



Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon 8114 Dänikon

Budget 2023

Ablieferung an Schulpflege	04.01.2023
Abnahmebeschluss Schulpflege	09.01.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	15.01.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	26.01.2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	15.03.2023
Veröffentlichung	31.03.2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	5 - 7
2 Anträge und Beschlüsse	8 - 11
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	13
4 Finanzierung	14
5 Haushaltsgleichgewicht	15-16
6 Erfolgsrechnung	17
7 Investitionsrechnungen	18-19
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	21-24
9 Erfolgsrechnung	25-34
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	35
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	36-37
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	39
14 Finanzkennzahlen	40

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

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 5'000.00. Der Aufwand im Budget 2023 liegt bei CHF 7'166'100.00 und steht einem Ertrag von 7'175'423.73 gegenüber. Die wesentlichen Abweichungen liegen bei den Springereinsätzen für die Schulleitung und Schulverwaltung. Die Ausgaben der Primarschule Dänikon-Hüttikon müssen weiterhin sorgfältig getätigt werden. Dies zeigt sich im Ausgabenvergleich vom Budget 2023 mit CHF 7'166'100.00 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 Einsatz 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. Ausgenommen sind die eingestellten Sondereffekte mit den Springereinsätzen. Das Budget 2023 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 5'000.00 ab und schliesst im Vergleich zum Budget 2022 (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 den kant. Mittelwerten liegen. Zur Detailbeurteilung werden die spezifischen Kosten je Schüler beurteilt.

Messgrösse

Aufwand Fr./Schüler vs. kant. Mittelwert

Angemessene Selbstfinanzierung

Um die zügige Amortisation der Schulden sicherzustellen, wird eine positive Selbstfinanzierung angestrebt. Eine Selbstfinanzierung von jährlich 0,5 Mio. Franken bildet somit die Untergrenze.

Messgrösse

Selbstfinanzierung
mindestens > 0.5 Mio. Fr.

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.

Nachdem die Schülerzahl in den vergangenen Jahren stets zugenommen hat, ist der Höhepunkt absehbar. Insbesondere im Kindergarten zeichnet sich mittelfristig ein Rückgang ab. 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 Schulassistenzen 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 Ressourcenausgleich beider Gemeinden sowie dem demografischen Sonderlastenausgleich von Hüttikon. Für dieses Budget wurden die Werte nochmals aktualisiert und die Erwartungen bestätigten sich.

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

Nachdem sich für die Finanzhaushalte bessere Aussichten durch die Bewältigung der Coronavirus-Pandemie abzeichnen, führt der Ukraine-Krieg zu neuen Unsicherheiten. Mit der aktuellen Konjunkturprognose kann von einem Anstieg der Erträge ausgegangen werden. Die Selbstfinanzierung erreicht stets den angestrebten Minimalwert von 0,5 Mio. Franken. Gegen Ende der Planung zeigen sich auf über 0,4 Mio. Franken steigende Ertragsüberschüsse; die Selbstfinanzierung liegt 2026 bei 11,8 % vom Ertrag, einem recht hohen Wert. Bewahrheiten sich die aufgezeigten Perspektiven könnte der Steuerfuss langfristig etwas tiefer angesetzt werden, ohne die langfristigen Perspektiven zu gefährden. Zum aktuellen Zeitpunkt soll der Steuerfuss auf 59% gehalten werden 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:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'166'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'937'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'228'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'466'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'466'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	7'175'423.73
Steuerfuss			59%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'228'500.00
	Steuerertrag bei 59%	Fr.	4'233'500.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	5'000.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

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

Dänikon, 09.01.2023

Schulpflege Dänikon-Hüttikon

Fabienne Schenkel
Vize-Präsidentin

Roya Metzler
Leiterin Schulverwaltung a.i.

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 09.01.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'166'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'937'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'228'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'466'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'466'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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.	7'175'423.73	
Steuerfuss		59%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'228'500.00
	Steuerertrag bei 59%	Fr.	4'233'500.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	5'000.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

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

Hüttikon, 26. Januar 2023

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 15.03.2023 zurückgewiesen. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'166'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'937'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'228'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'466'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'466'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

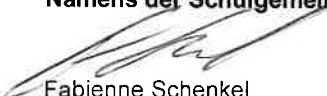
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	7'175'423.73
Steuerfuss			59%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'228'500.00
	Steuerertrag bei 59%	Fr.	4'233'500.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	5'000.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Schulgemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon am 15.03.2023 zurückgewiesen.

Dänikon, 15.03.2023

Namens der Schulgemeindeversammlung der Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon


Fabienne Schenkel
Vize-Präsidentin


Oliver Stotz
Leiter Schulverwaltung a.i.

Beschluss Regierungsrat

Auszug aus dem Protokoll des Regierungsrates des Kantons Zürich

Sitzung vom 5. April 2023

427. Festlegung Budget und Steuerfuss (Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon)

1. Die Gemeindeversammlung beschliesst nach § 101 Abs. 2 und 3 des Gemeindegesetzes (GG, LS 131.1) bis Ende Jahr das Budget und den Steuerfuss der Gemeinde für das folgende Jahr. Falls die Gemeinde dies nicht selbst bis Ende März des betreffenden Jahres getan hat, legt der Regierungsrat gemäss § 168 Abs. 2 lit. b GG den Steuerfuss des laufenden Jahres fest.

2. Die Schulpflege der Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon legte den Stimmberechtigten das Budget und den Steuerfuss an der Schulgemeindeversammlung vom 7. Dezember 2022 zur Beschlussfassung vor. Die Stimmberechtigten wiesen das Budget und den Steuerfuss ohne Anträge zum Budget mit 44 Ja-Stimmen zu 108 Nein-Stimmen zurück.

Die Schulpflege der Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon legte den Stimmberechtigten an der Schulgemeindeversammlung vom 15. März 2023 ein geändertes Budget mit einem angepassten Steuerfuss zur Beschlussfassung vor. Die Stimmberechtigten wiesen das Budget und den Steuerfuss ohne Anträge zum Budget mit 100 Ja-Stimmen zu 119 Nein-Stimmen zurück.

3. Mit Schreiben (E-Mail) vom 21. März 2023 beantragte die Primarschulpflege beim Regierungsrat die Festsetzung von Budget und Steuerfuss der Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon für das Jahr 2023 im Sinne von § 168 Abs. 2 lit. b GG. Sie begründete dieses Ersuchen damit, dass ein Steuerfuss nach der Rückweisung des Budgets 2023 am 15. März 2023 nicht mehr bis Ende März festgelegt werden könne.

4. Die Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon wies Ende März kein Budget für das laufende Jahr auf, und es ist kein Steuerfuss festgesetzt. Deshalb muss der Steuerfuss nach § 168 Abs. 2 lit. b GG vom Regierungsrat aufsichtsrechtlich festgelegt werden.

Die Festlegung des Steuerfusses gehört zu den besonders einschneidenden Massnahmen der Aufsichtsbehörden, die deshalb dem Regierungsrat vorbehalten sind. § 168 Abs. 2 lit. b GG begründet für den Regierungsrat das Recht und die Pflicht zur Ersatzvornahme. Die Entscheidungskompetenz geht von Gesetzes wegen auf den Regierungsrat über. Damit ist sichergestellt, dass die Grundlagen für die Erstellung der Steuerrechnungen rechtzeitig vorhanden sind, die Ende Mai den Steuerpflichtigen zugestellt sein müssen (Zürcher Steuerbuch Nr. 173.1 Ziff. 101; Felix Richner / Walter Frei / Stefan Kaufmann / Tobias Rohner, Kommentar zum Zürcher Steuergesetz, 4. Aufl., Bern 2021, § 173 N. 18).

- 2 -

Zwischen Budget und Steuerfuss besteht ein enger sachlicher Zusammenhang. Der Steuerertrag für das Rechnungsjahr macht einen grossen Anteil an den Gesamteinnahmen aus. Veränderungen am Steuerfuss haben demzufolge grosse Auswirkungen auf das Budget. Damit der Regierungsrat für die Bestimmung des Steuerfusses die notwendige Grundlage besitzt (vgl. § 92 GG), muss er auch das Budget festlegen. Im Rahmen der gesetzlichen Bestimmungen zum Budget und der Schranken des Willkürverbots ist der Regierungsrat frei in der Festlegung von Budget und Steuerfuss.

5. Das Budget der Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon wird wie folgt festgelegt:

Ausgangspunkt für die Festlegung ist der Budgetantrag der Primarschulpflege Dänikon-Hüttikon zur Beschlussfassung an der Schulgemeindeversammlung vom 15. März 2023. Der Primarschulpflege steht die Erstellung des Budgetentwurfes zu. Die Primarschulpflege reichte das Budget dem Regierungsrat unverändert gegenüber der Versammlungsvorlage zur Prüfung und Festlegung ein.

Der Budgetantrag an die Schulgemeindeversammlung vom 15. März 2023 sieht bei einem Gesamtaufwand von Fr. 7 166 100 und einem Ertrag ohne ordentliche Steuern im Rechnungsjahr von Fr. 2 937 600 einen zu deckenden Aufwandüberschuss von Fr. 4 228 500 vor. Der einfache Gemeindesteuerertrag netto, 100% beträgt Fr. 7 175 423,73. Beim beantragten Steuerfuss von 59% resultiert ein Steuerertrag für das Rechnungsjahr von Fr. 4 233 500. Das Budget weist einen Ertragsüberschuss von Fr. 5000 aus.

Der Gemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgelegt, dass die Erfolgsrechnung ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG). Die Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon weist einen Ertragsüberschuss aus. Die Bestimmungen zum Haushaltsgleichgewicht kommen somit nicht zum Tragen. Der Budgetantrag und der beantragte Steuerfuss von 59% sind grundsätzlich zulässig und gemäss der Prüfung durch die Rechnungsprüfungskommission rechnerisch richtig.

Dem Regierungsrat liegen keine Beschlüsse der Schulgemeindeversammlung oder Beiträge aus der Diskussion vor, die Hinweise für die Beurteilung des Budgets geben könnten. Ausgehend vom Budget 2022, das durch den Schulgemeindeversammlungsbeschluss vom 8. Dezember 2021 demokratisch legitimiert ist, werden die Abweichungen zum Budget 2023 beurteilt. Der Antrag der Rechnungsprüfungskommission enthält keine Hinweise auf Mängel oder finanzpolitisch kritische Ausgaben. Die Veränderungen vom Budget 2022 zum Budget 2023 sind, soweit prüfbar, sachlich begründet und rechnerisch richtig. Die wesentlichste Veränderung ergibt sich aus den budgetierten Kosten für Springereinsätze in der Schulleitung und Schulverwaltung. Das ist aufgrund der derzeitigen Situation sachlich begründet.

- 3 -

Es bestehen für den Regierungsrat keine Gründe, vom Budgetantrag der Primarschulpflege abzuweichen.

6. Die Festlegung des Steuerfusses ist aufgrund der Zustellung der provisorischen Steuerrechnungen bis Ende Mai dringlich (vgl. Zürcher Steuerbuch Nr. 173.1 Ziff. 101). Dem Lauf der Rechtsmittelfrist und allfälligen Rechtsmitteln gegen diesen Beschluss sind deshalb die aufschiebende Wirkung zu entziehen (§ 55 in Verbindung mit § 25 Abs. 3 Verwaltungsrechtspflegegesetz [LS 175.2]).

Auf Antrag der Direktion der Justiz und des Innern

beschliesst der Regierungsrat:

I. Das Budget 2023 der Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon wird im Sinne der Erwägungen festgelegt.

II. Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon wird auf 59% bei einem einfachen Staatssteuerertrag von Fr. 7 175 423,73 festgelegt.

III. Gegen diesen Beschluss kann innert 30 Tagen, von der Mitteilung an gerechnet, beim Verwaltungsgericht des Kantons Zürich Beschwerde erhoben werden. Die Beschwerdeschrift muss einen Antrag und dessen Begründung enthalten. Der angefochtene Beschluss ist beizulegen oder genau zu bezeichnen. Die angerufenen Beweismittel sind genau zu bezeichnen und soweit möglich beizulegen.

IV. Dem Lauf der Beschwerdefrist und der Einreichung der Beschwerde wird die aufschiebende Wirkung entzogen.

V. Veröffentlichung im Amtsblatt.

VI. Mitteilung an die Primarschulgemeinde Dänikon-Hüttikon, Schulhaus Rotflue 2, 8114 Dänikon, den Bezirksrat Dielsdorf, Geissackerstrasse 24, 8157 Dielsdorf, sowie an die Direktion der Justiz und des Innern.



Vor dem Regierungsrat
Die Staatsschreiberin:

Kathrin Arioli

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		7'166'100.00	6'753'900.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		2'937'600.00	2'236'900.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-4'228'500.00	-4'517'000.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	7'175'423.73	6'927'288.14	
Steuerfuss	59%	59%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	3'554'400.00	3'565'700.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	462'800.00	388'700.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	187'400.00	123'300.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	28'900.00	9'400.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	4'233'500.00	4'087'100.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		4'233'500.00	4'087'100.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		5'000.00	-429'900.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	5'000.00	5'000.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	573'000.00	573'000.00	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
Selbstfinanzierung	578'000.00	578'000.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'466'000.00	1'466'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-888'000.00	-888'000.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	39%	39%	

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

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

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

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	5'000.00
---------------------------------------	---	-----------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2021	4'884'334.91
./. Fremdkapital per 31.12.2021	3'740'377.80
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2021	1'143'957.11

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	1'143'957.11
---	---------------------

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	573'000.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	127'005.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	700'005.00
---	-------------------

	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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
67%	68%	71%	72%	70%	70%	70%	71%			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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
3%	3%	2%	2%	2%	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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
32%	4%	4%	2%	18%	0%	0%	3%			8%

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	2'043'500	1'881'700	1'853'097.22
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'258'000	1'081'300	993'459.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	573'000	551'900	523'543.73
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	3'217'000	3'164'800	3'076'180.55
37	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Aufwand	7'091'500	6'679'700	6'446'281.20
40	Fiskalertrag	4'366'300	4'286'600	4'431'475.78
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	357'100	300'100	313'350.75
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	2'368'100	1'654'700	1'932'261.75
47	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Ertrag	7'091'500	6'241'400	6'677'088.28
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-438'300	230'807.08
34	Finanzaufwand	28'600	28'200	23'090.72
44	Finanzertrag	33'600	36'600	30'927.33
	Ergebnis aus Finanzierung	5'000	8'400	7'836.61
	Operatives Ergebnis	5'000	-429'900	238'643.69
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	5'000	-429'900	238'643.69
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen	46'000	46'000	46'000.00
49	Interne Verrechnungen	46'000	46'000	46'000.00
	Total Aufwand	7'166'100	6'753'900	6'515'371.92
	Total Ertrag	7'171'100	6'324'000	6'754'015.61

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	1'466'000.00	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
Total Investitionsausgaben		1'466'000.00	756'000.00	229'045.60
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
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'466'000.00	756'000.00	229'045.60
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'466'000.00	-756'000.00	-229'045.60

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
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
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
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
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

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

-

Allgemeine Verwaltung

0

Der Nettoaufwand im Bereich Allgemeine Verwaltung liegt mit CHF 11'600 um CHF 11'600 höher als im Budget 2022. Die detaillierten Abweichungsbegründung sind nachfolgend auf Kontobasis aufgeführt.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
Legislative				
0110.3000.00	6'000.00	0.00	6'000.00	Entschädigung/Sitzungsgelder RPK neu in Funktion Legislative (bisher Funktion Schulleitung)
0110.3132.00	5'000.00	0.00	5'000.00	Revision neu in Funktion Legislative (bisher Funktion Schulverwaltung)

2

Bildung

Der Nettoaufwand im Bereich Bildung liegt mit CHF 6'641'800 um CHF 346'300 höher als im Budget 2022. Die detaillierten Abweichungsbegründung sind nachfolgend auf Kontobasis aufgeführt.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
Kindergarten				
2110.3020.00	266'300.00	229'000.00	37'300.00	Mangels IF Lehrpersonen sind mehr Schulasstistenzen geplant (Pensum 25%). Ausser Kleinstpensen sind alle im Monatslohn unbefristet angestellt und in der Lohnstufe für Schulasstistenzen eingereiht. Teuerungsausgleich 3.5%.
2110.3611.00	338'100.00	358'700.00	-20'600.00	Berechnung gemäss Tool GAZ auf Basis VSA Juli 2022. Teuerungsausgleich 3.5%.
Primarschule				
2120.3020.00	409'300.00	425'000.00	-15'700.00	Anpassung auf Aufwandsniveau gemäss Rechnung 2021. Teuerungsausgleich 3.5%.
2120.3052.00	49'200.00	41'000.00	8'200.00	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.
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)
2120.3632.02	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
Musikschule				
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

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
Liegenschaften				
2170.3010.00	226'300.00	212'000.00	14'300.00	Teuerungsausgleich 3.5%.
2170.3120.02	25'400.00	16'000.00	9'400.00	Teuerung Stromkosten
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	502'900.00	476'900.00	26'000.00	Höhere Abschreibungen infolge Investitionen Aussenanlage
Tagesstrukturen				
2180.3010.00	313'200.00	259'000.00	54'200.00	Überführung aller Anstellungen in Monatslohn und Erhöhung Pensum ausgebildetes Personal um 65% aufgrund erhöhter Nachfrage. Teuerungsausgleich 3.5%.
2180.4260.00	332'000.00	262'000.00	70'000.00	Erhöhte Beiträge durch gestiegene Anzahl betreuter Kinder
Schulleitung				
2190.3000.00	91'100.00	86'000.00	5'100.00	Erhöhte Anzahl Sitzungen der Schulpflege. Teuerungsausgleich 3.5%. RPK neu in Funktion Legislative
2190.3130.00	101'000.00	3'000.00	98'000.00	Springer Schulleitung, Kommunikationsberatung
2190.3132.00	35'000.00	10'000.00	25'000.00	Rechtliche Beratung
Schulverwaltung				
2191.3010.00	205'700.00	192'300.00	13'400.00	Stufenanstieg aufgrund Weiterbildung und Mitarbeiterbeurteilung. Teuerungsausgleich 3.5%.
2191.3130.02	99'400.00	69'700.00	30'300.00	Springereinsatz Schulverwaltung
2191.3132.00	3'000.00	8'000.00	-5'000.00	Revision neu in Funktion Legislative
2191.3158.00	48'900.00	35'000.00	13'900.00	Lizenzgebühren und Hosting CMI sowie Programme zur Verbesserung der Sicherheit gegen Hackerangriffe
Sonderschulung				
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 47'200 um CHF 7'700 höher als im Budget 2022. Die detaillierten Abweichungsbegründung sind nachfolgend auf Kontobasis aufgeführt.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
Schulgesundheit				
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 6'689'000 um CHF 354'000 höher als im Budget 2022. Die detaillierten Abweichungsbegründung sind nachfolgend auf Kontobasis aufgeführt.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
Allgemeine Gemeindesteuern				
9100.xxxx.xx	4'345'600.00	4'266'700.00	78'900.00	Bereich Allgemeine Gemeindesteuern gemäss Meldungen der Gemeinden Dänikon und Hüttikon und Steuerfuss von 59% für die Steuern vom Rechnungsjahr
Finanz- und Lastenausgleich				
9300.4632.11	1'555'000.00	1'102'000.00	453'000.00	Abgrenzung Anteil Ressourcenausgleich Dänikon aufgrund Berechnung Steuerkraft 2023
9300.4632.12	625'000.00	331'000.00	294'000.00	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
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	11'600	0	0	0	0.00	0.00
2	BILDUNG	7'057'000	426'800	6'665'300	369'800	6'395'729.17	394'176.04
4	GESUNDHEIT	47'200	0	39'500	0	59'661.80	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	50'300	6'744'300	49'100	5'954'200	59'980.95	6'359'839.57
Total Aufwand / Ertrag		7'166'100	7'171'100	6'753'900	6'324'000	6'515'371.92	6'754'015.61
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		5'000			429'900	238'643.69	
Total		7'171'100	7'171'100	6'753'900	6'753'900	6'754'015.61	6'754'015.61

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	11'600					
	Nettoergebnis		11'600				
0110	Legislative	11'600					
	Nettoergebnis		11'600				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000					
2	BILDUNG	7'057'000	426'800	6'665'300	369'800	6'395'729.17	394'176.04
	Nettoergebnis		6'630'200		6'295'500		6'001'553.13
2110	Kindergarten	679'400		658'700		659'224.00	
	Nettoergebnis		679'400		658'700		659'224.00
3020.00	Löhne kommunale Mitarbeitende	266'300		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	17'800		15'300		17'647.71	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'700		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	3'100		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	338'100		358'700		314'846.85	
2120	Primarstufe	2'830'500	9'500	2'807'200	22'500	2'557'976.27	8'552.00
	Nettoergebnis		2'821'000		2'784'700		2'549'424.27
3020.00	Löhne kommunale Mitarbeitende	409'300		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	27'400		28'400		27'175.74	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'200		41'000		44'868.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400		1'700		1'614.38	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600		5'100		5'017.61	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'300		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	
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	1'581'000		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		
2140	Musikschulen	77'000		62'000		55'786.50	
	Nettoergebnis		77'000		62'000		55'786.50
3636.00	Beiträge an MUF	77'000		62'000		55'786.50	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Schulliegenschaften	1'029'100	49'600	994'200	49'600	928'625.73	58'710.10
	Nettoergebnis		979'500		944'600		869'915.63
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	226'300		212'000		204'630.05	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'100		3'400		3'339.24	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'200		14'300		13'107.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'200		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	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500		4'500		19'846.65	
3120.01	Heizkosten	45'800		42'800		40'904.25	
3120.02	Stromkosten	25'400		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	502'900		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 Benützung Liegenschaften VV		2'000		2'000		2'050.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		30'000		30'000		30'000.00
2180	Tagesbetreuung	489'600	332'000	421'500	262'000	408'373.05	272'179.80
	Nettoergebnis		157'600		159'500		136'193.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	313'200		259'000		249'613.13	
3042.00	Verpflegungszulagen	7'500		7'500		5'042.57	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'200		17'600		17'010.50	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'000		28'000		28'612.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200		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	
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
2190	Schulleitung	461'000	3'400	322'300	3'400	342'535.28	3'400.00
	Nettoergebnis		457'600		318'900		339'135.28
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	91'100		86'000		88'540.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	44'000		40'400		39'635.52	
3042.00	Verpflegungszulagen	600		600		600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000		8'400		7'791.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'500		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	1'100		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	101'000		3'000		500.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	35'000		10'000		45'854.90	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	160'000		153'500		144'509.35	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'400		3'400		3'400.00
2191	Schulverwaltung	576'100	12'600	520'400	12'600	546'971.68	13'412.09
	Nettoergebnis		563'500		507'800		533'559.59
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	205'700		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	13'800		12'900		12'060.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'800		24'100		24'087.58	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		800		762.67	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400		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	99'400		69'700		78'502.16	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000		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	131'100		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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule, Sonstiges	376'300		371'000		338'895.96	560.15
	Nettoergebnis		376'300		371'000		338'335.81
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62'500		59'500		59'365.76	
3042.00	Verpflegungszulagen	600		600		601.01	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200		4'000		3'933.04	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'300		8'200		8'452.83	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		248.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		800		725.71	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		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	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	14'200		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
2200	Sonderschulen	538'000	19'700	508'000	19'700	557'340.70	37'361.90
	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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	47'200		39'500		59'661.80	
	Nettoergebnis		47'200		39'500		59'661.80
4330	Schulgesundheitsdienst	47'200		39'500		59'661.80	
	Nettoergebnis		47'200		39'500		59'661.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'700		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	
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	
9	FINANZEN UND STEUERN	55'300	6'744'300	49'100	6'384'100	298'624.64	6'359'839.57
	Nettoergebnis	6'689'000		6'335'000		6'061'214.93	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	20'700	4'366'300	19'900	4'286'600	35'481.82	4'431'475.78
	Nettoergebnis	4'345'600		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		2'177'100		2'219'900		2'248'519.90
4000.02	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr Hüttikon		1'377'300		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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr Dänikon		270'800		190'400		280'569.25
4001.02	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr Hüttikon		192'000		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		180'400		119'200		184'743.10
4010.02	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr Hüttikon		7'000		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		
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		26'600		7'500		26'617.20
4011.02	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr Hüttikon		2'300		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
9300	Finanz- und Lastenausgleich		2'363'500		1'649'800		1'916'708.00
	Nettoergebnis	2'363'500		1'649'800		1'916'708.00	
4632.11	Anteil Ressourcenausgleich Dänikon		1'555'000		1'102'000		1'233'403.00
4632.12	Anteil Ressourcenausgleich Hüttikon		625'000		331'000		482'978.00
4632.22	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich Hüttikon		183'500		216'800		200'327.00
9610	Zinsen	29'600	14'000	29'200	17'000	24'499.13	11'211.94
	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	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		800		443.85
	Nettoergebnis	500		800		443.85	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500		800		443.85
9999	Abschluss	5'000		429'900		238'643.69	
	Nettoergebnis		5'000	429'900			238'643.69
9000.00	Ertragsüberschuss					238'643.69	
9001.00	Aufwandüberschuss	5'000			429'900		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Die Nettoinvestitionen im Bereich Bildung liegen mit CHF 1'466'000 um CHF 710'000 höher als im Budget 2022.

Konto	Budget 2023	
5040.08	531'000.00	Ausführung Aussenanlage Rotflue 1. Etappe (Verschiebung von 2022 auf 2023)
5040.09	30'000.00	Sanierung Frischwasserleitung (gebunden, Verschiebung von 2022 auf 2023)
5040.1	250'000.00	Sanierung Kanalisation (gebunden, Verschiebung von 2022 auf 2023)
5040.11	655'000.00	Ausführung Aussenanlage Rotflue 2. Etappe

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	1'466'000	0	756'000	0	229'045.60	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'466'000	0	756'000	0	229'045.60	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			1'466'000		756'000		229'045.60
Total		1'466'000	1'466'000	756'000	756'000	229'045.60	229'045.60

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	1'466'000		756'000		229'045.60	
	Nettoergebnis		1'466'000		756'000		229'045.60
2120	Primarstufe					200'202.70	
	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	
2170	Schulliegenschaften	1'466'000		756'000		28'842.90	
	Nettoergebnis		1'466'000		756'000		28'842.90
5040.06	Projektierung Aussenanlage Rotflue					28'842.90	
5040.08	Ausführung Aussenanlage Rotflue 1. Etappe	531'000		664'000			
5040.09	Sanierung Frischwasserleitung	30'000		62'000			
5040.10	Sanierung Kanalisation	250'000		30'000			
5040.11	Ausführung Aussenanlage Rotflue 2. Etappe	655'000					
9	FINANZEN UND STEUERN		1'466'000		756'000		229'045.60
	Nettoergebnis	1'466'000		756'000		229'045.60	
9999	Abschluss		1'466'000		756'000		229'045.60
	Nettoergebnis	1'466'000		756'000		229'045.60	
6900.00	Aktivierete Ausgaben		1'466'000		756'000		229'045.60

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
2	BILDUNG	573'000	551'900	523'543.73
2120	Primarstufe	50'100	55'000	50'050.70
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	50'100	55'000	50'050.70
2170	Schulliegenschaften	522'900	496'900	473'493.03
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	502'900	476'900	453'493.03
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'000	20'000	20'000.00
Total		573'000	551'900	523'543.73
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	573'000	551'900	523'543.73
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		573'000	551'900	523'543.73

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Einwohner	2'840	2837	2773		
Steuerfuss	59%	59%	59%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'593	2'556	2'727		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	39%	16%	333%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-24%	-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
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-363	-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