

PRIMARSCHULE  
DÄNIKON-HÜTTIKON

**Primarschulgemeinde  
Dänikon-Hüttikon  
8114 Dänikon**

# Budget 2023

Ablieferung an Schulpflege	08.09.2022
Abnahmebeschluss Schulpflege	15.09.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	23.09.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	05.10.2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	07.12.2022
Veröffentlichung	31.12.2022

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Schulpflege	5 - 7
2 Anträge und Beschlüsse	8 - 10
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	12
4 Finanzierung	13
5 Haushaltsgleichgewicht	14 - 15
6 Erfolgsrechnung	16
7 Investitionsrechnungen	17 - 18
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	20 - 22
9 Erfolgsrechnung	23 - 31
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	32
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	33 - 34
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	36
14 Finanzkennzahlen	37

**Kontakt**

Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon  
Schulhaus Rotflue 2  
8114 Dänikon

Finanzvorstand: Fabienne Schenkel

Rechnungsführer: Marcel Reinhart

Telefon 043 495 36 16

E-Mail [finanzverwaltung@schule-rotflue.ch](mailto:finanzverwaltung@schule-rotflue.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der Schulpflege

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

Das Budget 2023 zeigt einen Ertragsüberschuss von CHF 81'500.00. Dieser Überschuss basiert auf den stark angestiegenen Einnahmen. Der Aufwand im Budget 2023 ist im Vergleich zum Budget 2022 mit 1.77% leicht angestiegen. Die Ausgaben der Primarschule Dänikon-Hüttikon müssen weiterhin sorgfältig getätigt werden. Dies zeigt sich im Ausgabenvergleich vom Budget 2023 mit CHF 6'873'600 zur Rechnung 2021 mit CHF 6'515'372 deutlich.

In den kommenden Jahren wird mit einer leicht abnehmenden Schülerzahl gerechnet. Einerseits nehmen die Schülerzahlen im Kindergarten ab und andererseits verlagert sich der Anstieg in der Primarstufe von der Unterstufe in die Mittelstufe. Wie der Finanz- und Aufgabenplan 2022-2026 zeigt, lag die effiziente Aufgabenerfüllung im Kindergarten basierend auf der Rechnung 2021 zwei Prozent über der mittleren zürcherischen Schule. Im Budget 2023 wird von Aufwendungen in derselben Grössenordnung ausgegangen. Bei einem sorgfältigen Einatz der budgetierten Mittel ist eine effizientere Aufgabenerfüllung möglich.

Die Kosten für die Aufgabenerfüllung der Primarschule lagen in der Rechnung 2021 3% unter dem statistischen Mittel der Zürcherischen Schulen.. Durch die Pandemie konnten verschiedene Anlässe, Projekte oder Unterrichtsformen wie der Schwimmunterricht nicht immer durchgeführt werden, was sich positiv auf das Resultat auswirkte. Im Budget 2023 liegen die Aufwendungen im Vergleich zur Rechnung 2021 höher. Die Primarschule Dänikon-Hüttikon kennt im Vergleich zu anderen Schulen verschiedene Mitarbeiterbenefits und dotiert sowohl die Anzahl wie auch die Höhe der Budgetposten für Projekte in einem grosszügigen Umfang.

Der neu gewählten Schulpflege ist es ein Anliegen, die Ausgaben bei aktuell noch gleichbleibenden Schülerzahlen nicht weiter ansteigen zu lassen. Mit dem Legislaturbeginn vom 1. Juli 2022 werden verschiedene Posten vertieft geprüft und Analysen sind im Gang jedoch noch nicht abgeschlossen. Der Schulpflege ist es ein Anliegen, die finanziellen Mittel nicht bei den Schülerinnen und Schülern zu kürzen. Deshalb sind die Aufwendungen im Budget 2023 mit dem Budget 2022 vergleichbar. Das Budget 2023 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 81'500.00 ab und schliesst im Vergleich zum Budget 2022 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 429'100.- deutlich besser ab. Der Grund hierbei liegt wie eingangs erwähnt in der deutlich besseren Ertragslage.

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 dem kant. Mittelwerten liegen. Zur Detailbeurteilung werden ebenfalls die spezifischen Kosten je Schüler beurteilt.

#### Messgrösse

Aufwand Fr./Schüler vs. kant. Mittelwert

#### Angemessene Selbstfinanzierung

Es wird eine positive Selbstfinanzierung angestrebt um die Amortisation zu beschleunigen. Eine Selbstfinanzierung von 0,5 Mio. bildet somit die Untergrenze.

#### Messgrösse

Selbstfinanzierung  
Steuerhaushalt > 0.5 Mio.

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 aktuell rollenden Vierjahresplanung werden die finanzpolitischen Ziele erreicht.

Nach dem die Schülerzahl in den vergangenen Jahren stets zugenommen hat, ist der Höhepunkt absehbar. Insbesondere im Kindergarten ist bereits ein Rückgang der Schülerzahlen zu verzeichnen. In fünf Jahren dürfte gesamthaft eine Klasse weniger die Schule besuchen. Unter diesen Voraussetzungen ist die effiziente Haushaltsführung bei den von der Schülerzahl unabhängigen Aufwendungen (Leitung, Verwaltung, Liegenschaften etc.) besonders wichtig. Der allmähliche Anstieg der spezifischen Kosten zeigt die künftigen Herausforderungen.

**2 Bildung**

Durch den Mangel an IF Lehrpersonen sind mehr Schulasstistenzen geplant und die Beratungsstunden B&U durch die Heilpädagogische Schule für ISR-Settings haben zugenommen und belasten die Aufwandseite. Im Bereich der Tagesstruktur ist die Nachfrage stark angestiegen. Mit der Fusion der Musikschule erhöht sich der Beitrag der Primarschule Dänikon-Hüttikon da 10% günstigere Elternbeiträge in der Regionalen Musikschule Regensdorf erhoben werden und die Anmeldungen zu Musikstunden abgenommen haben.

**4 Gesundheit**

Bei den Aufwendungen im Bereich Schulgesundheit mit schulärztlicher Untersuchung, Pediculosekontrollen und Zahnpflege ist eine leichte Steigerung zu verzeichnen welche aufgrund der Erfahrungswerte gemäss dem Aufwandsniveau der Rechnung 2021 angepasst wird.

**9 Finanzen und Steuern**

Mit der aktuellen Konjunkturprognose kann von einem Anstieg der Erträge ausgegangen werden. Diese basiert auf der Berechnung der Steuerkraft 2023 und dem Ressorcenausgleich beider Gemeinden sowie dem demografischen Sonderlastenausgleich von Hüttikon.

**Allgemein**

Mit der aktuellen Konjunkturprognose kann von einem Anstieg der Erträge ausgegangen werden. Im Budgetprozess 2023 wurden sämtliche Positionen detailliert überprüft. Der sorgsame und sparsame Umgang mit den Steuermitteln ist der Schulpflege ein grosses Anliegen.

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

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 2022-2026 bleibt das Aufwandniveau stabil. Nachdem sich für die Finanzhaushalte bessere Aussichten durch die Bewältigung der Coronavirus-Pandemie abzeichnen, führt der Ukraine-Krieg zu neuen Unsicherheiten und die Auswirkung der steigenden Teuerung sind nicht in allen Positionen vorhersehbar. Das Budget 2023 sowie auch die nachgeführte Finanzplanung über die Folgejahre geht von deutlichen Ertragsüberschüssen aus und deshalb beantragt die Schulpflege einen Steuerfussenkung von 59% auf 57%. Auch mit der beantragten Steuersenkung um 2% wird eine Selbstfinanzierung in der angestrebten Höhe erzielt und die Amortisation der Schulden kann in angemessenem Umfang stattfinden. Die in den kommenden Jahren in der Planung prognostizierten Ertragsüberschüsse sollen zur Stärkung des Eigenkapitales eingesetzt werden, um so die Rückzahlung der Schulden zu ermöglichen.

## Antrag der Schulpflege

### 1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2023 der Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	6'873'600.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'906'600.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	Fr.	<b>3'967'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	604'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Fr.	<b>604'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		Fr.	<b>7'102'631.58</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>57%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	3'967'000.00
	Steuerertrag bei 57%	Fr.	4'048'500.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	Fr.	<b>81'500.00</b>

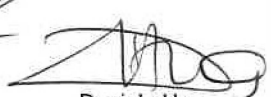
Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 57% (Vorjahr 59%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Dänikon, 15.09.2022

Schulpflege Dänikon-Hüttikon

Stefan Schumacher  
Präsident

  
Daniela Hug  
Leiterin Schulverwaltung

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 15.09.2022 geprüft.

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6.873.600,00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2.906.600,00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>3.967.000,00</b>
Investitionsrechnung <b>Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	604.000,00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>604.000,00</b>
Investitionsrechnung <b>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 2023 der Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	7.102.631,58	
Steuerfuss		57%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	3.967.000,00
	Steuerertrag bei 57%	Fr.	4.048.500,00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>81.500,00</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Schulgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 gemäss Antrag der Schulpflege auf 57% (Vorjahr 59%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Dänikon, 5.10.2022

Rechnungsprüfungskommission Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon

  
Christoph Bucher  
Präsident

  
Claudia Arn  
Aktuarin

## Beschluss der Schulgemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Schulgemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon am 07.12.2022 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	6'873'600.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'906'600.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>3'967'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	604'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>604'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>7'102'631.58</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>57%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	3'967'000.00
	Steuerertrag bei 57%	Fr.	4'048'500.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>81'500.00</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon für das Jahr 2023 wird auf 57% (Vorjahr 59%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

Dänikon, 07.12.2022

**Namens der Schulgemeindeversammlung der Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon**

Stefan Schumacher  
Präsident

Daniela Hug  
Leiterin Schulverwaltung

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		6'873'600.00	6'753'900.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		2'906'600.00	2'236'900.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-3'967'000.00</b>	<b>-4'517'000.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>7'102'631.58</b>	<b>6'927'288.14</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>57%</b>	<b>59%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	3'392'700.00	3'565'700.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	446'800.00	388'700.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	181'100.00	123'300.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	27'900.00	9'400.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>4'048'500.00</b>	<b>4'087'100.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>4'048'500.00</b>	<b>4'087'100.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>81'500.00</b>	<b>-429'900.00</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	81'500.00	81'500.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	569'400.00	569'400.00	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>650'900.00</b>	<b>650'900.00</b>	<b>0.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	604'000.00	604'000.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>46'900.00</b>	<b>46'900.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>108%</b>	<b>108%</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>81'500.00</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 31.12.2021	4'884'334.91
./. Fremdkapital per 31.12.2021	3'740'377.80
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2021</b>	<b>1'143'957.11</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>1'143'957.11</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	569'400.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	121'455.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>690'855.00</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	2022	<b>2023</b>	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
67%	68%	71%	71%	<b>71%</b>	71%	72%	73%			70%

**Zinsbelastungsquote**

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

Richtwerte  
< 5 % genügend  
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	<b>2023</b>	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
3%	3%	2%	2%	<b>2%</b>	2%	2%	2%			2%

**Investitionsanteil**

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

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	<b>2023</b>	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
32%	4%	4%	13%	<b>9%</b>	0%	0%	3%			8%

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
30	Personalaufwand	1'985'500.00	1'881'700.00	1'853'097.22
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'090'200.00	1'081'300.00	993'459.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	569'400.00	551'900.00	523'543.73
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	3'153'900.00	3'164'800.00	3'076'180.55
37	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>6'799'000.00</i>	<i>6'679'700.00</i>	<i>6'446'281.20</i>
40	Fiskalertrag	4'181'300.00	4'286'600.00	4'431'475.78
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	357'100.00	300'100.00	313'350.75
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	2'337'100.00	1'654'700.00	1'932'261.75
47	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>6'875'500.00</i>	<i>6'241'400.00</i>	<i>6'677'088.28</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>76'500.00</b>	<b>-438'300.00</b>	<b>230'807.08</b>
34	Finanzaufwand	28'600.00	28'200.00	23'090.72
44	Finanzertrag	33'600.00	36'600.00	30'927.33
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>5'000.00</b>	<b>8'400.00</b>	<b>7'836.61</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>81'500.00</b>	<b>-429'900.00</b>	<b>238'643.69</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>81'500.00</b>	<b>-429'900.00</b>	<b>238'643.69</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	6'873'600.00	6'753'900.00	6'515'371.92
	Total Ertrag	6'955'100.00	6'324'000.00	6'754'015.61

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
50	Sachanlagen	604'000.00	756'000.00	229'045.60
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>604'000.00</b>	<b>756'000.00</b>	<b>229'045.60</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		604'000.00	756'000.00	229'045.60
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-604'000.00</b>	<b>-756'000.00</b>	<b>-229'045.60</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

# Budget - Details

## 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 6'349'400 um CHF 53'900 höher als im Budget 2022. Die detaillierten Abweichungsbegründung sind nachfolgend auf Kontobasis aufgeführt.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
<b>Kindergarten</b>				
2110.3020.00	258'300.00	229'000.00	29'300.00	Mangels IF Lehrpersonen sind mehr Schulassistenzen geplant (Pensum 25%). Ausser Kleinstpensen sind alle im Monatslohn unbefristet angestellt und in der Lohnstufe für Schulassistenzen eingereiht.
2110.3611.00	329'300.00	358'700.00	-29'400.00	Berechnung gemäss Tool GAZ auf Basis VSA Juli 2022.
<b>Primarschule</b>				
2120.3020.00	392'100.00	425'000.00	-32'900.00	Anpassung auf Aufwandsniveau gemäss Rechnung 2021
2120.3052.00	47'600.00	41'000.00	6'600.00	Hochrechnung der Löhne gemäss Juni 2022
2120.3090.00	29'200.00	22'000.00	7'200.00	Umsetzung des beschlossenen ICT-Konzepts
2120.3119.00	1'000.00	10'000.00	-9'000.00	Aktuelles Mobiliar ist intakt. Anpassung auf Vorjahresverbrauch.

<b>Konto</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Differenz</b>	
2120.3130.00	118'000.00	79'400.00	38'600.00	Zunahme von Beratungsstunden B&U durch die Heilpädagogische Schule für ISR-Settings
2120.3170.01	42'500.00	28'000.00	14'500.00	Leichte Budgeterhöhung für WIR Anlässe gegenüber Budget 2022 und Neuanschaffung T-Shirt für alle SuS und Mitarbeitenden
2120.3171.03	0.00	22'000.00	-22'000.00	Bruttosachaufwand Skilager in geraden Jahren (Elternbeiträge separat)
2120.3611.00	1'536'600.00	1'582'000.00	-45'400.00	Berechnung gemäss Tool GAZ auf Basis VSA Juli 2022 plus PICT
2120.3632.02	57'500.00	49'400.00	8'100.00	Einkauf einer zusätzlichen Wochenlektion (9 WL) und eine Preiserhöhung gemäss Budget des Schulzweckverbandes
2120.4260.03	0.00	13'000.00	-13'000.00	Elternbeiträge Skilager in geraden Jahren
<b>Musikschule</b>				
2140.3636.00	77'000.00	62'000.00	15'000.00	Erhöhter Beitrag der Primarschule Dänikon-Hüttikon da 10% günstigere Elternbeiträge in der Regionalen Musikschule Regensdorf und 10% weniger SuS Anmeldungen
<b>Liegenschaften</b>				
2170.3144.00	84'800.00	95'600.00	-10'800.00	Anpassung auf Aufwandsniveau gemäss Rechnung 2021 plus Fassadenrenovation Nord/Ost mit Wasseranschluss
2170.3300.40	499'300.00	476'900.00	22'400.00	Höhere Abschreibungen infolge Investitionen Aussenanlage
<b>Tagesstrukturen</b>				
2180.3010.00	305'500.00	259'000.00	46'500.00	Überführung aller Anstellungen in Monatslohn und Erhöhung Pensum ausgebildetes Personal um 65% aufgrund erhöhter Nachfrage
2180.4260.00	332'000.00	262'000.00	70'000.00	Erhöhte Beiträge durch gestiegene Anzahl betreuter Kinder
<b>Schulleitung</b>				
2190.3000.00	94'300.00	86'000.00	8'300.00	Erhöhte Anzahl Sitzungen der Schulpflege
<b>Schulverwaltung</b>				
2191.3010.00	200'900.00	192'300.00	8'600.00	Stufenanstieg aufgrund Weiterbildung und Mitarbeiterbeurteilung
2191.3158.00	48'900.00	35'000.00	13'900.00	Lizenzgebühren und Hosting CMI sowie Programme zur Verbesserung der Sicherheit gegen Hackerangriffe
<b>Sonderschulung</b>				
2200.3631.01	275'000.00	197'000.00	78'000.00	Umplatzierung in eine Sonderschule mit Entlastung in Konto 3635
2200.3635.00	253'000.00	301'000.00	-48'000.00	Umplatzierung in eine Sonderschule mit Belastung in Konto 3631.01

## 4

**Gesundheit**

Der Nettoaufwand im Bereich Schulgesundheit liegt mit CHF 47'100 um CHF 7'600 höher als im Budget 2022. Die detaillierten Abweichungsbegründung sind nachfolgend auf Kontobasis aufgeführt.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
<b>Schulgesundheit</b>				
4330.3637.00	31'300.00	22'500.00	8'800.00	Anpassung auf Erfahrungswert gemäss Aufwandsniveau Rechnung 2021

## 9

**Finanzen und Steuern**

Der Nettoertrag im Bereich Finanzen und Steuern liegt mit CHF 6'396'500 um CHF 61'500 höher als im Budget 2022. Die detaillierten Abweichungsbegründung sind nachfolgend auf Kontobasis aufgeführt.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>				
9100.xxxx.xx	4'160'600.00	4'266'700.00	-106'100.00	Bereich Allgemeine Gemeindesteuern gemäss Meldungen der Gemeinden Dänikon und Hüttikon und Steuerfuss von 57% für die Steuern vom Rechnungsjahr
<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>				
9300.4632.11	1'503'000.00	1'102'000.00	401'000.00	Abgrenzung Anteil Ressourcenausgleich Dänikon aufgrund Berechnung Steuerkraft 2023
9300.4632.12	646'000.00	331'000.00	315'000.00	Abgrenzung Anteil Ressourcenausgleich Hüttikon aufgrund Berechnung Steuerkraft 2023
9300.4632.22	183'500.00	216'800.00	-33'300.00	Anteil Demografischer Sonderlastenausgleich Hüttikon gemäss Planungstool GAZ

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	6'776'200	426'800	6'665'300	369'800	6'395'729.17	394'176.04
4	GESUNDHEIT	47'100	0	39'500	0	59'661.80	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	50'300	6'528'300	49'100	5'954'200	59'980.95	6'359'839.57
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>6'873'600</b>	<b>6'955'100</b>	<b>6'753'900</b>	<b>6'324'000</b>	<b>6'515'371.92</b>	<b>6'754'015.61</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>81'500</b>			<b>429'900</b>	<b>238'643.69</b>	
<b>Total</b>		<b>6'955'100</b>	<b>6'955'100</b>	<b>6'753'900</b>	<b>6'753'900</b>	<b>6'754'015.61</b>	<b>6'754'015.61</b>

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>6'776'200</b>	<b>426'800</b>	<b>6'665'300</b>	<b>369'800</b>	<b>6'395'729.17</b>	<b>394'176.04</b>
	Nettoergebnis		6'349'400		6'295'500		6'001'553.13
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>660'900</b>		<b>658'700</b>		<b>659'224.00</b>	
	Nettoergebnis		660'900		658'700		659'224.00
3020.00	Löhne kommunale Mitarbeitende	258'300		229'000		289'339.52	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-14'066.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'900		2'600		2'553.44	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'300		15'300		17'647.71	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'600		29'500		28'379.87	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		1'000		1'103.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000		2'800		3'255.33	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200		1'100		2'134.13	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000			
3104.00	Lehrmittel	11'300		13'000		12'981.10	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	800		2'200		1'048.25	
3159.00	Unterhalt Mobiliar	200		500			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	329'300		358'700		314'846.85	
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>2'765'800</b>	<b>9'500</b>	<b>2'807'200</b>	<b>22'500</b>	<b>2'557'976.27</b>	<b>8'552.00</b>
	Nettoergebnis		2'756'300		2'784'700		2'549'424.27
3020.00	Löhne kommunale Mitarbeitende	392'100		425'000		425'449.50	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-31'838.45	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'600		4'700		4'827.76	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'300		28'400		27'175.74	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'600		41'000		44'868.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300		1'700		1'614.38	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400		5'100		5'017.61	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200		1'900		3'083.83	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'200		22'000		19'414.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'600		5'500		3'781.93	
3104.00	Lehrmittel	112'200		112'200		110'587.34	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'300		4'000		10'150.20	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000		2'000		1'563.30	
3119.00	Anschaffung Mobiliar	1'000		10'000		3'609.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	118'000		79'400		54'068.60	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		3'000			
3158.00	Unterhalt Software/Lizenzen	33'000		33'600		31'073.08	
3159.00	Unterhalt Mobiliar	500		2'000		638.50	
3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	24'100		24'100		22'081.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000			
3170.01	Wir Schule Anlässe	42'500		28'000		8'688.80	
3170.02	Elternmitwirkung	1'800		1'800			
3171.01	Schulreisen, Exkursionen	14'200		14'200		10'404.40	
3171.02	Kickoff-Lager	33'000		35'000		28'144.25	
3171.03	Skilager			22'000			
3171.04	Projekte	8'800		10'800		1'368.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	50'100		55'000		50'050.70	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'536'600		1'582'000		1'480'032.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	900		900		420.00	
3632.01	Logopädische Therapie (SPBD)	202'300		197'800		191'228.60	
3632.02	Psychomotorische Therapie (SPBD)	57'500		49'400		49'797.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'700		2'700		675.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400		400		
4260.02	Elternbeiträge Klassenlager		9'100		9'100		8'552.00
4260.03	Elternbeiträge Skilager				13'000		
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>77'000</b>		<b>62'000</b>		<b>55'786.50</b>	
	Nettoergebnis		77'000		62'000		55'786.50
3636.00	Beiträge an MUF	77'000		62'000		55'786.50	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'010'700</b>	<b>49'600</b>	<b>994'200</b>	<b>49'600</b>	<b>928'625.73</b>	<b>58'710.10</b>
	Nettoergebnis		961'100		944'600		869'915.63
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	221'000		212'000		204'630.05	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'100		3'400		3'339.24	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'800		14'300		13'107.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'500		19'700		19'544.37	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		900		829.17	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600		2'600		2'417.88	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900		1'000		1'632.52	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		3'500		1'963.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		700			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'000		24'800		19'871.32	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500		4'500		19'846.65	
3120.01	Heizkosten	42'800		42'800		40'904.25	
3120.02	Stromkosten	20'000		16'000		18'796.15	
3120.03	Wasser- und Abwassergebühren	13'000		14'000		12'741.40	
3120.04	Entsorgungskosten	5'500		7'500		5'238.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		12'000		14'241.45	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000		1'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'500		13'500		7'453.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	84'800		95'600		62'935.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500		3'500		5'459.80	
3159.00	Unterhalt Mobiliar	4'000		4'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	100				180.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	499'300		476'900		453'493.03	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'000		20'000		20'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						9'080.10
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'600		17'600		17'580.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'000		2'000		2'050.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		30'000		30'000		30'000.00
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>480'100</b>	<b>332'000</b>	<b>421'500</b>	<b>262'000</b>	<b>408'373.05</b>	<b>272'179.80</b>
	Nettoergebnis		148'100		159'500		136'193.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	305'500		259'000		249'613.13	
3042.00	Verpflegungszulagen	7'500		7'500		5'042.57	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'700		17'600		17'010.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'800		28'000		28'612.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100		1'100		1'073.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600		3'200		3'139.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600		1'200		2'107.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500		4'500		720.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300					
3100.00	Büromaterial	500		500		223.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		1'618.50	
3104.00	Spiel- und Bastelmaterial	3'000		2'500		1'473.55	
3105.00	Lebensmittel	49'000		44'000		49'201.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		929.00	
3113.00	Anschaffung Hardware					678.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung Mobiliar	1'000		1'000		199.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500			
3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	800		800		594.00	
3171.00	Exkursionen, Ferienprogramm	1'200		600		137.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'000		16'000		16'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	30'000		30'000		30'000.00	
4260.00	Elternbeiträge		332'000		262'000		272'179.80
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>334'700</b>	<b>3'400</b>	<b>322'300</b>	<b>3'400</b>	<b>342'535.28</b>	<b>3'400.00</b>
	Nettoergebnis		331'300		318'900		339'135.28
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	94'300		86'000		88'540.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'000		40'400		39'635.52	
3042.00	Verpflegungszulagen	600		600		600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'200		8'400		7'791.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'300		2'400		2'409.22	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		600		289.58	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'600		1'436.68	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		600		323.18	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'700		3'700		750.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'400		5'400		1'894.55	
3100.00	Büromaterial	700		1'500		258.75	
3113.00	Anschaffung Hardware					3'301.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		3'000		500.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		10'000		45'854.90	
3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	1'200		1'200		1'310.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'600		3'400		3'130.80	
3611.00	BD Besoldung SL	156'400		153'500		144'509.35	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'400		3'400		3'400.00
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>536'600</b>	<b>12'600</b>	<b>520'400</b>	<b>12'600</b>	<b>546'971.68</b>	<b>13'412.09</b>
	Nettoergebnis		524'000		507'800		533'559.59
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	200'900		192'300		188'116.88	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'827.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'200		2'200		2'160.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'500		12'900		12'060.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'900		24'100		24'087.58	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		800		762.67	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300		2'400		2'225.52	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		900		1'502.17	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'900		4'000		4'370.00	
3091.00	Personalwerbung (gesamter Schulbetrieb)	3'000		2'000		1'607.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		800		429.00	
3100.00	Büromaterial	3'700		3'700		2'184.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'300		7'900		363.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		586.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000			
3113.00	Anschaffung Hardware					6'452.05	
3118.00	Anschaffung Software					6'861.55	
3130.01	Verwaltungskosten, Telefon, Porti (gesamter Schulbetrieb)	9'500		10'000		9'605.90	
3130.02	Dienstleistungen Dritter Diverses	67'300		69'700		78'502.16	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'000		8'000		10'414.80	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		1'000			
3158.00	Unterhalt Software	48'900		35'000		19'530.55	
3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	2'600		2'600		2'478.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		91.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'000		9'500		7'947.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	124'800		128'100		169'459.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						726.70
4499.00	Übriger Finanzertrag						85.39
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		12'600		12'600		12'600.00
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>372'400</b>		<b>371'000</b>		<b>338'895.96</b>	<b>560.15</b>
	Nettoergebnis		372'400		371'000		338'335.81
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	61'000		59'500		59'365.76	
3042.00	Verpflegungszulagen	600		600		601.01	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'100		4'000		3'933.04	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'900		8'200		8'452.83	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		248.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		800		725.71	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		300		489.94	
3090.00	Aus- und Weiterbildung SSA (inkl. Coaching/Supervision)	4'000		3'000		1'685.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'500		7'000		5'341.05	
3101.00	Verbrauchsmaterial SSA	500		500		137.75	
3103.00	Bibliothek	7'000		9'000		6'481.40	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'500		10'000		10'640.75	
3130.02	Schülertransporte externe SuS / PMT	160'000		160'000		148'179.07	
3134.00	Versicherungsprämien (Dienstfahrtenkasko, Betriebshaftpflicht)	4'100		4'100		3'848.25	
3170.00	Schulveranstaltungen	12'600		12'000		7'658.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		819.20	
3611.01	Schülertransporte ZVV	5'000		7'000		2'086.00	
3611.02	Verkehrsunterricht KP	6'000		6'000		5'485.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden (ZVV Bushaltestelle)	18'000		15'500		17'748.70	
3632.01	Schulpsychologischer Beratungsdienst	45'700		45'700		42'089.00	
3632.02	Verwaltungskostenanteil (SPBD)	13'400		13'700		12'879.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'800			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						160.15
4631.00	Staatsbeiträge						400.00
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>538'000</b>	<b>19'700</b>	<b>508'000</b>	<b>19'700</b>	<b>557'340.70</b>	<b>37'361.90</b>
	Nettoergebnis		518'300		488'300		519'978.80
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	275'000		197'000			
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	10'000		10'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	253'000		301'000		557'340.70	
4230.00	Elternbeiträge Sonderschulen		15'600		15'600		22'652.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		4'100		4'100		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						14'709.90
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>47'100</b>		<b>39'500</b>		<b>59'661.80</b>	
	Nettoergebnis		47'100		39'500		59'661.80
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>47'100</b>		<b>39'500</b>		<b>59'661.80</b>	
	Nettoergebnis		47'100		39'500		59'661.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'600		4'400		6'697.01	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		300		265.76	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	300		500		358.08	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		16.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		48.77	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		32.93	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		105.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100		40.00	
3106.00	Medizinisches Material	8'000		9'200		28'247.80	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'500		1'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		200			
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten/Schularzt	31'300		22'500		23'849.75	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>131'800</b>	<b>6'528'300</b>	<b>49'100</b>	<b>6'384'100</b>	<b>298'624.64</b>	<b>6'359'839.57</b>
	Nettoergebnis	6'396'500		6'335'000		6'061'214.93	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>20'700</b>	<b>4'181'300</b>	<b>19'900</b>	<b>4'286'600</b>	<b>35'481.82</b>	<b>4'431'475.78</b>
	Nettoergebnis	4'160'600		4'266'700		4'395'993.96	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	20'700		19'900		35'481.82	
4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr Dänikon		2'103'300		2'219'900		2'248'519.90
4000.02	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr Hüttikon		1'289'400		1'345'800		1'429'551.12
4000.11	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre Dänikon		169'300		206'300		177'484.90
4000.12	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre Hüttikon		142'900		116'500		94'631.58
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		4'800		5'000		4'685.55
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		31'900		36'200		23'518.60
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-285'600		-240'600		-403'893.70
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-900		-900		-1'490.40
4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr Dänikon		261'700		190'400		280'569.25
4001.02	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr Hüttikon		185'100		198'300		197'083.48
4001.11	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre Dänikon		21'100		17'700		60'978.05
4001.12	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre Hüttikon		20'000		9'500		26'465.77
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'600		2'000		1'659.83
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		9'600		10'100		8'220.50
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-95'700		-67'500		-156'209.15
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		48'400		52'900		67'229.85
4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr Dänikon		174'300		119'200		184'743.10
4010.02	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr Hüttikon		6'800		4'100		4'518.26
4010.11	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre Dänikon		14'100		11'300		61'487.50
4010.12	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre Hüttikon		6'700		2'100		19'871.03
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen				100		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		76'500		77'100		77'451.25
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-39'900		-42'100		-40'140.80
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-200		-100		
4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr Dänikon		25'700		7'500		26'617.20
4011.02	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr Hüttikon		2'200		1'900		2'682.14
4011.11	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre Dänikon		2'000		600		19'462.40
4011.12	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre Hüttikon				900		2'175.52
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		6'400		2'500		13'683.70
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-200		-100		-80.65
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>2'332'500</b>		<b>1'649'800</b>		<b>1'916'708.00</b>
	Nettoergebnis	2'332'500		1'649'800		1'916'708.00	
4632.11	Anteil Ressourcenausgleich Dänikon		1'503'000		1'102'000		1'233'403.00
4632.12	Anteil Ressourcenausgleich Hüttikon		646'000		331'000		482'978.00
4632.22	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich Hüttikon		183'500		216'800		200'327.00
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>29'600</b>	<b>14'000</b>	<b>29'200</b>	<b>17'000</b>	<b>24'499.13</b>	<b>11'211.94</b>
	Nettoergebnis		15'600		12'200		13'287.19
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000		1'408.41	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (kurzfristig)	7'500		4'100		3'035.78	
3401.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (langfristig)	15'100		15'100		15'309.75	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	6'000		9'000		4'745.19	
4401.01	Zinsen auf Forderungen (ohne Steuern)						941.65
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		14'000		17'000		10'270.29
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>500</b>		<b>800</b>		<b>443.85</b>
	Nettoergebnis	500		800		443.85	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500		800		443.85
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>81'500</b>			<b>429'900</b>	<b>238'643.69</b>	
	Nettoergebnis		81'500	429'900		238'643.69	
9000.00	Ertragsüberschuss	81'500				238'643.69	
9001.00	Aufwandüberschuss				429'900		

## Investitionsrechnung

---

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

---

# 2

#### Bildung

Die Nettoinvestitionen im Bereich Bildung liegen mit CHF 604'000 um CHF 152'000 tiefer als im Budget 2022.

Konto	Budget 2023	
2170.5040.10	59'000.00	Sanierung Kanalisation (gebunden)
2170.5040.11	545'000.00	Ausführung Aussenanlage Rotflue 2. Etappe

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	604'000	0	756'000	0	229'045.60	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>604'000</b>	<b>0</b>	<b>756'000</b>	<b>0</b>	<b>229'045.60</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>604'000</b>		<b>756'000</b>		<b>229'045.60</b>
<b>Total</b>		<b>604'000</b>	<b>604'000</b>	<b>756'000</b>	<b>756'000</b>	<b>229'045.60</b>	<b>229'045.60</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>604'000</b>		<b>756'000</b>		<b>229'045.60</b>	
	Nettoergebnis		604'000		756'000		229'045.60
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>					<b>200'202.70</b>	
	Nettoergebnis						200'202.70
5060.01	Ersatz ICT-Geräte Mitarbeitende (gebunden)					43'690.65	
5060.02	Ersatz ICT-Geräte Schüler (gebunden)					65'644.30	
5060.03	Erweiterung ICT-Geräte Schüler Mittelstufe (neue Ausgabe)					38'196.85	
5060.04	Erweiterung ICT-Geräte Schüler Unterstufe/KG (neue Ausgabe)					52'670.90	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>604'000</b>		<b>756'000</b>		<b>28'842.90</b>	
	Nettoergebnis		604'000		756'000		28'842.90
5040.06	Projektierung Aussenanlage Rotflue					28'842.90	
5040.08	Ausführung Aussenanlage Rotflue 1. Etappe			664'000			
5040.09	Sanierung Frischwasserleitung			62'000			
5040.10	Sanierung Kanalisation	59'000		30'000			
5040.11	Ausführung Aussenanlage Rotflue 2. Etappe	545'000					
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>		<b>604'000</b>		<b>756'000</b>		<b>229'045.60</b>
	Nettoergebnis	604'000		756'000		229'045.60	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>604'000</b>		<b>756'000</b>		<b>229'045.60</b>
	Nettoergebnis	604'000		756'000		229'045.60	
6900.00	Aktiviere Ausgaben		604'000		756'000		229'045.60

# **Anhang zum Budget**

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>569'400</b>	<b>551'900</b>	<b>523'543.73</b>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>50'100</b>	<b>55'000</b>	<b>50'050.70</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	50'100	55'000	50'050.70
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>519'300</b>	<b>496'900</b>	<b>473'493.03</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	499'300	476'900	453'493.03
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'000	20'000	20'000.00
<b>Total</b>		<b>569'400</b>	<b>551'900</b>	<b>523'543.73</b>
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	569'400	551'900	523'543.73
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>		<b>569'400</b>	<b>551'900</b>	<b>523'543.73</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Einwohner	2'840	2837	2773		
Steuerfuss	57%	59%	59%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'568	2'556	2'727		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>108%</b>	16%	333%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-29%</b>	-1%	-26%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-412</b>	-9	-413	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung