanziert werden. Zudem können die verzinslichen Schulden etwas reduziert werden. Das Nettovermögen liegt am Ende der Planung bei 1,7 Mio. Franken, was einer knapp durchschnittlich hohen Substanz entspricht. Unter diesen Voraussetzungen wird mit einer stabilen Steuerbelastung gerechnet. Weil in den nächsten Jahren der kant. Mittelwert ebenfalls ungefähr stabil bleiben dürfte, kann die steuerliche Attraktivität gehalten werden.

Die grössten Haushaltrisiken sind bei der unsicheren konjunkturellen Entwicklung (inkl. Finanzausgleich), stärkeren Aufwandszunahmen, wesentlich höheren Schülerzahlen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Der Finanzhaushalt soll sich in den nächsten Jahren an folgenden Zielgrössen ausrichten:

#### Investitionen zum Erhalt der bestehenden Infrastruktur

In den nächsten Jahren wird beabsichtigt, den Unterhalt zur Werterhaltung und sinnvolle Ergänzungen an der bestehenden Infrastruktur auszuführen, um so die heutige Lebensqualität mindestens gewährleisten zu können.

#### Messgrösse

Investitionsvolumen

#### Effiziente Aufgabenerfüllung

Die Primarschule Dänikon-Hüttikon will die öffentlichen Aufgaben effizient erfüllen. Ohne Begründung sollen die spezifischen Aufwendungen nicht über den kant. Mittelwerten liegen. Zur Detailbeurteilung werden ebenfalls die spezifischen Kosten je Schüler beurteilt.

#### Messgrösse

Aufwand Schüler vs. kant. Mittelwert

#### Angemessene Selbstfinanzierung

Mit den jährlich wiederkehrenden Erträgen sollen stets mindestens die jährlich wiederkehrenden Aufwendungen gedeckt werden können. Eine Selbstfinanzierung von 0 bildet somit die Untergrenze.

#### Messgrösse

Selbstfinanzierung  
Steuerhaushalt > 0

Sollten sich wichtige Rahmenbedingungen in Gesellschaft, Politik, Wirtschaft und Technik so verändern, dass von anderen Planungsannahmen ausgegangen werden muss, wird mit einer Anpassung der Ziele oder anderen geeigneten Massnahmen reagiert.

**b. Stand der Aufgabenerfüllung**

In der aktuellen rollenden Vierjahresplanung werden die finanzpolitischen Ziele erst gegen Ende der Planperiode erreicht. Handlungsbedarf ist vor allem in folgenden Punkten gegeben:

Die Erfolgsrechnung kann vermutlich erst ab 2023 ausgeglichen werden. Um dies zu erreichen und so auch eine angemessene Selbstfinanzierung zu erzielen darf der aufgezeigte Ausgabenrahmen nicht überschritten werden. Würden sich ungünstige Trends (höhere Ausgaben oder tiefere Einnahmen) abzeichnen müsste rasch Gegensteuer gegeben werden.

Die sorgfältige Priorisierung der Investitionsplanung ist ebenfalls eine wichtige Voraussetzung für eine gesunde Haushaltentwicklung.

**2 Bildung**

Die Erneuerung der Einrichtung, Unterhalt und Ergänzungen in den Bereichen Kindergarten, Primarschule und Tagesstrukturen werden nur dann fortgesetzt, wenn es die finanziellen Mittel erlauben. Andernfalls werden sie zeitlich nach hinten verschoben. Im Bereich Liegenschaften besteht nach wie vor ein dringender Bedarf an Ergänzungsinvestitionen und Unterhalt auf der gesamten Anlage. Die Massnahmen werden jedoch nur ausgeführt, falls es die finanziellen Mittel überhaupt erlauben. Andernfalls werden sie zeitlich nach hinten verschoben. Eine dringende Investition steht an. Dies betrifft die Sanierung der Aussenanlage.

**4 Gesundheit**

Der Bereich Schulgesundheit mit schulärztlicher Untersuchung, Pediculosekontrollen und Zahnpflege ist auf gutem Niveau und stabil.

**9 Finanzen und Steuern**

Aufgrund der Unsicherheiten rund um die Auswirkungen der Corona-Pandemie muss mit stagnierend tiefen Erträgen sowohl bei den Gemeindesteuern als auch beim Ressourcenausgleich gerechnet werden.

**Allgemein**

Im Budgetprozess 2022 wurden sämtliche Positionen erneut auf ihre Notwendigkeit geprüft und auch Sparmassnahmen durch die Schulpflege beschlossen. Der sorgsame und sparsame Umgang mit den Steuermitteln ist der Schulpflege ein grosses Anliegen.

**c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres**

Beim Zusammenzug nach Sachgruppen ergeben sich keine erheblichen Abweichungen im Vergleich zum Vorjahresbudget. Auch beim Blick auf die einzelnen Abteilungen zeigt sich dieses Bild. Das Aufwandniveau kann gehalten werden. Die detaillierten Begründungen zu den verschiedenen Abweichungen finden sich in Kapitel 8 "Erläuterungen zur Erfolgsrechnung".

**d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss**

Im aktuellen Finanz- und Aufgabenplan 2021-2025 bleibt das Aufwandniveau stabil. Die Ertragsseite stagniert unmittelbar. Der Steuerfuss soll auf dem Niveau gehalten werden. Die finanzpolitischen Ziele werden mit der mittelfristigen Zunahme der Ertragsseite gegen Ende der Planungsperiode erreicht.

Wahrscheinliche Ertragsüberschüsse gegen Ende der Planungsperiode könnten für die Bildung finanzpolitischer Reserven eingesetzt werden um so die Rückzahlung der Schulden zu unterstützen.

## Steuerertrag und Steuerfuss

| <b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>                        |                        | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>Budget<br/>2021</b> |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Steuerbedarf</b>                                       |                        |                        |                        |
| Gesamtaufwand   |                        | 6'753'900.00           | 6'695'300.00           |
| Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr             |                        | 2'236'900.00           | 2'552'300.00           |
| <b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>                 |                        | <b>-4'517'000.00</b>   | <b>-4'143'000.00</b>   |
| <br>  |                        |                        |                        |
| <b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>                        | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>Budget<br/>2021</b> |                        |
| <b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>        | <b>6'307'457.63</b>    | <b>6'307'457.63</b>    |                        |
| <b>Steuerfuss</b>   | <b>59%</b>             | <b>59%</b>             |                        |
| Zusammensetzung Steuerertrag:                             |                        |                        |                        |
| 4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr | 3'565'700.00           | 3'290'300.00           |                        |
| 4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr  | 388'700.00             | 340'300.00             |                        |
| 4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr    | 123'300.00             | 82'600.00              |                        |
| 4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr   | 9'400.00               | 8'200.00               |                        |
| <b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>                         | <b>4'087'100.00</b>    | <b>3'721'400.00</b>    |                        |
| <b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>                         |                        | <b>4'087'100.00</b>    | <b>3'721'400.00</b>    |
| <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>                     |                        | <b>-429'900.00</b>     | <b>-421'600.00</b>     |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)             |                        |                        |                        |

## Finanzierung

| Finanzierung  | Gesamthaushalt<br>Budget 2022 | Allgemeiner Haushalt<br>Budget 2022 | Eigenwirtschaftsbetriebe<br>Budget 2022 |
|---|-------------------------------|-------------------------------------|---|
| + Ertragsüberschuss   | 0.00                          | 0.00                                | -                                       |
| - Aufwandüberschuss   | 429'900.00                    | 429'900.00                          | -                                       |
| + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)    | -                             | -                                   | 0.00                                    |
| - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | -                             | -                                   | 0.00                                    |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen                             | 551'900.00                    | 551'900.00                          | 0.00                                    |
| - Ertrag aus Aufwertungen   | 0.00                          | 0.00                                | 0.00                                    |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen                                   | 0.00                          | 0.00                                | 0.00                                    |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                                 | 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                                    |
| <b>Selbstfinanzierung</b>   | <b>122'000.00</b>             | <b>122'000.00</b>                   | <b>0.00</b>                             |
| ./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen                                      | 756'000.00                    | 756'000.00                          | 0.00                                    |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>                | <b>-634'000.00</b>            | <b>-634'000.00</b>                  | <b>0.00</b>                             |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>   | <b>16%</b>                    | <b>16%</b>                          |   |

**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).

|                                       |   |                    |
|---------------------------------------|---|--------------------|
| <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b> | Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget | <b>-429'900.00</b> |
|---------------------------------------|---|--------------------|

### 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 31.12.2020                               | 4'910'790.45      |
| ./. Fremdkapital per 31.12.2020                             | 4'299'975.16      |
| <b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2020</b> | <b>610'815.29</b> |

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

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b> | <b>610'815.29</b> |
|---|-------------------|

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 | 551'900.00 |
| 3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr  | 122'613.00 |

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b> | <b>674'513.00</b> |
|---|-------------------|

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

**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 | <b>2022</b> | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Ø   |
|------|------|------|-------------|------|------|------|------|------|------|-----|
| 67%  | 68%  | 67%  | <b>65%</b>  | 65%  | 65%  | 66%  |      |      |      | 66% |

**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 | <b>2022</b> | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Ø  |
|------|------|------|-------------|------|------|------|------|------|------|----|
| 3%   | 3%   | 3%   | <b>3%</b>   | 3%   | 3%   | 3%   |      |      |      | 3% |

**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 | <b>2022</b> | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Ø  |
|------|------|------|-------------|------|------|------|------|------|------|----|
| 32%  | 4%   | 4%   | <b>10%</b>  | 4%   | 2%   | 8%   |      |      |      | 9% |

## Erfolgsrechnung

| <b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>       |   | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>Budget<br/>2021</b> | <b>Rechnung<br/>2020</b> |
|---------------------------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 30                                    | Personalaufwand                               | 1'881'700.00           | 1'851'700.00           | 1'795'443.18             |
| 31                                    | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 1'081'300.00           | 1'049'100.00           | 1'064'321.09             |
| 33                                    | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 551'900.00             | 544'100.00             | 474'798.54               |
| 35                                    | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   |                        |                        |                          |
| 36                                    | Transferaufwand                               | 3'164'800.00           | 3'171'900.00           | 3'147'939.15             |
| 37                                    | Durchlaufende Beiträge                        | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                     |
|                                       | <i>Total Betrieblicher Aufwand</i>            | <i>6'679'700.00</i>    | <i>6'616'800.00</i>    | <i>6'482'501.96</i>      |
| 40                                    | Fiskalertrag                                  | 4'286'600.00           | 3'951'800.00           | 4'376'954.43             |
| 41                                    | Regalien und Konzessionen                     |                        |                        |                          |
| 42                                    | Entgelte                                      | 300'100.00             | 286'500.00             | 279'456.99               |
| 43                                    | Verschiedene Erträge                          |                        |                        |                          |
| 45                                    | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen |                        |                        |                          |
| 46                                    | Transferertrag                                | 1'654'700.00           | 1'950'800.00           | 1'873'071.70             |
| 47                                    | Durchlaufende Beiträge                        | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                     |
|                                       | <i>Total Betrieblicher Ertrag</i>             | <i>6'241'400.00</i>    | <i>6'189'100.00</i>    | <i>6'529'483.12</i>      |
|                                       | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>   | <b>-438'300.00</b>     | <b>-427'700.00</b>     | <b>46'981.16</b>         |
| 34                                    | Finanzaufwand                                 | 28'200.00              | 32'500.00              | 22'674.90                |
| 44                                    | Finanzertrag                                  | 36'600.00              | 38'600.00              | 34'073.81                |
|                                       | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>              | <b>8'400.00</b>        | <b>6'100.00</b>        | <b>11'398.91</b>         |
| <b>Operatives Ergebnis</b>            |   | <b>-429'900.00</b>     | <b>-421'600.00</b>     | <b>58'380.07</b>         |
| 38                                    | Ausserordentlicher Aufwand                    | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                     |
| 48                                    | Ausserordentlicher Ertrag                     | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                     |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>    |   | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>              |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> |   | <b>-429'900.00</b>     | <b>-421'600.00</b>     | <b>58'380.07</b>         |
|                                       | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                        |                        |                          |
| 39                                    | Interne Verrechnungen: Aufwand                | 46'000.00              | 46'000.00              | 46'000.00                |
| 49                                    | Interne Verrechnungen: Ertrag                 | 46'000.00              | 46'000.00              | 46'000.00                |
|                                       | Total Aufwand                                 | 6'753'900.00           | 6'695'300.00           | 6'551'176.86             |
|                                       | Total Ertrag                                  | 6'324'000.00           | 6'273'700.00           | 6'609'556.93             |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| <b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>   |   | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>Budget<br/>2021</b> | <b>Rechnung<br/>2020</b> |
|---|---|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 50  | Sachanlagen   | 756'000.00             | 370'000.00             | 256'284.50               |
| 51  | Investitionen 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                     |
| <b>Total Investitionsausgaben</b>             |   | <b>756'000.00</b>      | <b>370'000.00</b>      | <b>256'284.50</b>        |
| 60  | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen           | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                     |
| 61  | Rückerstattungen  | 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                   | 0.00                     |
| 64  | Rückzahlung von Darlehen                                    | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                     |
| 65  | Übertragung von Beteiligungen in der 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                     |
| <b>Total Investitionseinnahmen</b>            |   | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>              |
| <b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>   |   |                        |                        |                          |
| Total Investitionsausgaben                    |   | 756'000.00             | 370'000.00             | 256'284.50               |
| Total Investitionseinnahmen                   |   | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                     |
| <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)            | <b>-756'000.00</b>     | <b>-370'000.00</b>     | <b>-256'284.50</b>       |

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

| <b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b> |   | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>Budget<br/>2021</b> | <b>Rechnung<br/>2020</b> |
|---|---|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 70  | Investitionen in Sachanlagen  | 0.00                   | 0.00                   |                          |
| 72  | Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen                              | 0.00                   | 0.00                   |                          |
| 75  | Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen                       | 0.00                   | 0.00                   |                          |
| 77  | Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung  | 0.00                   | 0.00                   |                          |
| <b>Total Ausgaben</b>                       |   | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>            |                          |
| 80  | Verkauf von Sachanlagen   | 0.00                   | 0.00                   |                          |
| 82  | Beiträge Dritter für Sachanlagen  | 0.00                   | 0.00                   |                          |
| 85  | Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen                           | 0.00                   | 0.00                   |                          |
| 87  | Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung | 0.00                   | 0.00                   |                          |
| <b>Total Einnahmen</b>                      |   | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>            |                          |
| <b>Investitionen im Finanzvermögen</b>      |   |                        |                        |                          |
| Total Ausgaben                              |   | 0.00                   | 0.00                   |                          |
| Total Einnahmen                             |   | 0.00                   | 0.00                   |                          |
| <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>    | Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)                              | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>            |                          |

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 01.10.2015 **1.06 %**.  
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

-

## 2

#### Bildung

Der Nettoaufwand im Bereich Bildung liegt mit CHF 6'295'500 um CHF 44'600 höher als im Budget 2021. Die detaillierten Abweichungsbegründung sind nachfolgend auf Kontobasis aufgeführt.

| Konto               | Budget 2022 | Budget 2021 | Differenz  |  |
|---------------------|-------------|-------------|------------|--|
| <b>Kindergarten</b> |             |             |            |  |
| 2110.3020.00        | 229'000.00  | 236'500.00  | -7'500.00  | Reduktion Klassenassistenz ab Schuljahr 2022/23  |
| 2110.3611.00        | 358'700.00  | 387'700.00  | -29'000.00 | Reduktion VZE ab Schuljahr 2022/23   |
| <b>Primarschule</b> |             |             |            |  |
| 2120.3020.00        | 425'000.00  | 387'200.00  | 37'800.00  | Integration TICT gemäss ICT-Konzept und Leiterentschädigungen Skilager in geraden Jahren |
| 2120.3104.00        | 112'200.00  | 117'700.00  | -5'500.00  | Reduktion aufgrund Kürzungsauftrag der Schulpflege                                       |
| 2120.3119.00        | 10'000.00   | 2'000.00    | 8'000.00   | Mehrjährig aufgeschobene Ausrüstung Lagerraum  |
| 2120.3130.00        | 79'400.00   | 42'800.00   | 36'600.00  | Zunahme von Beratungsstunden B&U durch die Heilpädagogische Schule für ISR-Settings      |

| <b>Konto</b>           | <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Differenz</b> |   |
|------------------------|--------------------|--------------------|------------------|---|
| 2120.3171.01           | 14'200.00          | 19'600.00          | -5'400.00        | Reduktion aufgrund Kürzungsauftrag der Schulpflege                                  |
| 2120.3171.03           | 22'000.00          | 0.00               | 22'000.00        | Bruttosachaufwand Skilager in geraden Jahren (Elternbeiträge separat)               |
| 2120.3611.00           | 1'582'000.00       | 1'622'000.00       | -40'000.00       | Teilbetrag als Kürzung für Vakanzen   |
| 2120.3632.01           | 197'800.00         | 165'800.00         | 32'000.00        | Neue Berechnung gemäss Budget des Schulzweckverbandes                               |
| 2120.3632.02           | 49'400.00          | 54'500.00          | -5'100.00        | Neue Berechnung gemäss Budget des Schulzweckverbandes                               |
| 2120.4260.03           | 8'000.00           | 0.00               | 8'000.00         | Elternbeiträge Skilager in geraden Jahren   |
| <b>Liegenschaften</b>  |                    |                    |                  |   |
| 2170.3131.00           | 1'000.00           | 10'000.00          | -9'000.00        | Reduktion der externen Beratung   |
| 2170.3144.00           | 95'600.00          | 74'100.00          | 21'500.00        | Grössere gebundene Reparaturen/Ersatz (z.B. Eingangstüren Schulhaus R3)             |
| 2170.3300.40           | 476'900.00         | 469'100.00         | 8'300.00         | Höhere Abschreibungen infolge Investitionen Budget 2022                             |
| <b>Tagesstrukturen</b> |                    |                    |                  |   |
| 2180.3010.00           | 259'000.00         | 266'000.00         | -7'000.00        | Reduktion aufgrund Kürzungsauftrag der Schulpflege: Straffung des Personaleinsatzes |
| <b>Schulleitung</b>    |                    |                    |                  |   |
| 2190.3132.00           | 10'000.00          | 20'000.00          | -10'000.00       | Reduktion der externen Beratung   |
| <b>Schulverwaltung</b> |                    |                    |                  |   |
| 2191.3113.00           | 0.00               | 6'000.00           | -6'000.00        | Reduktion aufgrund Kürzungsauftrag der Schulpflege                                  |
| 2191.3118.00           | 0.00               | 6'500.00           | -6'500.00        | Reduktion aufgrund Kürzungsauftrag der Schulpflege                                  |
| 2191.3612.00           | 128'100.00         | 118'600.00         | 9'500.00         | Erhöhung der Steuerbezugskosten bei den Gemeinden Dänikon und Hüttikon              |
| <b>Sonderschulung</b>  |                    |                    |                  |   |
| 2200.3631.01           | 197'000.00         | 0.00               | 197'000.00       | Neue Kontierungsvorgaben für Sonderschulungen, per Saldo Rückgang der Positionen    |
| 2200.3631.02           | 10'000.00          | 0.00               | 10'000.00        | Neue Kontierungsvorgaben für Spitalschulen mit einem Ansatz pro Einwohner           |
| 2200.3635.00           | 301'000.00         | 476'100.00         | -175'100.00      | Neue Kontierungsvorgaben für Sonderschulungen, per Saldo Rückgang der Positionen    |

## 4

**Gesundheit**

Der Nettoaufwand im Bereich Schulgesundheit liegt mit CHF 39'500 um CHF 700 tiefer als im Budget 2021. Es liegen keine grösseren Abweichungen vor.

| Konto | Budget 2022 | Budget 2021 | Differenz |
|-------|-------------|-------------|-----------|
|-------|-------------|-------------|-----------|

## 9

**Finanzen und Steuern**

Der Nettoertrag im Bereich Finanzen und Steuern liegt mit CHF 5'905'100 um CHF 35'600 höher als im Budget 2021. Die detaillierten Abweichungsbegründung sind nachfolgend auf Kontobasis aufgeführt.

| Konto                              | Budget 2022   | Budget 2021   | Differenz   |  |
|------------------------------------|---------------|---------------|-------------|--|
| <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>  |               |               |             |  |
| 9100.xxxx.xx                       | -4'266'700.00 | -3'933'400.00 | 333'300.00  | Bereich Allgemeine Gemeindesteuern gemäss Meldungen der Gemeinden Dänikon und Hüttikon |
| <b>Finanz- und Lastenausgleich</b> |               |               |             |  |
| 9300.4632.11                       | 1'102'000.00  | 1'256'700.00  | -154'700.00 | Abgrenzung Anteil Ressourcenausgleich Dänikon aufgrund Berechnung Steuerkraft 2022     |
| 9300.4632.12                       | 331'000.00    | 493'000.00    | -162'000.00 | Abgrenzung Anteil Ressourcenausgleich Hüttikon aufgrund Berechnung Steuerkraft 2022    |
| 9300.4632.22                       | 216'800.00    | 200'300.00    | 16'500.00   | Anteil Demografischer Sonderlastenausgleich Hüttikon gemäss Planungstool GAZ           |

## Erfolgsrechnung

| Rechnung 2020       |                                   | Budget 2021      |                             | Einzelkonten nach Funktionen |  | Budget 2022      |                             |
|---------------------|-----------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|------------------|-----------------------------|
| Aufwand             | Ertrag                            | Aufwand          | Ertrag                      |                              |  | Aufwand          | Ertrag                      |
| <b>6'470'681.33</b> | <b>350'818.13</b><br>6'119'863.20 | <b>6'603'000</b> | <b>352'100</b><br>6'250'900 | <b>2</b>                     | <b>BILDUNG</b><br>Nettoergebnis                                  | <b>6'665'300</b> | <b>369'800</b><br>6'295'500 |
| <b>648'971.56</b>   | 648'971.56                        | <b>694'400</b>   | 694'400                     | <b>2110</b>                  | <b>Kindergarten</b><br>Nettoergebnis                             | <b>658'700</b>   | 658'700                     |
| 265'865.82          |                                   | 236'500          |                             | 3020.00                      | Löhne kommunale Mitarbeitende                                    | 229'000          |                             |
| -7'275.00           |                                   |                  |                             | 3020.09                      | Erstattung von Lohn der Lehrpersonen                             |                  |                             |
| 2'514.86            |                                   | 2'600            |                             | 3042.00                      | Verpflegungszulagen  | 2'600            |                             |
| 16'970.21           |                                   | 15'400           |                             | 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                  | 15'300           |                             |
| 27'392.23           |                                   | 27'700           |                             | 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                    | 29'500           |                             |
| 1'108.69            |                                   | 1'000            |                             | 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und<br>Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'000            |                             |
| 3'163.76            |                                   | 2'900            |                             | 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                           | 2'800            |                             |
| 1'149.39            |                                   | 1'100            |                             | 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                      | 1'100            |                             |
| 1'500.00            |                                   | 4'000            |                             | 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                             | 3'000            |                             |
| 13'914.69           |                                   | 14'000           |                             | 3104.00                      | Lehrmittel   | 13'000           |                             |
| 2'451.55            |                                   | 1'000            |                             | 3119.00                      | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen                    | 2'200            |                             |
|                     |                                   | 500              |                             | 3159.00                      | Unterhalt Mobiliar   | 500              |                             |
| 701.32              |                                   |                  |                             | 3170.00                      | Reisekosten und Spesen   |                  |                             |
| 319'514.04          |                                   | 387'700          |                             | 3611.00                      | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                        | 358'700          |                             |
| <b>2'508'663.51</b> | <b>18'030.00</b><br>2'490'633.51  | <b>2'724'600</b> | <b>9'500</b><br>2'715'100   | <b>2120</b>                  | <b>Primarstufe</b><br>Nettoergebnis                              | <b>2'807'200</b> | <b>22'500</b><br>2'784'700  |
| 442'174.94          |                                   | 387'200          |                             | 3020.00                      | Löhne kommunale Mitarbeitende                                    | 425'000          |                             |
| -9'919.50           |                                   |                  |                             | 3020.09                      | Erstattung von Lohn der Lehrpersonen                             |                  |                             |
| 4'094.42            |                                   | 3'300            |                             | 3042.00                      | Verpflegungszulagen  | 4'700            |                             |
| 28'439.74           |                                   | 24'100           |                             | 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                  | 28'400           |                             |
| 42'894.42           |                                   | 36'900           |                             | 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                    | 41'000           |                             |
| 1'776.79            |                                   | 1'500            |                             | 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und<br>Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'700            |                             |
| 5'302.11            |                                   | 4'500            |                             | 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                           | 5'100            |                             |
| 1'846.48            |                                   | 1'600            |                             | 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                      | 1'900            |                             |
| 6'684.10            |                                   | 22'000           |                             | 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                             | 22'000           |                             |
| 3'073.15            |                                   | 6'400            |                             | 3099.00                      | Übriger Personalaufwand  | 5'500            |                             |
| 114'420.82          |                                   | 117'700          |                             | 3104.00                      | Lehrmittel   | 112'200          |                             |
| 14.55               |                                   |                  |                             | 3109.00                      | Übriger Material- und Warenaufwand                               |                  |                             |
| 12'670.00           |                                   | 6'800            |                             | 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,<br>Werkzeuge | 4'000            |                             |
| 10'236.60           |                                   | 2'000            |                             | 3113.00                      | Anschaffung Hardware   | 2'000            |                             |

## Erfolgsrechnung

| Rechnung 2020     |                  | Budget 2021    |               | Einzelkonten nach Funktionen |  | Budget 2022    |               |
|-------------------|------------------|----------------|---------------|------------------------------|--|----------------|---------------|
| Aufwand           | Ertrag           | Aufwand        | Ertrag        |                              |  | Aufwand        | Ertrag        |
| 2'080.70          |                  | 2'000          |               | 3119.00                      | Anschaffung Mobiliar   | 10'000         |               |
| 28'936.45         |                  | 42'800         |               | 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter   | 79'400         |               |
|                   |                  | 3'000          |               | 3153.00                      | Informatik-Unterhalt (Hardware)                                  | 3'000          |               |
| 21'523.97         |                  | 33'600         |               | 3158.00                      | Unterhalt Software/Lizenzen                                      | 33'600         |               |
| 415.40            |                  | 3'000          |               | 3159.00                      | Unterhalt Mobiliar   | 2'000          |               |
| 24'442.80         |                  | 24'100         |               | 3161.00                      | Miete Multifunktionsgeräte                                       | 24'100         |               |
| 2'350.00          |                  | 1'000          |               | 3170.00                      | Reisekosten und Spesen   | 2'000          |               |
| 9'004.15          |                  | 33'000         |               | 3170.01                      | Wir Schule Anlässe   | 28'000         |               |
| 230.00            |                  | 1'800          |               | 3170.02                      | Elternmitwirkung   | 1'800          |               |
| 4'590.00          |                  | 19'600         |               | 3171.01                      | Schulreisen, Exkursionen   | 14'200         |               |
| 27'751.10         |                  | 35'000         |               | 3171.02                      | Kickoff-Lager  | 35'000         |               |
| 21'829.20         |                  |                |               | 3171.03                      | Skilager   | 22'000         |               |
|                   |                  | 10'800         |               | 3171.04                      | Projekte   | 10'800         |               |
|                   |                  | 55'000         |               | 3300.60                      | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                           | 55'000         |               |
| 1'510'653.37      |                  | 1'622'000      |               | 3611.00                      | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                        | 1'582'000      |               |
|                   |                  | 900            |               | 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände                   | 900            |               |
| 143'831.20        |                  | 165'800        |               | 3632.01                      | Logopädische Therapie (SPBD)                                     | 197'800        |               |
| 45'929.05         |                  | 54'500         |               | 3632.02                      | Psychomotorische Therapie (SPBD)                                 | 49'400         |               |
| 1'387.50          |                  | 2'700          |               | 3636.00                      | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck             | 2'700          |               |
|                   |                  |                | 400           | 4260.01                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                 |                | 400           |
|                   | 8'680.00         |                | 9'100         | 4260.02                      | Elternbeiträge Klassenlager                                      |                | 9'100         |
|                   | 9'350.00         |                |               | 4260.03                      | Elternbeiträge Skilager  |                | 13'000        |
| <b>55'312.90</b>  |                  | <b>62'000</b>  |               | <b>2140</b>                  | <b>Musikschulen</b>  | <b>62'000</b>  |               |
|                   | 55'312.90        |                | 62'000        |                              | Nettoergebnis  |                | 62'000        |
| 55'312.90         |                  | 62'000         |               | 3636.00                      | Beiträge an MUF  | 62'000         |               |
| <b>954'349.07</b> | <b>84'368.35</b> | <b>971'600</b> | <b>49'600</b> | <b>2170</b>                  | <b>Schulliegenschaften</b>                                       | <b>994'200</b> | <b>49'600</b> |
|                   | 869'980.72       |                | 922'000       |                              | Nettoergebnis  |                | 944'600       |
| 190'006.81        |                  | 209'000        |               | 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                     | 212'000        |               |
| -9'423.00         |                  |                |               | 3010.09                      | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals       |                |               |
| 3'359.21          |                  | 3'600          |               | 3042.00                      | Verpflegungszulagen  | 3'400          |               |
| 12'885.11         |                  | 13'700         |               | 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                  | 14'300         |               |
| 19'398.78         |                  | 19'400         |               | 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                    | 19'700         |               |
| 847.35            |                  | 900            |               | 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und<br>Personal-Haftpflichtversicherungen | 900            |               |
| 2'402.26          |                  | 2'600          |               | 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                           | 2'600          |               |
| 900.90            |                  | 1'000          |               | 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                      | 1'000          |               |
| 827.50            |                  | 3'500          |               | 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                             | 3'500          |               |

## Erfolgsrechnung

| Rechnung 2020     |                   | Budget 2021    |                | Einzelkonten nach Funktionen |   | Budget 2022    |                |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|------------------------------|---|----------------|----------------|
| Aufwand           | Ertrag            | Aufwand        | Ertrag         |                              |   | Aufwand        | Ertrag         |
| 362.00            |                   | 700            |                | 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 700            |                |
| 28'747.05         |                   | 19'800         |                | 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                 | 24'800         |                |
| 1'519.40          |                   | 4'500          |                | 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 4'500          |                |
|                   |                   | 1'300          |                | 3113.00                      | Anschaffung Hardware  |                |                |
|                   |                   | 1'000          |                | 3118.00                      | Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)         |                |                |
| 34'005.55         |                   | 41'900         |                | 3120.01                      | Heizkosten  | 42'800         |                |
| 14'842.55         |                   | 20'000         |                | 3120.02                      | Stromkosten   | 16'000         |                |
| 12'666.00         |                   | 17'000         |                | 3120.03                      | Wasser- und Abwassergebühren                                  | 14'000         |                |
| 4'447.25          |                   | 7'500          |                | 3120.04                      | Entsorgungskosten   | 7'500          |                |
| 6'521.65          |                   | 12'000         |                | 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                      | 12'000         |                |
|                   |                   | 10'000         |                | 3131.00                      | Planungen und Projektierungen Dritter                         | 1'000          |                |
| 19'338.10         |                   | 13'500         |                | 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                      | 13'500         |                |
| 131'910.11        |                   | 74'100         |                | 3144.00                      | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                 | 95'600         |                |
| 2'754.40          |                   | 3'500          |                | 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge   | 3'500          |                |
| 1'231.55          |                   | 2'000          |                | 3159.00                      | Unterhalt Mobiliar  | 4'000          |                |
| 454'798.54        |                   | 469'100        |                | 3300.40                      | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                      | 476'900        |                |
| 20'000.00         |                   | 20'000         |                | 3300.60                      | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                        | 20'000         |                |
|                   | 34'738.35         |                |                | 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter              |                |                |
|                   | 17'580.00         |                | 17'600         | 4470.00                      | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                        |                | 17'600         |
|                   | 2'050.00          |                | 2'000          | 4472.00                      | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV                   |                | 2'000          |
|                   | 30'000.00         |                | 30'000         | 4920.00                      | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten       |                | 30'000         |
| <b>414'540.83</b> | <b>213'627.15</b> | <b>434'300</b> | <b>260'000</b> | <b>2180</b>                  | <b>Tagesbetreuung</b>   | <b>421'500</b> | <b>262'000</b> |
|                   | 200'913.68        |                | 174'300        |                              | Nettoergebnis   |                | 159'500        |
| 265'903.59        |                   | 266'000        |                | 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                  | 259'000        |                |
| -594.00           |                   |                |                | 3010.09                      | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals    |                |                |
| 3'775.29          |                   | 7'500          |                | 3042.00                      | Verpflegungszulagen   | 7'500          |                |
| 17'524.47         |                   | 17'600         |                | 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 17'600         |                |
| 29'503.73         |                   | 30'600         |                | 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 28'000         |                |
| 1'151.29          |                   | 1'200          |                | 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'100          |                |
| 3'267.67          |                   | 3'300          |                | 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 3'200          |                |
| 1'213.47          |                   | 1'300          |                | 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 1'200          |                |
| 1'143.25          |                   | 4'500          |                | 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                          | 4'500          |                |
| 226.40            |                   | 500            |                | 3100.00                      | Büromaterial  | 500            |                |
| 2'299.05          |                   | 2'500          |                | 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                 | 2'500          |                |
| 2'010.57          |                   | 2'500          |                | 3104.00                      | Spiel- und Bastelmaterial                                     | 2'500          |                |
| 39'032.10         |                   | 44'000         |                | 3105.00                      | Lebensmittel  | 44'000         |                |

## Erfolgsrechnung

| Rechnung 2020     |                  | Budget 2021    |               | Einzelkonten nach Funktionen |   | Budget 2022    |               |
|-------------------|------------------|----------------|---------------|------------------------------|---|----------------|---------------|
| Aufwand           | Ertrag           | Aufwand        | Ertrag        |                              |   | Aufwand        | Ertrag        |
| 452.55            |                  | 1'000          |               | 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge         | 1'000          |               |
|                   |                  | 2'600          |               | 3113.00                      | Anschaffung Hardware  |                |               |
| 450.35            |                  | 1'000          |               | 3119.00                      | Anschaffung Mobiliar  | 1'000          |               |
|                   |                  | 500            |               | 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter  | 500            |               |
| 593.55            |                  | 800            |               | 3161.00                      | Miete Multifunktionsgeräte  | 800            |               |
| 586.10            |                  | 900            |               | 3171.00                      | Exkursionen, Ferienprogramm   | 600            |               |
| 1.40              |                  |                |               | 3181.00                      | Tatsächliche Forderungsverluste                                       |                |               |
| 16'000.00         |                  | 16'000         |               | 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              | 16'000         |               |
| 30'000.00         |                  | 30'000         |               | 3920.00                      | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten               | 30'000         |               |
|                   | 213'627.15       |                | 260'000       | 4260.00                      | Elternbeiträge  |                | 262'000       |
| <b>353'050.78</b> | <b>3'743.40</b>  | <b>334'500</b> | <b>3'400</b>  | <b>2190</b>                  | <b>Schulleitung</b>   | <b>322'300</b> | <b>3'400</b>  |
|                   | 349'307.38       |                | 331'100       |                              | Nettoergebnis   |                | 318'900       |
| 86'447.60         |                  | 86'000         |               | 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 86'000         |               |
| 38'376.75         |                  | 39'000         |               | 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                          | 40'400         |               |
| 601.52            |                  | 600            |               | 3042.00                      | Verpflegungszulagen   | 600            |               |
| 7'502.15          |                  | 8'100          |               | 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 8'400          |               |
| 2'254.57          |                  | 2'400          |               | 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen   | 2'400          |               |
| 301.78            |                  | 600            |               | 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen         | 600            |               |
| 1'398.97          |                  | 1'600          |               | 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                | 1'600          |               |
| 175.06            |                  | 600            |               | 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                           | 600            |               |
| 4'117.60          |                  | 3'700          |               | 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                                  | 3'700          |               |
| 1'518.10          |                  | 6'400          |               | 3099.00                      | Übriger Personalaufwand   | 5'400          |               |
| 195.15            |                  | 1'500          |               | 3100.00                      | Büromaterial  | 1'500          |               |
|                   |                  | 3'000          |               | 3113.00                      | Anschaffung Hardware  |                |               |
|                   |                  | 4'000          |               | 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter  | 3'000          |               |
| 36'976.64         |                  | 20'000         |               | 3132.00                      | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.                | 10'000         |               |
| 1'714.90          |                  | 1'200          |               | 3161.00                      | Miete Multifunktionsgeräte  | 1'200          |               |
| 3'020.00          |                  | 3'400          |               | 3170.00                      | Reisekosten und Spesen  | 3'400          |               |
| 168'449.99        |                  | 152'400        |               | 3611.00                      | BD Besoldung SL   | 153'500        |               |
|                   | 343.40           |                |               | 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                      |                |               |
|                   | 3'400.00         |                | 3'400         | 4910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              |                | 3'400         |
| <b>592'535.78</b> | <b>14'787.28</b> | <b>532'000</b> | <b>12'600</b> | <b>2191</b>                  | <b>Schulverwaltung</b>  | <b>520'400</b> | <b>12'600</b> |
|                   | 577'748.50       |                | 519'400       |                              | Nettoergebnis   |                | 507'800       |
| 170'723.57        |                  | 190'800        |               | 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                          | 192'300        |               |

## Erfolgsrechnung

| Rechnung 2020     |               | Budget 2021    |         | Einzelkonten nach Funktionen |  | Budget 2022    |         |
|-------------------|---------------|----------------|---------|------------------------------|--|----------------|---------|
| Aufwand           | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag  |                              |  | Aufwand        | Ertrag  |
| 1'897.21          |               | 2'200          |         | 3042.00                      | Verpflegungszulagen  | 2'200          |         |
| 11'624.58         |               | 12'400         |         | 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                  | 12'900         |         |
| 20'243.88         |               | 28'600         |         | 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                    | 24'100         |         |
| 760.92            |               | 800            |         | 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und<br>Personal-Haftpflichtversicherungen | 800            |         |
| 2'167.78          |               | 2'400          |         | 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                           | 2'400          |         |
| 809.94            |               | 900            |         | 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                      | 900            |         |
| 1'490.50          |               | 4'000          |         | 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                             | 4'000          |         |
| 1'051.15          |               | 5'000          |         | 3091.00                      | Personalwerbung (gesamter Schulbetrieb)                          | 2'000          |         |
| 319.80            |               | 800            |         | 3099.00                      | Übriger Personalaufwand  | 800            |         |
| 3'521.15          |               | 3'700          |         | 3100.00                      | Büromaterial   | 3'700          |         |
|                   |               | 7'800          |         | 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                       | 7'900          |         |
| 409.05            |               | 1'500          |         | 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                     | 1'000          |         |
| 209.00            |               | 1'000          |         | 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                                | 1'000          |         |
|                   |               | 6'000          |         | 3113.00                      | Anschaffung Hardware   |                |         |
|                   |               | 6'500          |         | 3118.00                      | Anschaffung Software   |                |         |
| 17'948.80         |               | 11'200         |         | 3130.01                      | Verwaltungskosten, Telefon, Porti (gesamter Schulbetrieb)        | 10'000         |         |
| 109'540.37        |               | 69'200         |         | 3130.02                      | Dienstleistungen Dritter Diverses                                | 69'700         |         |
| 15'345.95         |               | 6'000          |         | 3132.00                      | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.           | 8'000          |         |
|                   |               | 1'000          |         | 3153.00                      | Informatik-Unterhalt (Hardware)                                  | 1'000          |         |
| 68'630.05         |               | 35'400         |         | 3158.00                      | Unterhalt Software   | 35'000         |         |
| 2'108.25          |               | 2'600          |         | 3161.00                      | Miete Multifunktionsgeräte                                       | 2'600          |         |
| 429.78            |               | 500            |         | 3170.00                      | Reisekosten und Spesen   | 500            |         |
| 3'717.95          |               | 13'100         |         | 3611.00                      | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                        | 9'500          |         |
| 159'586.10        |               | 118'600        |         | 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände                   | 128'100        |         |
|                   | 2'100.49      |                |         | 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                 |                |         |
|                   | 86.79         |                |         | 4499.00                      | Übriger Finanzertrag   |                |         |
|                   | 12'600.00     |                | 12'600  | 4910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                         |                | 12'600  |
| <b>302'790.60</b> | <b>223.60</b> | <b>373'500</b> |         | <b>2192</b>                  | <b>Volksschule, Sonstiges</b>                                    | <b>371'000</b> |         |
|                   | 302'567.00    |                | 373'500 |                              | Nettoergebnis  |                | 371'000 |
| 39'858.65         |               | 58'500         |         | 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                     | 59'500         |         |
| 400.00            |               | 600            |         | 3042.00                      | Verpflegungszulagen  | 600            |         |
| 2'870.35          |               | 3'800          |         | 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                  | 4'000          |         |
| 5'028.00          |               | 8'600          |         | 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                    | 8'200          |         |
| 188.65            |               | 300            |         | 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und<br>Personal-Haftpflichtversicherungen | 300            |         |
| 535.20            |               | 800            |         | 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                           | 800            |         |
| 200.70            |               | 300            |         | 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                      | 300            |         |
| 1'275.00          |               | 3'000          |         | 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung SSA (inkl. Coaching/Supervision)          | 3'000          |         |

## Erfolgsrechnung

| Rechnung 2020     |                  | Budget 2021    |               | Einzelkonten nach Funktionen |   | Budget 2022    |               |
|-------------------|------------------|----------------|---------------|------------------------------|---|----------------|---------------|
| Aufwand           | Ertrag           | Aufwand        | Ertrag        |                              |   | Aufwand        | Ertrag        |
| 3'577.50          |                  | 7'000          |               | 3099.00                      | Übriger Personalaufwand   | 7'000          |               |
| 62.00             |                  | 500            |               | 3101.00                      | Verbrauchsmaterial SSA  | 500            |               |
| 7'376.25          |                  | 7'000          |               | 3103.00                      | Bibliothek  | 9'000          |               |
|                   |                  | 1'300          |               | 3113.00                      | Anschaffung Hardware  |                |               |
| 19'674.35         |                  | 10'000         |               | 3130.01                      | Dienstleistungen Dritter  | 10'000         |               |
| 121'877.05        |                  | 159'100        |               | 3130.02                      | Schülertransporte externe SuS / PMT                               | 160'000        |               |
| 3'848.25          |                  | 4'100          |               | 3134.00                      | Versicherungsprämien (Dienstfahrtenkasko,<br>Betriebshaftpflicht) | 4'100          |               |
| 14'241.55         |                  | 13'000         |               | 3170.00                      | Schulveranstaltungen  | 12'000         |               |
| 2'211.60          |                  | 2'000          |               | 3199.00                      | Übriger Betriebsaufwand   | 2'000          |               |
| 9'539.15          |                  | 11'000         |               | 3611.01                      | Schülertransporte ZVV   | 7'000          |               |
| 5'844.00          |                  | 6'000          |               | 3611.02                      | Verkehrsunterricht KP   | 6'000          |               |
| 14'595.35         |                  | 15'500         |               | 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden (ZVV Bushaltestelle)                 | 15'500         |               |
| 36'978.00         |                  | 45'700         |               | 3632.01                      | Schulpsychologischer Beratungsdienst                              | 45'700         |               |
| 12'609.00         |                  | 13'600         |               | 3632.02                      | Verwaltungskostenanteil (SPBD)                                    | 13'700         |               |
|                   |                  | 1'800          |               | 3636.00                      | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck              | 1'800          |               |
|                   | 223.60           |                |               | 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                  |                |               |
| <b>640'466.30</b> | <b>16'038.35</b> | <b>476'100</b> | <b>17'000</b> | <b>2200</b>                  | <b>Sonderschulen</b>  | <b>508'000</b> | <b>19'700</b> |
|                   | 624'427.95       |                | 459'100       |                              | Nettoergebnis   |                | 488'300       |
|                   |                  |                |               | 3631.01                      | Beiträge an Kanton (Sonderschulen)                                | 197'000        |               |
|                   |                  |                |               | 3631.02                      | Beiträge an Kanton (Spitalschulen)                                | 10'000         |               |
| 640'466.30        |                  | 476'100        |               | 3635.00                      | Beiträge an private Unternehmungen                                | 301'000        |               |
|                   | 10'394.00        |                | 17'000        | 4230.00                      | Elternbeiträge Sonderschulen                                      |                | 15'600        |
|                   | 5'644.35         |                |               | 4612.00                      | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden                  |                | 4'100         |
|                   |                  |                |               | 4632.00                      | Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden                         |                |               |
| <b>43'365.36</b>  |                  | <b>40'200</b>  |               | <b>4</b>                     | <b>GESUNDHEIT</b>   | <b>39'500</b>  |               |
|                   | 43'365.36        |                | 40'200        |                              | Nettoergebnis   |                | 39'500        |
| <b>43'365.36</b>  |                  | <b>40'200</b>  |               | <b>4330</b>                  | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                                     | <b>39'500</b>  |               |
|                   | 43'365.36        |                | 40'200        |                              | Nettoergebnis   |                | 39'500        |
| 3'789.44          |                  | 5'000          |               | 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                      | 4'400          |               |
| 243.89            |                  | 400            |               | 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                   | 300            |               |
| 361.44            |                  | 500            |               | 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                     | 500            |               |
| 16.08             |                  | 100            |               | 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und<br>Personal-Haftpflichtversicherungen  | 100            |               |
| 45.50             |                  | 100            |               | 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                            | 100            |               |
| 17.06             |                  | 100            |               | 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                       | 100            |               |

| Rechnung 2020    |                     | Budget 2021   |                  | Einzelkonten nach Funktionen |   | Budget 2022   |                  |
|------------------|---------------------|---------------|------------------|------------------------------|---|---------------|------------------|
| Aufwand          | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag           |                              |   | Aufwand       | Ertrag           |
|                  |                     | 500           |                  | 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                              | 500           |                  |
| 40.00            |                     | 100           |                  | 3099.00                      | Übriger Personalaufwand   | 100           |                  |
| 19'326.70        |                     | 9'200         |                  | 3106.00                      | Medizinisches Material  | 9'200         |                  |
|                  |                     | 1'500         |                  | 3136.00                      | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                               | 1'500         |                  |
|                  |                     | 200           |                  | 3170.00                      | Reisekosten und Spesen  | 200           |                  |
| 19'525.25        |                     | 22'500        |                  | 3637.00                      | Beiträge an Zahnbehandlungskosten/Schularzt                       | 22'500        |                  |
| <b>95'510.24</b> | <b>6'258'738.80</b> | <b>52'100</b> | <b>6'343'200</b> | <b>9</b>                     | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>                                       | <b>49'100</b> | <b>6'384'100</b> |
| 6'163'228.56     |                     | 6'291'100     |                  |                              | Nettoergebnis   | 6'335'000     |                  |
| <b>13'735.59</b> | <b>4'376'954.43</b> | <b>18'400</b> | <b>3'951'800</b> | <b>9100</b>                  | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>                                 | <b>19'900</b> | <b>4'286'600</b> |
| 4'363'218.84     |                     | 3'933'400     |                  |                              | Nettoergebnis   | 4'266'700     |                  |
| 13'735.59        |                     | 18'400        |                  | 3181.00                      | Tatsächliche Forderungsverluste                                   | 19'900        |                  |
|                  | 2'096'276.80        |               | 2'047'400        | 4000.01                      | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr Dänikon       |               | 2'219'900        |
|                  | 1'393'012.73        |               | 1'242'900        | 4000.02                      | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr Hüttikon      |               | 1'345'800        |
|                  | 316'120.85          |               | 225'700          | 4000.11                      | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre Dänikon      |               | 206'300          |
|                  | 166'665.61          |               | 70'100           | 4000.12                      | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre Hüttikon     |               | 116'500          |
|                  | 1'653.36            |               | 9'400            | 4000.20                      | Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen                 |               | 5'000            |
|                  | 31'377.05           |               | 39'200           | 4000.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen  |               | 36'200           |
|                  | -301'662.80         |               | -195'200         | 4000.50                      | Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen |               | -240'600         |
|                  | -1'582.00           |               | -1'500           | 4000.60                      | Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen                    |               | -900             |
|                  | 179'526.70          |               | 169'200          | 4001.01                      | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr Dänikon        |               | 190'400          |
|                  | 188'881.62          |               | 171'100          | 4001.02                      | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr Hüttikon       |               | 198'300          |
|                  | 37'892.00           |               | 18'800           | 4001.11                      | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre Dänikon       |               | 17'700           |
|                  | 34'252.19           |               | 14'600           | 4001.12                      | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre Hüttikon      |               | 9'500            |
|                  | 2'226.12            |               | 300              | 4001.20                      | Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen                  |               | 2'000            |
|                  | 8'732.50            |               | 12'700           | 4001.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen   |               | 10'100           |
|                  | -97'280.65          |               | -55'300          | 4001.50                      | Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen  |               | -67'500          |
|                  | 29'981.30           |               | 79'300           | 4002.00                      | Quellensteuern natürliche Personen                                |               | 52'900           |
|                  | 111'727.20          |               | 78'200           | 4010.01                      | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr Dänikon          |               | 119'200          |
|                  | 5'163.74            |               | 4'400            | 4010.02                      | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr Hüttikon         |               | 4'100            |
|                  | 110'471.70          |               | 8'600            | 4010.11                      | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre Dänikon         |               | 11'300           |

## Erfolgsrechnung

| Rechnung 2020    |                     | Budget 2021   |                  | Einzelkonten nach Funktionen |   | Budget 2022   |                  |
|------------------|---------------------|---------------|------------------|------------------------------|---|---------------|------------------|
| Aufwand          | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag           |                              |   | Aufwand       | Ertrag           |
|                  | 6'497.18            |               | 400              | 4010.12                      | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre Hüttikon      |               | 2'100            |
|                  |                     |               |                  | 4010.20                      | Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen                  |               | 100              |
|                  | 91'865.35           |               | 3'300            | 4010.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen   |               | 77'100           |
|                  | -58'118.40          |               | -500             | 4010.50                      | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen  |               | -42'100          |
|                  |                     |               | -500             | 4010.60                      | Pauschale Steueranrechnung juristische Personen                 |               | -100             |
|                  | 7'266.50            |               | 6'200            | 4011.01                      | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr Dänikon       |               | 7'500            |
|                  | 2'764.76            |               | 2'000            | 4011.02                      | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr Hüttikon      |               | 1'900            |
|                  | 6'974.20            |               | 600              | 4011.11                      | Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre Dänikon      |               | 600              |
|                  | 2'103.47            |               | 400              | 4011.12                      | Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre Hüttikon     |               | 900              |
|                  | 4'299.25            |               | 200              | 4011.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen  |               | 2'500            |
|                  | -133.90             |               | -200             | 4011.50                      | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen |               | -100             |
|                  | <b>1'866'717.00</b> |               | <b>1'950'000</b> | <b>9300</b>                  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                              |               | <b>1'649'800</b> |
| 1'866'717.00     |                     | 1'950'000     |                  |                              | Nettoergebnis   | 1'649'800     |                  |
|                  | 1'271'133.00        |               | 1'256'700        | 4632.11                      | Anteil Ressourcenausgleich Dänikon                              |               | 1'102'000        |
|                  | 460'784.00          |               | 493'000          | 4632.12                      | Anteil Ressourcenausgleich Hüttikon                             |               | 331'000          |
|                  | 134'800.00          |               | 200'300          | 4632.22                      | Anteil demografischer Sonderlastenausgleich Hüttikon            |               | 216'800          |
| <b>23'394.58</b> | <b>14'357.02</b>    | <b>33'700</b> | <b>19'000</b>    | <b>9610</b>                  | <b>Zinsen</b>   | <b>29'200</b> | <b>17'000</b>    |
|                  | 9'037.56            |               | 14'700           |                              | Nettoergebnis   |               | 12'200           |
| 719.68           |                     | 1'200         |                  | 3181.00                      | Tatsächliche Forderungsverluste                                 | 1'000         |                  |
| 9'002.70         |                     | 5'400         |                  | 3401.00                      | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (kurzfristig)                | 4'100         |                  |
| 7'633.90         |                     | 15'100        |                  | 3401.01                      | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (langfristig)                | 15'100        |                  |
| 6'038.30         |                     | 12'000        |                  | 3499.10                      | Vergütungszinsen auf Steuern                                    | 9'000         |                  |
|                  | 14'357.02           |               | 19'000           | 4401.10                      | Zinsen auf ordentlichen Steuern                                 |               | 17'000           |
|                  | <b>710.35</b>       |               | <b>800</b>       | <b>9710</b>                  | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                          |               | <b>800</b>       |
| 710.35           |                     | 800           |                  |                              | Nettoergebnis   | 800           |                  |
|                  | 710.35              |               | 800              | 4699.10                      | Rückverteilung CO2-Abgabe                                       |               | 800              |
| <b>58'380.07</b> |                     |               | <b>421'600</b>   | <b>9999</b>                  | <b>Abschluss</b>  |               | <b>429'900</b>   |
|                  | 58'380.07           | 421'600       |                  |                              | Nettoergebnis   | 429'900       |                  |
| 58'380.07        |                     |               |                  | 9000.00                      | Ertragsüberschuss   |               |                  |

**Erfolgsrechnung**

| Aufwand | Rechnung 2020<br>Ertrag | Aufwand | Budget 2021<br>Ertrag | Einzelkonten nach Funktionen | Aufwand | Budget 2022<br>Ertrag |
|---------|-------------------------|---------|-----------------------|------------------------------|---------|-----------------------|
|         |                         |         | 421'600               | 9001.00 Aufwandüberschuss    |         | 429'900               |

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 2

#### Bildung

Die Nettoinvestitionen im Bereich Bildung liegen mit CHF 756'000 um CHF 606'000 höher als im Budget 2021.

| Konto        | Budget 2022 |   |
|--------------|-------------|---|
| 2170.5040.08 | 664'000.00  | Ausführung Aussenanlage Rotflue 1. Etappe (vorbehältlich Zustimmung SGV). |
| 2170.5040.09 | 62'000.00   | Sanierung Frischwasserleitung (gebunden)                                  |
| 2170.5040.10 | 30'000.00   | Sanierung Kanalisation (gebunden)   |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Ausgaben          | Rechnung 2020<br>Einnahmen | Ausgaben       | Budget 2021<br>Einnahmen | Investitionsrechnung VV, Einzelkonten | Ausgaben  | Budget 2022<br>Einnahmen |
|-------------------|----------------------------|----------------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|
| <b>256'284.50</b> |                            | <b>370'000</b> |                          | <b>2</b>                              | <b>BILDUNG</b>  |                          |
|                   | 256'284.50                 |                | 370'000                  |                                       | Nettoergebnis   | 756'000                  |
|                   |                            | <b>220'000</b> |                          | <b>2120</b>                           | <b>Primarstufe</b>  |                          |
|                   |                            |                | 220'000                  |                                       | Nettoergebnis   |                          |
|                   |                            | 49'000         |                          | 5060.01                               | Ersatz ICT-Geräte Mitarbeitende (gebunden)  |                          |
|                   |                            | 76'000         |                          | 5060.02                               | Ersatz ICT-Geräte Schüler (gebunden)  |                          |
|                   |                            | 38'000         |                          | 5060.03                               | Erweiterung ICT-Geräte Schüler Mittelstufe (neue Ausgabe, vorbehältlich Zustimmung SGV Juni 2021)   |                          |
|                   |                            | 57'000         |                          | 5060.04                               | Erweiterung ICT-Geräte Schüler Unterstufe/KG (neue Ausgabe, vorbehältlich Zustimmung SGV Juni 2021) |                          |
| <b>256'284.50</b> |                            | <b>150'000</b> |                          | <b>2170</b>                           | <b>Schulliegenschaften</b>  |                          |
|                   | 256'284.50                 |                | 150'000                  |                                       | Nettoergebnis   | 756'000                  |
| 250'822.40        |                            |                |                          | 5040.02                               | Ausführungskredit Erweiterung R2  |                          |
| 5'462.10          |                            |                |                          | 5040.07                               | Ausführungskredit Kanalisation, Trennsystem, Anpassung Meteorwasser Bifang                          |                          |
|                   |                            | 150'000        |                          | 5040.08                               | Ausführung Aussenanlage Rotflue 1. Etappe (vorbehältlich SGV)                                       | 664'000                  |
|                   |                            |                |                          | 5040.09                               | Sanierung Frischwasserleitung   | 62'000                   |
|                   |                            |                |                          | 5040.10                               | Sanierung Kanalisation  | 30'000                   |
| 256'284.50        | <b>256'284.50</b>          | 370'000        | <b>370'000</b>           | <b>9</b>                              | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>   |                          |
|                   |                            |                |                          |                                       | Nettoergebnis   | 756'000                  |
| 256'284.50        | <b>256'284.50</b>          | 370'000        | <b>370'000</b>           | <b>9999</b>                           | <b>Abschluss</b>  |                          |
|                   |                            |                |                          |                                       | Nettoergebnis   | 756'000                  |
|                   | 256'284.50                 |                | 370'000                  | 6900.00                               | Aktivierete Ausgaben  | 756'000                  |

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 16.09.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

|   |   |            |                     |
|---|---|------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | Fr.        | 6'753'900.00        |
|   | Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | Fr.        | 2'236'900.00        |
|   | <b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>         | <b>Fr.</b> | <b>4'517'000.00</b> |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | Fr.        | 756'000.00          |
|   | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | Fr.        | -                   |
|   | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>Fr.</b> | <b>756'000.00</b>   |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | Fr.        | -                   |
|   | Einnahmen Finanzvermögen                      | Fr.        | -                   |
|   | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>Fr.</b> | <b>-</b>            |

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon 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 Schulgemeindeversammlung, das Budget 2022 der Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

|   |                                |            |                     |
|---|--------------------------------|------------|---------------------|
| <b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b> |                                | <b>Fr.</b> | <b>6'927'288.14</b> |
| <b>Steuerfuss</b>                             |                                |            | <b>59%</b>          |
| <b>Erfolgsrechnung</b>                        | Zu deckender Aufwandüberschuss | Fr.        | 4'517'000.00        |
|   | Steuerertrag bei 59%           | Fr.        | 4'087'100.00        |
|   | <b>Aufwandüberschuss</b>       | <b>Fr.</b> | <b>429'900.00</b>   |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Schulgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 gemäss Antrag der Schulpflege auf 59% (Vorjahr 59%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Dänikon, 25.10.2021

Rechnungsprüfungskommission Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon

Urs Schmidt  
Präsident

Sarah Schwander  
Aktuarin

### 3. Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes

#### Rechtsgrundlagen

§ 17 GG:

Die Stimmberechtigten können über Angelegenheiten der Gemeinde von allgemeinem Interesse Anfragen einreichen und deren Beantwortung in der Gemeindeversammlung verlangen. Sie richten die Anfrage schriftlich an den Gemeindevorstand.

Sinngemäss gilt dies für die Schulgemeinde bzw. die Schulgemeindeversammlung.

Die Anfragen sind spätestens **zehn Arbeitstage** vor der Schulgemeindeversammlung der Schulpflege schriftlich einzureichen.

Die Schulpflege beantwortet die Anfragen in der Schulgemeindeversammlung. Sie teilt ihre Antwort dem Stimmberechtigten spätestens einen Tag vor der Schulgemeindeversammlung schriftlich mit.

In der Versammlung werden die Anfrage und Antwort bekannt gegeben. Die anfragende Person kann zur Antwort Stellung nehmen. Die Versammlung kann beschliessen, dass eine Diskussion stattfindet.

## **4. Allgemeine Information**

### **Ihre Rechte im Zusammenhang mit der Schulgemeindeversammlung in Kurzform**

Weitere Informationen über Ihre politischen Rechte finden Sie namentlich auf der Homepage des Kantons Zürich ([www.zh.ch](http://www.zh.ch) → Politik & Staat → Wahlen & Abstimmungen → Gemeindeabstimmungen oder Gemeindewahlen, zuletzt eingesehen am 11. August 2020).

### **Anfragen**

Siehe die Erläuterungen zu Traktandum 3 auf Seite 40.

### **Auflage der Akten**

Die Akten und Anträge liegen in Anlehnung an § 18 des Gemeindegesetzes während den ordentlichen Öffnungszeiten der Schulverwaltung vier Wochen vor der Versammlung zur Einsicht auf.

In Anwendung von § 19 des Gemeindegesetzes, ist der Beleuchtende Bericht zur Schulgemeindeversammlung spätestens zwei Wochen vor der Versammlung unter [www.schule-rotflue.ch](http://www.schule-rotflue.ch) einsehbar. Stimmberechtigte, welche den Beleuchtenden Bericht an die Postadresse zugestellt wünschen, melden sich bei der Schulverwaltung.

### **Äusserungs- und Antragsrecht**

Jede stimmberechtigte Person kann sich zum Geschäft äussern und Anträge zum Verfahren und zum Inhalt der Vorlage stellen (§ 22 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

### **Stimmberechtigung**

Wenn Sie in Dänikon oder Hüttikon politischen Wohnsitz haben, Schweizer Bürger oder Bürgerin und über 18 Jahre alt sind und nicht wegen dauernder Urteilunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft stehen oder durch eine vorsorgebeauftragte Person vertreten werden, sind Sie an der Schulgemeindeversammlung stimmberechtigt.

### **Protokoll**

Das Protokoll enthält mindestens die Beschlüsse, die Wahlergebnisse und die Beanstandungen zum Verfahren (§ 6 Abs. 2 GG). Der Präsident der Schulpflege sowie die Leiterin Schulverwaltung prüfen das Protokoll auf seine Richtigkeit und bezeugen diese durch ihre Unterschrift. Nach der Unterzeichnung, spätestens 10 Tage nach der Gemeindeversammlung; liegt das Protokoll auf der Schulverwaltung der Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon im Schulhaus Rotflue 2, 8114 Dänikon, zur Einsicht auf und wird ab diesem Zeitpunkt gleichzeitig auf der Website [www.schule-rotflue.ch](http://www.schule-rotflue.ch) aufgeschaltet.

Die Berichtigung des Protokolls der Schulgemeindeversammlung kann selbständig nur mittels Aufsichtsbeschwerde beim Bezirksrat Dielsdorf, Geissackerstrasse 24, 8157 Dielsdorf, als Aufsichtsbehörde verlangt werden (vgl. § 164 Abs. 1 GG). Mit einem ordentlichen Rechtsmittel kann die Protokollberichtigung nur unselbständig in Verbindung mit einem Begehren in der Sache verlangt werden.

## **Rechtsmittel vor der Schulgemeindeversammlung**

Sie können innert 5 Tagen nachdem der Beleuchtende Bericht an die Schulgemeindeversammlung veröffentlicht wurde Rekurs in Stimmrechtssachen beim Bezirksrat Dielsdorf, Geissackerstrasse 24, 8157 Dielsdorf, erheben.

Mit Rekurs in Stimmrechtssachen können alle Verletzungen der politischen Rechte und von Vorschriften über ihre Ausübung beanstandet werden. Die politischen Rechte sind grundsätzlich in § 2 des Gesetzes über die politischen Rechte (GPR) definiert und werden zusammen mit den Verfahrensvorschriften im GPR und im Gemeindegesetz (Gemeindeversammlung) weiter konkretisiert. Dazu gehören beispielsweise Vorschriften über

- das aktive und passive Stimm- und Wahlrecht sowie das Verfahren bei Wahlen und Abstimmungen (Unregelmässigkeiten bei der Vorbereitung oder Durchführung von Wahlen und Abstimmungen),
- das Initiativ- und Referendumsrecht (Ungültigkeit einer Initiative oder Unterschrift) und
- die freie Willensbildung der Stimmberechtigten (korrekte Information über den Abstimmungsgegenstand [Behörden müssen sachlich, transparent, verhältnismässig und fair informieren], korrekte Ermittlung des Stimmergebnisses) sowie
- über die Missachtung oder die unrechtmässige Aufhebung eines Volksentscheides.

Mit Rekurs in Stimmrechtssachen geltend gemacht werden kann auch eine Verletzung der Gewaltenteilung, wenn beispielsweise die Exekutive die kommunale Zuständigkeitsordnung missachtet und einen Entscheid allein trifft, der den Stimmberechtigten zur Beschlussfassung hätte unterbreitet werden müssen (z.B. die Bewilligung von Ausgaben, deren Gebundenheit angezweifelt wird).

Rügen gegen die Führung des Stimmregisters sind ebenfalls im Rahmen eines Rekurses in Stimmrechtssachen zu erheben und zu behandeln (vgl. Handbuch zur Gesetzgebung über die politischen Rechte des Gemeindeamts Zürich, Stand Januar 2018, Seite 40 f.).

## **Rechtsmittel nach der Schulgemeindeversammlung**

Verletzung von Vorschriften über die politischen Rechte

Wurden in der Schulgemeindeversammlung Verfahrensvorschriften über die politischen Rechte verletzt - und wurde dies in der Versammlung von jemandem gerügt - oder verletzen gefasste Beschlüsse Vorschriften über die politischen Rechte (vgl. dazu auch die Ausführungen unter dem Titel Rechtsmittel vor der Schulgemeindeversammlung) können Sie innert 5 Tagen nach der Veröffentlichung des Beschlusses beim Bezirksrat Dielsdorf, Geissackerstrasse 24, 8157 Dielsdorf, Rekurs in Stimmrechtssachen erheben.

Im Übrigen

Liegen andere Rechtsverletzungen vor, wurde ein Sachverhalt unrichtig oder ungenügend festgestellt, ist eine Anordnung unangemessen oder verstösst ein Beschluss gegen übergeordnetes Recht können Sie innert 30 Tagen nach der Veröffentlichung des Beschlusses beim Bezirksrat Dielsdorf, Geissackerstrasse 24, 8157 Dielsdorf, Rekurs erheben.