

Beleuchtender Bericht

zur

Gemeindeversammlung

vom

Mittwoch, 13. Dezember 2023, 20.00 Uhr

in der Glatthalle, Schulanlage Weiher, Höri

Die stimmberechtigten Einwohnerinnen und Einwohner von Höri sind herzlich eingeladen am

Mittwoch, 13. Dezember 2023, 20.00 Uhr

in der **Glatthalle, Schulanlage Weiher**, folgende Geschäfte zu behandeln:

I. Politische Gemeinde

1. Genehmigung Budget 2024 und Festsetzung Steuerfuss
2. Allfällige Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes

II. Primarschulgemeinde

1. Genehmigung Budget 2024 und Festsetzung Steuerfuss
2. Allfällige Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes

Die vollständigen Akten liegen ab Montag, 27. November 2023 bei der Gemeindeverwaltung Höri zur Einsicht auf. Der Beleuchtende Bericht kann ab diesem Datum auch unter www.hoeri.ch heruntergeladen werden. Auf Verlangen wird er kostenlos elektronisch oder in Papierform zugestellt. Anfragen nach § 17 des Gemeindegesetzes sind bis spätestens 10 Arbeitstage vor der Gemeindeversammlung schriftlich dem Gemeindevorstand einzureichen.

Höri, 10. November 2023

Gemeinderat und Primarschulpflege Höri

Apéro

Die Politische Gemeinde und die Primarschulgemeinde laden die Stimmberechtigten im Anschluss an die Gemeindeversammlung zu einem Apéro ein.

I. Politische Gemeinde

Geschäft Nr. 1

Budget 2024 und Festsetzung Steuerfuss

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 wie folgt zu genehmigen:

1. Erfolgsrechnung

a) Gesamtaufwand	Fr.	18'137'300.00
Gesamtertrag	Fr.	<u>18'491'400.00</u>
Ertragsüberschuss, vor Einlage in Vorfinanzierung	Fr.	354'100.00
b) Einlage in Vorfinanzierung Um-/Neubau Gemeindehaus	Fr.	<u>350'000.00</u>
Ertragsüberschuss, nach Einlage in Vorfinanzierung	Fr.	4'100.00
c) Der interne Zinssatz wird auf 1.5 % festgelegt.		

2. Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'701'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	<u>911'000.00</u>
Nettoinvestitionen	Fr.	1'790'000.00

3. Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	<u>0.00</u>
Nettoinvestitionen	Fr.	0.00

Erläuterungen

Erfolgsrechnung

Das Budget 2024 weist ohne Einlage in die Vorfinanzierung einen Aufwand von Fr. 18.1 Mio. (Vorjahr Fr. 16.7 Mio.) sowie einen Ertrag von Fr. 18.5 Mio. (Vorjahr Fr. 17.6 Mio.) aus. Der Ertragsüberschuss liegt bei Fr. 0.01 Mio.

Der Aufwand steigt gegenüber dem Vorjahr um rund Fr. 0.8 Mio. Diese Zunahme begründet sich im Wesentlichen in Zunahmen beim Personalaufwand (+ Fr. 0.4 Mio.), im Sachaufwand (+ Fr. 0.15 Mio.) sowie beim Transferaufwand (+ Fr. 0.7 Mio.). Demgegenüber reduziert sich der ausserordentliche Aufwand um Fr. 0.4 Mio.

Personalaufwand

Stellenplananpassungen in den Abteilungen Präsidiales, Gesellschaft und Sicherheit, Liegenschaften und Werke sowie Soziales (Asyl) führen zu einer Zunahme des Personalaufwandes (Löhne, Sozialleistungen, übriger Personalaufwand). Im Asylbereich wurde für die gezieltere Betreuung der Asylsuchenden eine zusätzliche Stelle geschaffen.

Des Weiteren belastet das Bevölkerungswachstum den Bereich Einwohnerdienste stärker als ursprünglich erwartet, weshalb um 0.4 Stellen erhöht wird. Zur Bewältigung der anstehenden und umfangreichen Projektarbeiten wird zudem auch das Präsidiale nochmals verstärkt.

Sachaufwand

Im Sachaufwand schlagen die Digitalisierungsprojekte wie die Einführung einer Geschäftsverwaltungssoftware (GEVER), Erweiterungen im GIS Geo-Web etc., der Unterhalt der verschiedenen Applikationen sowie eine neue Telefonie (Hard-/Software) zu Buche. Des Weiteren ist eine Bevölkerungsumfrage geplant. Eine markante Aufwandsteigerung ist für Drittangebote der Integrationsagenda auszumachen. Bei den Gemeindestrassen ist die externe Vergabe der Strassenreinigung berücksichtigt und mit der Ausarbeitung eines Konzepts soll inskünftig die Zufahrt zum Hörberg geregelt werden.

Abschreibungen

Die Investitionen in Verwaltungsgebäude (Mehrweckgebäude, Gemeindehaus) und Gemeindestrassen (Sanierung Schulstrasse) lösen Abschreibungen aus. Diese liegen gegenüber dem Vorjahresbudget um rund Fr. 50'000.00 tiefer.

Transferaufwand

Der Beitrag an den Zweckverband Feuerwehr Höri-Hochfelden erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um rund Fr. 20'000.00. Grund dafür ist die tiefere Einwohnerzahl in Hochfelden, welche zu einem entsprechend höheren Anteil für Höri führt.

Im Gesundheitsbereich lassen sich seit COVID-19 weiterhin mehr Heimeintritte feststellen. Entsprechend liegen die Kosten für die stationäre Pflegefinanzierung über dem Vorjahresbudget. Die Nettoaufwendungen bei den Ergänzungsleistungen liegen leicht über dem Vorjahresbudget. Diese Aufwendungen werden durch den Kanton zu 70 % finanziert.

In der Sozialhilfe ist für das kommende Jahr mit einem leichten Kostenanstieg zu rechnen, dies insbesondere bei Ausländern ohne Kostenersatz, was zu einem höheren Nettoaufwand führt. Die Erhöhung der Kontingente sowie die Ukraine-Situation belasten die Gemeinde, was sich im Betreuungsaufwand, in höheren Beiträgen an Klienten sowie beim Mietaufwand für zu gemietete Liegenschaften zeigt.

Die Aufwendungen an die Stadt Bülach für Leistungen in den Bereichen Hoch-/Tiefbau und Planung liegen im Rahmen des Vorjahres und verteilen sich auf die verschiedenen Funktionen.

Ausserordentlicher Aufwand

Für den geplanten Um-/Neubau des Gemeindehauses wird eine Einlage in die Vorfinanzierung von Fr. 350'000.00 berücksichtigt (siehe Abschnitt Vorfinanzierung).

Der Ertrag steigt im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt Fr. 0.9 Mio. Die Ertragszunahme ist auf höhere Entgelte und Transfererträge zurückzuführen. Der Einwohnerzuwachs wirkt sich nach wie vor nicht auf die Höremer Steuerkraft aus, welche mit rund Fr. 2'000.00 geschätzt wird. Das kantonale Mittel liegt bei Fr. 4'014.00 pro Einwohner und damit immer noch doppelt so hoch. Entsprechend ist ein weiterhin umfangreicher Ressourcenausgleich in der Höhe von Fr. 7.6 Mio. (Vorjahr Fr. 7.5 Mio.), zu erwarten. Davon verteilt die Politische Gemeinde Fr. 3.3 Mio. an die Primarschulgemeinde Höri sowie Fr. 1.3 Mio. an die Oberstufenschulgemeinde Bülach (Vorjahr total Fr. 4.5 Mio. für beide Güter). Die Grundstückgewinnsteuererträge wurden aufgrund des leicht rückläufigen Liegenschaftenhandels um Fr. 300'000.00 auf Fr. 1.2 Mio. reduziert.

Gebührenfinanzierte Bereiche (Wasser, Abwasser, Abfall)

In der Wasserversorgung und in der Abwasserbeseitigung bewegen sich die Nettoaufwendungen im Rahmen des Vorjahres. Die planerischen Leistungen der Stadt Bülach wurden anteilmässig auf diese Bereiche verteilt. Die Verbrauchsgebühren wurden bereits per 1. Januar 2022 gesenkt, eine Anpassung ist im jetzigen Zeitpunkt nicht angezeigt. Der Einwohnerzuwachs ist mit zusätzlichen Verbraucherstellen berücksichtigt. In der Abfallbeseitigung hat sich die Abfallmenge leicht reduziert, was sich in geringeren Transportgebühren niederschlägt.

Im Budget der Betriebsrechnung Wasserversorgung ist eine Einlage in die Spezialfinanzierung vorgesehen, bei der Abwasser- und Abfallbeseitigung eine Entnahme. Die entsprechenden Eigenkapitalkonten der Spezialfinanzierungen verfügen alle über genügend Rücklagen.

Investitionsrechnung

Im Verwaltungsvermögen sind Nettoinvestitionen von Fr. 1'790'000.00 vorgesehen. Die wesentlichen Positionen sind die Vorprojektierungskosten für einen Neu-/Umbau Gemeindehaus und ein Mehrzweckgebäude II sowie die Sanierungen der Schulhausstrasse.

In den gebührenfinanzierten Bereichen stehen der Ersatz der Wasser- und Abwasserleitung in der Schulhausstrasse an. Im Finanzvermögen sind für das Jahr 2024 keine Investitionen geplant.

Vorfinanzierung

Für das Investitionsvorhaben Um- oder Neubau Gemeindehaus soll eine weitere Einlage in die Vorfinanzierung getätigt werden. Ähnlich wie bei der Finanzpolitischen Reserve kann eine solche nur vorgenommen werden, wenn das Budget dadurch keinen Aufwandüberschuss ausweist.

Die Einlage dient zur späteren Deckung der planmässigen Abschreibungen. Ab Nutzungsbeginn der Anlage werden diese mittels Entnahme aus der Vorfinanzierung ausgeglichen. Wird das Investitionsvorhaben nicht realisiert, ist die Vorfinanzierung zu Gunsten der Erfolgsrechnung aufzulösen. Der von der Vorsteherschaft sowie der Gemeindeversammlung bewilligte und festgelegte Gesamtbetrag der Vorfinanzierung (Fr. 2.0 Mio.) darf nicht überschritten werden. Die jeweiligen Einlagen in die Vorfinanzierung sind in ihrer Höhe frei.

Der Bestand der Vorfinanzierung beträgt per 31. Dezember 2022 Fr. 0.00. Für das Jahr 2023 ist eine Einlage über Fr. 750'000.00 budgetiert, welche unabhängig eines Rechnungsergebnisses vorgenommen werden muss.

Für das Budget 2024 ist eine Einlage über Fr. 350'000.00 vorgesehen.

Finanzpolitische Reserve

Der Bestand der finanzpolitischen Reserve beträgt per 31. Dezember 2022 Fr. 990'000.00.

Aufgrund dessen, dass mit dem Budget 2024 eine Einlage in die Vorfinanzierung geplant ist, wird für das Jahr 2024 auf eine Einlage in die Finanzpolitische Reserve verzichtet.

Steuerfuss

Der Gemeinderat beantragt auf Basis des vorliegenden Budgets den Steuerfuss bei 44 % zu belassen. Der Gesamtsteuerfuss beläuft sich auf 112 %.

Interner Zinssatz

Der interne Zinssatz basiert in der Regel auf den durchschnittlichen Schuldzinsen der Gemeinde. Da aktuell keine Fremdverschuldung besteht, wird für die Verzinsung der Kontokorrente, des Grundeigentums sowie des Verwaltungsvermögens und der Spezialfinanzierungs-Konten der gebührenfinanzierten Bereiche auf die steuerlich anerkannten Zinssätze für Vorschüsse und Darlehen gemäss Rundschreiben der eidgenössischen Steuerverwaltung abgestützt.

Entsprechend soll der Zinssatz auf 1.5 % festgelegt (Vorjahr 0.1 %) werden.

Behördlicher Referent
Roger Götz, Gemeindepräsident

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		18'487'300.00	17'449'900.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		15'807'400.00	15'080'400.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'679'900.00	-2'369'500.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	6'100'000.00	5'800'000.00	
Steuerfuss	44%	44%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'120'000.00	1'999'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	242'000.00	220'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	295'000.00	308'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	27'000.00	25'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'684'000.00	2'552'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		2'684'000.00	2'552'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	4'100.00	182'500.00

Finanzierung

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	4'100.00	4'100.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	72'700.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	63'900.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	385'900.00	329'900.00	56'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	72'700.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	63'900.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	350'000.00	350'000.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	748'800.00	684'000.00	64'800.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'790'000.00	1'333'000.00	457'000.00
Veränderung der Nettoverschuldung	-1'041'200.00	-649'000.00	-392'200.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	42%	51%	Keine Berechnung

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

keine Regelung

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 31.12.2022	28'164'370.35
./. Fremdkapital per 31.12.2022	13'523'856.37
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022	14'640'513.98

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	14'640'513.98
-------------------------------------------------------------	----------------------

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	0.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	0.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	0.00
-----------------------------------------------------------	-------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	0290	3893.00	350'000.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
53%	57%	57%	59%	56%						57%

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

2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
0.00%	-0.30%	-0.30%	0.00%	0.20%						0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
8.00%	17.30%	14.00%	20.00%	17.90%						17%

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	17'242'700.00	16'016'600.00	13'902'263.83
30	Personalaufwand	2'421'600.00	2'038'500.00	1'801'579.24
31	Sach- und übriger Aufwand	2'492'700.00	2'333'200.00	1'942'285.64
33	Abschreibungen	321'000.00	377'500.00	207'282.35
35	Einlagen	72'700.00	18'100.00	54'695.34
36	Transferaufwand	11'914'700.00	11'229'300.00	9'879'621.26
37	Durchlaufende Beiträge	20'000.00	20'000.00	16'800.00
	Betrieblicher Ertrag	17'377'400.00	16'770'200.00	17'112'836.55
40	Fiskalertrag	4'507'100.00	4'560'800.00	5'709'441.71
41	Regalien und Konzessionen	500.00	500.00	3'350.00
42	Entgelte	1'403'900.00	1'270'500.00	1'420'538.24
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds	68'900.00	101'800.00	39'895.79
46	Transferertrag	11'377'000.00	10'816'600.00	9'922'810.81
47	Durchlaufende Beiträge	20'000.00	20'000.00	16'800.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	134'700.00	753'600.00	3'210'572.72
34	Finanzaufwand	16'400.00	55'700.00	24'161.16
44	Finanzertrag	235'800.00	234'600.00	166'864.13
	Ergebnis aus Finanzierung	219'400.00	178'900.00	142'702.97
	Operatives Ergebnis	354'100.00	932'500.00	3'353'275.69
38	Ausserordentlicher Aufwand	350'000.00	750'000.00	700'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	-350'000.00	-750'000.00	-700'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	4'100.00	182'500.00	2'653'275.69
39	Interne Verrechnungen	878'200.00	627'600.00	485'877.05
49	Interne Verrechnungen	-878'200.00	-627'600.00	-485'877.05

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 220 vom 12. September 2023 1.5 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Die allgemeine Verwaltung umfassen die Funktionen Legislative und Exekutive, die allgemeinen Dienste (Präsidual-, Finanz- und Liegenschaftenabteilung) sowie auch die Verwaltungsliegenschaften. Mehrkosten in der Verwaltung resultieren aus Stellenplananpassungen in den Abteilungen Präsidiales sowie Liegenschaften im Rahmen der Verwaltungsneuorganisation. Des Weiteren sind verschiedene IT- und Digitalisierungsprojekte vorgesehen (Erneuerung Telefonie, Einführung Geschäftsverwaltungssoftware), welche einmalige Anschaffungs-/Einführungs- oder Projektkosten verursachen. Für den geplanten Um- oder Neubau des Gemeindehauses wird eine weitere Einlage in die Vorfinanzierung berücksichtigt.

0

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
0110.3000.00	20'700.00	29'000.00	-8'300.00	Keine eidg./kant. Wahlen im 2024.
0110.3132.00	12'100.00	19'400.00	-7'300.00	Kosten für die Finanzplanung neu unter der Funktion 0120 (Exekutive) berücksichtigt.
0120.3000.00	121'600.00	115'000.00	6'600.00	Berücksichtigung der Teuerung (2023/2024) bei den Entschädigungen für den Gemeinderat.
0120.3130.03	31'800.00	26'500.00	5'300.00	Erneuerung der Fahnen 1. August.
0120.3130.09	23'000.00	0.00	23'000.00	Durchführung einer Bevölkerungsumfrage.
0120.3132.00	16'000.00	5'000.00	11'000.00	Kosten für die Finanzplanung bisher unter 0110.3132.00 (Legislative).
0120.4260.00	5'300.00	800.00	-4'500.00	Anteilige Weiterverrechnung der Kosten an die Primarschule für die gemeinsame Finanzplanung.
0210.3181.00	11'000.00	3'900.00	7'100.00	Abschreibung von Betreuungskosten; der Wert wurde an die Vorjahreswerte angepasst.

0210.3612.00	25'000.00	33'000.00	-8'000.00	Es wird mit weniger Grundsteuerfällen und folglich mit geringeren Leistungen des Steueramtes Winterthur gerechnet.
0220.3010.00	564'100.00	394'200.00	169'900.00	Verwaltungsneuorganisation und Stellenplananpassungen; Schaffung einer Stelle Sachbearbeitung Präsidiales (100 %) und Sachbearbeitung Liegenschaften/Werke (40 %)
0220.3113.00	9'000.00	0.00	9'000.00	Telefon-Apparate inkl. Headsets im Rahmen des Telefonie-Ersatzes.
0220.3130.09	86'000.00	100'200.00	-14'200.00	Externe Mandatsleistungen für Liegenschaftsverwaltung sowie die einmaligen Einführungskosten für das IT Full-Outsourcing fallen weg, dafür fallen externe Leistungen an im Zusammenhang mit dem Projekt "Ordnungssystem+", Einführung eines neuen Archivplanes sowie die Digitalisierung der Geschäftsablage.
0220.3133.00	58'800.00	41'300.00	17'500.00	Zusätzliche Software sowie Arbeitsplätze erhöhen die IT-Leistungen an das Rechenzentrum.
0220.3134.00	17'000.00	10'900.00	6'100.00	Höhere Prämien für die Betriebshaftpflichtversicherung (Deckung für Asylsuchende) sowie der Abschluss einer Cyberversicherung.
0220.3162.00	3'800.00	8'900.00	-5'100.00	Wegfall des Leasings für die IT-Infrastruktur zufolge Umstellung auf eine IT Full-Outsourcinglösung.
0220.4210.00	130'000.00	81'000.00	-49'000.00	Weiterverrechnung von externen Leistungen im Baubewilligungsverfahren an die Gesuchsteller und Erhebung von Gebühren in Meldeverfahren.
0290.3130.09	37'400.00	53'100.00	-15'700.00	Wegfall der einmaligen Ausgabe "3D Aufnahmen" im Vorjahr.
0290.3132.00	0.00	30'000.00	-30'000.00	Wegfall der einmaligen Ausgabe "Machbarkeitsstudie Areal Feldwis" im Vorjahr.
0290.3160.00	0.00	4'800.00	4'800.00	Miete für den Lagerraum der Schule entfällt.
0290.3893.00	350'000.00	750'000.00	-400'000.00	Einlage in die Vorfinanzierung für den geplanten Um-/Neubau Gemeindehaus.
0290.4470.00	110'000.00	96'000.00	-14'000.00	Entfall der Mieteinnahmen Zivilschutzküche zufolge Geschäftsaufgabe des bisherigen Mieters. Dafür Berücksichtigung einer hypothetischen Miete für die Nutzung des Mehrzwecksaals zur Asylunterkunft.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig

Zur Funktion der öffentlichen Ordnung und Sicherheit gehören u.a. die Polizei, die Einwohnerdienste, die Feuerwehr und der Zivilschutz. Der weiterhin hohe Einwohnerzuwachs führt zur Schaffung einer zusätzlichen Stelle in den Einwohnerdiensten. Der Betriebsbeitrag an den Zweckverband Feuerwehr erhöht sich für die Gemeinde Höri aufgrund höherer Abschreibungen (Oel-/Wasserwehrfahrzeug) sowie des höheren prozentualen Einwohneranteils gegenüber der Gemeinde Hochfelden.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
1400.3010.00	210'000.00	140'000.00	70'000.00	Erhöhung Stellenplan um 40 % und Schaffung einer zweiten Stelle Sachbearbeitung Einwohnerdienste zufolge Einwohnerzuwachs.
1400.3611.00	30'000.00	21'000.00	9'000.00	Zunahme der Gebühren an das Migrationsamt aufgrund Einwohnerzuwachs.
1400.4210.00	92'800.00	65'000.00	-27'800.00	Zunahme Gebührenertrag für Amtshandlungen aufgrund Einwohnerzuwachs.
1400.4612.00	15'000.00	6'000.00	-9'000.00	Es wird mit einem höheren Aufwand für das Sekretariat/Aktuarat des FW-Zweckverband Höri-Hochfelden gerechnet.
1500.3612.00	243'100.00	224'600.00	18'500.00	Der Betriebsbeitrag an den Zweckverband Feuerwehr erhöht sich aufgrund höherer Abschreibungen (neues Fahrzeug) sowie dem prozentual höheren Kostenanteil gegenüber Hochfelden (Einwohnerrückgang).
1620.3102.00	5'300.00	0.00	5'300.00	Anschaffung von Equipment/Material für den Notfalltreffpunkt.
1620.3130.09	6'000.00	1'000.00	5'000.00	Überarbeitung des Ausgleichsgebiets Schutzräume. Leistungen werden aus dem Fonds der Ersatzabgaben finanziert.
1620.3612.00	43'400.00	39'600.00	3'800.00	Die Kosten an die Zivilschutzorganisation (ZSO) Bülach steigen aufgrund des Einwohnerzuwachs.

2

Bildung

Kurz und bündig

Die Politische Gemeinde bildet angehende Kaufleute in den Profilen E und M aus. Die neue Bildungsverordnung führt zu Veränderungen in der praktischen Ausbildung, auf welche sich die Verwaltung vorbereiten muss.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
2990.3010.00	26'900.00	41'600.00	-14'700.00	Im Zusammenhang mit der neuen Bildungsverordnung wird vorübergehend auf zwei resp. ab Sommer 2024 auf einen KV-Ausbildungsplatz reduziert.
2990.3090.00	8'200.00	6'400.00	1'800.00	Schulungen der Berufsbildner im Zusammenhang mit der neuen Bildungsverordnung.

3

Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig

Funktion für Kultur, Mitteilungsblatt, Sport und Freizeit; Spielplätze, Grün- und übrige Freizeitanlagen (Pumptrackanlage) müssen unterhalten und gepflegt werden, was Ressourcen bindet.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3420.3111.00	11'000.00	5'000.00	6'000.00	Bücherboxen Spielplätze Spieltal und Höriberg sowie dringlicher Ersatz der Tischtennisplatte Spielplatz Gentert.
3420.3910.00	92'000.00	12'500.00	79'500.00	Unterhalt und Pflege der Spielplätze und Anlagen.

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Im Bereich Gesundheit werden Kosten für die stationäre (Beiträge an Alters- und Pflegeheime) und ambulante (Beiträge an Spitex) Pflegefinanzierung berücksichtigt. Gegenüber dem Vorjahr sind es insbesondere höhere Pflegestufen, welche die Beiträge an Gemeinden und öffentliche Unternehmungen ansteigen lassen.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
4125.3632.40	350'000.00	294'000.00	56'000.00	Höhere Pflegestufen gegenüber Vorjahr wirken sich auf die Beiträge an Gemeinden für Leistungen der Langzeitpflege aus.
4125.3634.40	425'000.00	264'000.00	161'000.00	Mehr Heimeintritte und höhere Pflegestufen führen auch zu höheren Beiträgen an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege.
4215.3632.50	196'000.00	162'000.00	34'000.00	Mehr Patienten bei der öffentlichen Spitex.
4215.3634.56	51'000.00	102'000.00	-51'000.00	Weniger Anzahl Privatspitex-Patienten.

5

Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

Die Fallzahlen in der Sozialhilfe sowie bei den Zusatzleistungen zur AHV/IV sind stabil. Die Nettoausgaben der Zusatzleistungen werden vom Kanton zu 70 % finanziert. Aufgrund des Kinder- und Jugendheimgesetzes müssen sich die Gemeinden an den Kosten für Kinderschutzmassnahmen gemäss ihrer Einwohnerzahl beteiligen. Bei der Asylfürsorge wirken sich die Erhöhung der Asylkontingente sowie die Ukraine-Krise weiterhin aus.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
5120.3635.10	250'000.00	136'800.00	113'200.00	Aufgrund höherer Prämien und Fallzahlen ist mit höheren Beiträgen für Krankenkassenprämien zu rechnen.
5120.4631.00	190'000.00	81'100.00	108'900.00	Entsprechend den Leistungen ist auch mit höheren Beiträgen des Kantons an die Prämien zu rechnen.
5230.3636.00	22'800.00	10'200.00	12'600.00	Zur Zeit werden mehr Einwohner der Gemeinde Höri in der Institution Wisli betreut.
5350.3130.03	6'000.00	15'200.00	-9'200.00	Der Seniorenausflug findet alle ungeraden Jahre statt.
5440.3631.00	357'000.00	384'000.00	-27'000.00	Zunahme des Beitrags für Kinderschutzmassnahmen aufgrund Einwohnerzuwachs und höherem Ansatz (neu Fr. 105/bisher Fr. 87.50 pro Einwohner). Beitrag AJB für Kinder- und Jugendhilfe unter Konto 3632.00.
5440.3632.00	97'800.00	0.00	97'800.00	Beitrag für Kinder- und Jugendhilfe in Dielsdorf.
5450.3632.00	44'200.00	6'000.00	38'200.00	Beitrag an die Stadt Bülach für Beistände an den Rechnungswert 2022 angepasst. Es gibt immer weniger Privatpersonen welche ein Erwachsenenschutzmandat von der KESB übernehmen.
5450.3637.00	20'000.00	77'000.00	-57'000.00	Subventionen für die familienergänzende Kinderbetreuung; Anpassung an die Rechnungswerte 2022.
5450.4631.00	0.00	7'700.00	7'700.00	Für 2024 werden keine Beiträge für familienergänzende Kinderbetreuung ausgerichtet.
5730.3010.00	65'900.00	10'000.00	55'900.00	Schaffung einer Stelle Sachbearbeitung Asyl 100 % im Zusammenhang mit der Erhöhung des Kontingents.
5730.3120.00	32'000.00	22'600.00	9'400.00	Zunahme Heizölpreise sowie steigende Verbrauchskosten (Strom) aufgrund von mehr zugemieteten Unterkünften für Asylsuchende.
5730.3160.00	144'100.00	60'700.00	83'400.00	Aufgrund der Kontingenterhöhung mussten mehr Unterkünfte zugemietet werden.
5730.3637.00	209'000.00	86'800.00	122'200.00	Das Asylkontingent wurde von 0.9% auf 1.4 % erhöht. Aufgrund dessen werden mehr Asylsuchende in Höri betreut und somit steigen die Ausgaben.
5730.4631.00	570'000.00	262'800.00	307'200.00	Die Anzahl der Asylsuchenden hat sich in Höri erhöht, womit auch der Beitrag vom Kanton erhöht, da er vom Kontingent abhängig ist.
5790.3130.09	77'600.00	47'800.00	29'800.00	Zusätzliche Integrationskosten, welche vom Kanton teilfinanziert werden.

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung**Kurz und bündig**

Die Funktion umfasst die Kostenstellen Gemeindestrassen und den öffentlichen Verkehr (Verkehrsinfrastruktur und Regional- und Agglomerationsverkehr). Für 2024 wird die Reinigung der Gemeindestrassen durch ein externes Unternehmen durchgeführt. Die Beiträge an den ZVV reduzieren sich, da keine coronabedingten Mehrkosten mehr bestehen, dafür erhöht sich der Beitrag an den Bahninfrastrukturfonds erneut.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
6150.3141.00	138'900.00	120'500.00	18'400.00	Reinigung der Gemeindestrassen durch ein externes Unternehmen im 2024.
6150.3151.00	24'800.00	500.00	24'300.00	Notwendige Anschaffungen und Ersatzbeschaffungen von Werkzeugen, Maschinen und Geräten, infolge des Verbleibs der Werkbetriebe in Höri.
6220.3631.00	101'500.00	132'500.00	-31'000.00	Beitrag ZVV; keine coronabedingte Mehraufwendungen mehr.
6210.3631.00	105'600.00	93'400.00	12'200.00	Beitrag an den Bahninfrastrukturfonds.

7

Umweltschutz und Raumordnung**Kurz und bündig**

Die gebührenfinanzierten Bereiche sind stabil. In der Betriebsrechnung der Wasserversorgung resultiert ein Gewinn. Im Abwasserbereich wird ein Verlust ausgewiesen, welcher über die Spezialfinanzierung gedeckt werden kann. Auch in der Abfallbeseitigung ist mit einem Verlust zu rechnen. Dieser ist bedingt durch höhere Aufwendungen im administrativen Bereich.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
7101.3111.00	19'800.00	12'000.00	7'800.00	Anschaffungen von Geräten und Maschinen für die Ortung, Absperrung und Reinigung bei Wasserrohrleitungsbrüchen. Anschaffung von Netztrennungen (Rückschläger bei Wasserhydranten) nach Vorgaben SVGW.
7101.3120.01	66'000.00	54'100.00	11'900.00	Teuerungsanpassung Strompreis.
7101.3143.00	45'000.00	20'000.00	25'000.00	Rohrleitungsbrüche; Anpassung an Rechnungswerte 2022 und Vorjahre.
7101.3510.00	72'700.00	18'100.00	54'600.00	In der Betriebsrechnung Wasserversorgung wird mit einem Gewinn gerechnet, welcher der Spezialfinanzierung (Eigenkapital) gutgeschrieben wird.
7201.3143.00	14'000.00	23'500.00	-9'500.00	Wegfall Reinigung der öffentlichen Kanalisation.
7201.3612.00	266'700.00	246'000.00	20'700.00	Beitrag Kläranlage ARA Furt Bülach.
7201.4510.00	12'300.00	45'400.00	33'100.00	In der Betriebsrechnung Abwasserbeseitigung wird mit einem Verlust gerechnet, welcher der Spezialfinanzierung (Eigenkapital) belastet wird.
7301.3130.01	275'300.00	307'000.00	-31'700.00	Reduktion Entsorgungsgebühren bei der ERZ ab 2024.
7301.3160.00	5'000.00	0.00	5'000.00	Mietaufwand für das Grundstück vom Standort der Unterflursammelstelle Gentert (Kat.-Nr. 223).

7301.4510.00	51'600.00	56'400.00	-4'800.00	In der Betriebsrechnung Abfallbeseitigung wird mit einem Verlust gerechnet, welcher der Spezialfinanzierung (Eigenkapital) belastet wird.
7710.3612.00	102'300.00	85'200.00	17'100.00	Der Beitrag an den Friedhofzweckverband ist höher aufgrund steigender Todesfallkosten sowie mehr Todesfälle.
7900.3132.00	12'000.00	0.00	12'000.00	Mögliche planungsrechtliche Abklärungen.
7900.3612.00	10'000.00	19'800.00	-9'800.00	Beitrag PZU und Stadt Bülach für allgemeine Leistungen (ohne Investitionsvorhaben).

8

Volkswirtschaft

Kurz und bündig

Die Funktion Volkswirtschaft umfasst die Land- und Forstwirtschaft, Elektrizität und Banken. In der Waldhütte wird die Innenbeleuchtung auf LED umgerüstet. Aufgrund des Einwohnerzuwachses erhält die Politische Gemeinde eine höhere Gewinnbeteiligung der ZKB.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
8200.4250.00	25'600.00	18'100.00	-7'500.00	Gemäss Angaben Forstbetriebe Bülach; höherer Holzschlag und gute Preise.
8200.4631.00	5'200.00	9'200.00	-4'000.00	Beiträge für Eichenförderung.
8205.3111.00	6'000.00	12'000.00	-6'000.00	Ersatz der Innenbeleuchtung Wadhütte und Umrüstung auf LED.
8600.4604.00	295'800.00	240'900.00	-54'900.00	Höhere Gewinnbeteiligung der ZKB zu erwarten aufgrund positivem Geschäftsverlauf 2023.

9

Finanzen und Steuern**Kurz und bündig**

Der Steuerfuss soll bei 44 % beibehalten werden. Aufgrund des Einwohnerzuwachs wird mit höheren Steuererträgen gerechnet. Die Steuerkraft verhält sich weiterhin auf einem eher tiefen Niveau. Da das kantonale Mittel der Steuerkraft im Gegenzug fast doppelt so hoch ist, wird wiederum mit umfangreichen Beiträgen aus dem Finanzausgleich gerechnet. Es wird mit einem Rückgang beim Liegenschaftenhandel ausgegangen, weshalb die Grundsteuererträge entsprechend reduziert werden.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
9100.4000.00	2'120'000.00	1'999'000.00	121'000.00	Einkommenssteuern NP; Rechnungsjahr. Beibehaltung Steuerfuss bei 44 %. Der 100%-ige einfache Staatssteuerertrag wurde aufgrund des Einwohnerzuwachses auf Fr. 6.1 Mio. erhöht.
9100.4000.10	63'000.00	4'000.00	59'000.00	Einkommenssteuern NP; frühere Jahre. Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch die Steuerkommissäre. Annahme eines Durchschnittswerts der letzten Jahre.
9100.4000.40	107'000.00	95'000.00	12'000.00	Aktive Steuerauscheidungen; abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch die Steuerkommissäre. Annahme eines Durchschnittswerts der letzten Jahre.
9100.4001.00	242'000.00	220'000.00	22'000.00	Vermögenssteuern NP; Rechnungsjahr. Beibehaltung Steuerfuss bei 44 %. Der 100%-ige einfache Staatssteuerertrag wurde aufgrund des Einwohnerzuwachses auf Fr. 6.1 Mio. erhöht.
9100.4001.10	77'000.00	68'000.00	9'000.00	Vermögenssteuern NP; frühere Jahre. Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch die Steuerkommissäre. Annahme eines Durchschnittswerts der letzten Jahre.
9101.4022.00	1'200'000.00	1'500'000.00	-300'000.00	Es wird ein eher rückläufiger Liegenschaftenhandel erwartet, weshalb tiefere Grundstücksgewinnsteuererträge erwartet werden.
9610.3400.00	0.00	12'500.00	-12'500.00	Keine Negativ- und Sollzinsen zu erwarten.
9610.4402.00	10'000.00	0.00	-10'000.00	Zinserträge auf Finanzanlagen.
9630.3439.60	0.00	18'000.00	-18'000.00	Keine geplanten Ausgaben im 2024 für den Beizug von externen Gutachtern oder Beratern für die Finanzliegenschaften.
9630.4430.00	29'300.00	39'500.00	-10'200.00	Pachtzinsbetrag der Familiengärten sind unter Konto 3420.4470.00 budgetiert.

Erfolgsrechnung

Hauptbereiche (Funktionale Gliederung)

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'493'700.00	1'106'900.00	3'657'400.00	977'300.00	2'280'502.07	982'347.75
	<i>Nettoergebnis</i>		2'386'800.00		2'680'100.00		1'298'154.32
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'077'600.00	305'700.00	948'400.00	242'800.00	859'197.41	237'393.10
	<i>Nettoergebnis</i>		771'900.00		705'600.00		621'804.31
2	BILDUNG	109'200.00		117'200.00		111'587.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		109'200.00		117'200.00		111'587.05
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	289'200.00	26'900.00	218'200.00	21'600.00	174'352.91	20'530.00
	<i>Nettoergebnis</i>		262'300.00		196'600.00		153'822.91
4	GESUNDHEIT	1'117'100.00		915'300.00		952'244.81	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'117'100.00		915'300.00		952'244.81
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'331'000.00	2'839'600.00	4'779'500.00	2'488'000.00	4'220'079.42	2'475'963.62
	<i>Nettoergebnis</i>		2'491'400.00		2'291'500.00		1'744'115.80
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	783'800.00	377'800.00	755'300.00	310'200.00	630'365.97	91'061.11
	<i>Nettoergebnis</i>		406'000.00		445'100.00		539'304.86
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'422'000.00	1'206'700.00	1'287'000.00	1'078'800.00	1'182'420.58	1'106'366.27
	<i>Nettoergebnis</i>		215'300.00		208'200.00		76'054.31
8	VOLKSWIRTSCHAFT	126'600.00	386'300.00	147'200.00	337'900.00	89'516.90	353'934.75
	<i>Nettoergebnis</i>	259'700.00		190'700.00		264'417.85	
9	FINANZEN UND STEUERN	4'737'100.00	12'241'500.00	4'624'400.00	12'175'800.00	4'612'034.92	12'497'981.13
	<i>Nettoergebnis</i>	7'504'400.00		7'551'400.00		7'885'946.21	
		18'487'300.00	18'491'400.00	17'449'900.00	17'632'400.00	15'112'302.04	17'765'577.73
	Gesamtergebnis	4'100.00		182'500.00		2'653'275.69	
		18'491'400.00	18'491'400.00	17'632'400.00	17'632'400.00	17'765'577.73	17'765'577.73

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	2'416'000.00	2'121'000.00	644'169.38
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	180'000.00	70'000.00	21'299.85
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	41'000.00	41'000.00	398'472.95
56	Eigene Investitionsbeiträge	64'000.00	59'500.00	44'827.70
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		2'701'000.00	2'291'500.00	1'108'769.88
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	911'000.00	730'000.00	463'768.12
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	279'576.96
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		911'000.00	730'000.00	743'345.08
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		2'701'000.00	2'291'500.00	1'108'769.88
Total Investitionseinnahmen		911'000.00	730'000.00	743'345.08
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'790'000.00	-1'561'500.00
				-365'424.80

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	274'000.00		700'000.00		225'925.00	
02	Allgemeine Dienste	274'000.00		700'000.00		225'925.00	
022	Allgemeine Dienste, übrige			40'000.00			
0220	Allgemeine Dienste, übrige			40'000.00			
5060.00	Mobilien			40'000.00			
INV00275	IT-Infrastruktur, Ablösung/Rückkauf aus Leasing			40'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	274'000.00		660'000.00		225'925.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	274'000.00		660'000.00		225'925.00	
5040.00	Hochbauten	274'000.00		660'000.00		225'925.00	
INV00206	Mehrzweckgebäude, Sanierung Dachgeschoss			400'000.00		16'890.80	
INV00271	Gemeindehaus, Erweiterung Büroräumlichkeiten					209'034.20	
INV00276	Mehrzweckgebäude, Sanierung Stockwerkeinheit Feuerwehr			260'000.00			
INV00291	Gemeindehaus, Schallschutzmassnahmen	34'000.00					
INV00292	Gemeindehaus, Klimaanlage Büros/Schalter/Sitzungszimmer	90'000.00					
INV00293	Gemeindehaus, Um- oder Neubau	50'000.00					
INV00294	Mehrzweckgebäude/-areal II, Neubau	100'000.00					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT					184'422.95	184'422.95
15	Feuerwehr					184'422.95	184'422.95
150	Feuerwehr					184'422.95	184'422.95
1500	Feuerwehr					184'422.95	184'422.95
5520.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden					184'422.95	
INV00265	ZV Feuerwehr - Beteiligung					184'422.95	
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände						184'422.95
INV00265	ZV Feuerwehr - Beteiligung						184'422.95
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	84'000.00		124'000.00		159'069.71	10'000.00
34	Sport und Freizeit	84'000.00		124'000.00		159'069.71	10'000.00
342	Freizeit	84'000.00		124'000.00		159'069.71	10'000.00
3420	Freizeit	84'000.00		124'000.00		159'069.71	10'000.00
5030.00	Übrige Tiefbauten	50'000.00		90'000.00		159'069.71	
INV00244	Sanierung Spielplatz Spieltal			90'000.00		16'185.79	
INV00245	Sanierung Spielplatz Höriberg					65'501.84	
INV00277	Skaterpark Feldwiesstrasse, Pumptrack					77'382.08	
INV00295	Spielplatz Gentert, Sanierung	50'000.00					
5040.00	Hochbauten	34'000.00		34'000.00			
INV00278	Familiengartenhäuschen, Ersatz 2024	34'000.00					
INV00286	Familiengartenhäuschen, Ersatz 2023			34'000.00			
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						10'000.00

Investitionsrechnung mit Details

INV00277	Skaterpark Feldwiesstrasse, Pumtrack						10'000.00
4	GESUNDHEIT	41'000.00		48'500.00		55'052.25	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	41'000.00		48'500.00		55'052.25	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	41'000.00		48'500.00		55'052.25	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	41'000.00		48'500.00		55'052.25	
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	41'000.00		41'000.00		40'550.00	
INV00236	KZU Erhöhung Dotationskapital	41'000.00		41'000.00		40'550.00	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			7'500.00		14'502.25	
INV00279	APH Eichi, Erneuerung Telefonanlage, Beitrag			7'500.00			
INV00288	APH Eichi; Innensanierung Warmwasser-Zirkulationsleitung					14'502.25	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	724'000.00		710'000.00		83'849.60	
61	Strassenverkehr	660'000.00		710'000.00		53'524.15	
615	Gemeindestrassen	660'000.00		710'000.00		53'524.15	
6150	Gemeindestrassen	660'000.00		710'000.00		53'524.15	
5010.00	Strassen und Verkehrswege	660'000.00		630'000.00		53'524.15	
INV00042	Sanierung Bücklerstrasse					13'420.30	
INV00217	Sonnenbühlstrasse, Sanierung	30'000.00				3'322.95	
INV00218	Sonnenbühlstrasse, Erneuerung Beleuchtung	5'000.00					
INV00246*	Hochfelder- und Schulhausstrasse, Projektierung	25'000.00		190'000.00		9'821.15	
INV00247*	Sanierung Zweierstrasse	50'000.00		330'000.00		26'959.75	
INV00248	Projektierung Neugestaltung Grundstück Velobeizli	50'000.00					
INV00272	Ersatz Strassenbeleuchtung Zweierstrasse			30'000.00			
INV00280	Sanierung Genterstrasse, Projektierung			80'000.00			
INV00296	Schulhausstrasse, Sanierung inkl. Erneuerung Strassenbeleuchtung	500'000.00					
5060.00	Mobilien			80'000.00			
INV00220	Mehrzweckfahrzeug, Ersatzbeschaffung			80'000.00			
62	Öffentlicher Verkehr	64'000.00				30'325.45	
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	64'000.00				30'325.45	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	64'000.00				30'325.45	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	64'000.00				30'325.45	
INV00222	Bushaltestelle Oberhöri Fahrtrichtung Bülach (Kostenanteil)					30'325.45	
INV00297	Bushof Oberglatt, Kostenbeitrag	64'000.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'538'000.00	901'000.00	709'000.00	730'000.00	400'450.37	548'922.13
71	Wasserversorgung	1'020'000.00	751'000.00	370'000.00	430'000.00	86'830.26	228'535.31
710	Wasserversorgung	1'020'000.00	751'000.00	370'000.00	430'000.00	86'830.26	228'535.31
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	1'020'000.00	751'000.00	370'000.00	430'000.00	86'830.26	228'535.31
5030.00	Übrige Tiefbauten	1'020'000.00		318'000.00		86'830.26	
INV00219	Wehntalerstrasse, Ersatz Wasserleitung					28'154.13	
INV00224	Sonnenbühlstrasse, Ersatz Wasserleitung	5'000.00				2'203.81	

Investitionsrechnung mit Details

INV00242	Ersatz Abgabeschacht 2. Standbein	370'000.00		100'000.00		12'311.00	
INV00249	Abbruch ehemaliges Pumpenhaus inkl. Rückbau Wasserleitungen					44'161.32	
INV00273	Ersatz Wasserleitung Zweierstrasse	20'000.00		218'000.00			
INV00298	Schulhausstrasse, Ersatz Wasserleitung	500'000.00					
INV00299	Hochfelder-/Schulhausstrasse, Erneuerung Steuerkabel	25'000.00					
INV00300	Aberwandelstasse, Abschnitt Sali bis Wehntalerstrasse	30'000.00					
INV00301	Fuhrstrasse, Abschnitt Sonnenbühl- bis Wehntalerstrasse, Ersatz Wasserl.	30'000.00					
INV00302	Wehntalerstrasse (mit Kantonsprojekt), Abschnitt Aberwandelstr. bis Jungergasse	30'000.00					
INV00303	Wehntalerstrasse (mit Kantonsproj.), bschnitt Haus Nr. 57 bis Grafschaftsweg	10'000.00					
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			52'000.00			
INV00285	Umsetzung Trinkwasserversorgung in Notlagen			52'000.00			
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		601'000.00		180'000.00		
INV00242	Ersatz Abgabeschacht 2. Standbein		180'000.00		180'000.00		
INV00298	Schulhausstrasse, Ersatz Wasserleitung		375'000.00				
INV00300	Aberwandelstasse, Abschnitt Sali bis Wehntalerstrasse		23'000.00				
INV00302	Wehntalerstrasse (mit Kantonsprojekt), Abschnitt Aberwandelstr. bis Jungergasse		23'000.00				
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		150'000.00		250'000.00		228'535.31
INV00225	Wasseranschlussgebühren 2021						3'302.51
INV00250	Wasseranschlussgebühren 2022						225'232.80
INV00282	Wasseranschlussgebühren 2023				250'000.00		
INV00304	Wasseranschlussgebühren 2024		150'000.00				
72	Abwasserbeseitigung	338'000.00	150'000.00	269'000.00	300'000.00	103'221.37	225'232.81
720	Abwasserbeseitigung	338'000.00	150'000.00	269'000.00	300'000.00	103'221.37	225'232.81
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	338'000.00	150'000.00	269'000.00	300'000.00	103'221.37	225'232.81
5030.00	Übrige Tiefbauten	338'000.00		269'000.00		103'221.37	
INV00226	Sonnenbühlstrasse, Ersatz Abwasserleitung	30'000.00				3'526.14	
INV00227	Wehntalerstrasse, Ersatz Abwasserleitung	10'000.00					
INV00251	Kanalunterhalt gem. GEP 2022					99'695.23	
INV00274	Zweierstrasse, Ersatz Abwasserkanal	10'000.00		108'000.00			
INV00281	Kanalunterhalt gem. GEP 2023			161'000.00			
INV00305	Schulhausstrasse, Ersatz Abwasserleitung	120'000.00					
INV00306	Kanalunterhalte gem. GEP 2024	168'000.00					
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		150'000.00		300'000.00		225'232.81
INV00252	Kanalisationsanschlussgebühren 2022						225'232.81
INV00283	Kanalisationsanschlussgebühren 2023				300'000.00		
INV00307	Kanalisationsanschlussgebühren 2024		150'000.00				
73	Abfallwirtschaft					15'598.89	
730	Abfallwirtschaft					15'598.89	

Investitionsrechnung mit Details

7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)				15'598.89	
5030.00	Übrige Tiefbauten				15'598.89	
INV00230	Unterflursammelstelle Bückler-Gentert				15'598.89	
75	Arten- und Landschaftsschutz	30'000.00				
750	Arten- und Landschaftsschutz	30'000.00				
7500	Arten- und Landschaftsschutz	30'000.00				
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	30'000.00				
INV00310	Erarbeitung kommunales Naturschutzinventar	30'000.00				
77	Übriger Umweltschutz				173'500.00	95'154.01
771	Friedhof und Bestattung				173'500.00	95'154.01
7710	Friedhof und Bestattung				173'500.00	95'154.01
5520.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden				173'500.00	
INV00266	ZV Friedhof - Beteiligung				173'500.00	
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände					95'154.01
INV00266	ZV Friedhof - Beteiligung					95'154.01
79	Raumordnung	150'000.00		70'000.00	21'299.85	
790	Raumordnung	150'000.00		70'000.00	21'299.85	
7900	Raumordnung	150'000.00		70'000.00	21'299.85	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	150'000.00		70'000.00	21'299.85	
INV00231	Umzonung Schoren/Grund, Einzonung Niederhöri			20'000.00	21'299.85	
INV00284	Teilrevision Bau- und Zonenordnung	50'000.00		50'000.00		
INV00308	Revision kommunaler Verkehrsrichtplan	50'000.00				
INV00309	Tempo 30-Zone, Projektierung	50'000.00				
8	VOLKSWIRTSCHAFT	40'000.00	10'000.00			
81	Landwirtschaft	40'000.00	10'000.00			
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	40'000.00	10'000.00			
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	40'000.00	10'000.00			
5010.00	Strassen und Verkehrswege	40'000.00				
INV00289	Flurwege, Unterhalt 2023-2024	40'000.00				
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		10'000.00			
INV00289	Flurwege, Unterhalt 2023-2024		10'000.00			
		2'701'000.00	911'000.00	2'291'500.00	730'000.00	1'108'769.88
	Nettoinvestition		1'790'000.00		1'561'500.00	365'424.80
		2'701'000.00	2'701'000.00	2'291'500.00	2'291'500.00	1'108'769.88

*) Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
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
79	Abgang Sachanlagen FV / Übertrag an Bilanz	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		0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2024	Abwasserbeseitigung Budget 2024	Abfallwirtschaft Budget 2024
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	72'700.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	12'300.00	51'600.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	21'100.00	28'500.00	6'400.00
- 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	93'800.00	16'200.00	-45'200.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	269'000.00	188'000.00	0.00
Veränderung der Nettoverschuldung	-175'200.00	-171'800.00	-45'200.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	Keine Berechnung	Keine Berechnung	Keine Berechnung

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Anzahl Einwohner	3'700	3'470	3'297	
Steuerfuss	44%	44%	49%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1'933	1'914	2'166	Richtwerte*
Selbstfinanzierungsgrad	42%	83%	1006%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-411%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-4'441	< 0 Fr. Nettovermögen 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
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Antrag des Gemeindevorstands

- 1 Der Gemeindevorstand hat das **Budget 2024** der Politischen Gemeinde Höri genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	18'487'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	18'491'400.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	4'100.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'701'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	911'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'790'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	6'100'000.00
Steuerfuss			44%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugerechnet.

- 2 Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Höri zu genehmigen und den Steuerfuss auf 44 % (Vorjahr 44 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8181 Höri, 12. September 2023

Gemeindevorstand Höri


Gemeindepräsident
Roger Götz


Verwaltungsleiterin a.i.
Heidi Beugger

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2024** der Politischen Gemeinde Höri in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 12. September 2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	18'487'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	18'491'400.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	4'100.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'701'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	911'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'790'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	6'100'000.00
Steuerfuss			44%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugerechnet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Höri finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Höri entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen und den Steuerfuss auf 44 % (Vorjahr 44 %) des einfachen Steuerertrags festzusetzen.

8181 Höri, 31. Oktober 2023

Rechnungsprüfungskommission Höri

René Häderli
Präsident



Patrick Schmid
Aktuar

II. Primarschulgemeinde

Geschäft Nr. 1

Budget 2024 und Festsetzung Steuerfuss

Antrag

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 wie folgt zu genehmigen:

1. Erfolgsrechnung

a) Gesamtaufwand	Fr.	6'955'000.00
Gesamtertrag	Fr.	<u>6'961'300.00</u>
Ertragsüberschuss	Fr.	6'300.00
b) Der interne Zinssatz wird auf 1,5% festgelegt.		

2. Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	280'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	<u>0.00</u>
Nettoinvestitionen	Fr.	280'000.00

3. Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	<u>0.00</u>
Nettoinvestitionen	Fr.	0.00

Erläuterungen

Erfolgsrechnung

Die Abweichungen gegenüber dem Budget 2023 sind auf einer separaten Tabelle aufgeführt.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Verwaltungsvermögen entstehen Nettoinvestitionen von Fr. 280'000.00. Die grössten Positionen sind für die Projektplanung Schulraum und Ersatz des Mobiliars für die Klassenzimmer.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Keine.

Steuerfuss

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss auf 48 % (Vorjahr 48 %) des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

Interner Zinssatz

Der interne Zinssatz basiert in der Regel auf den durchschnittlichen Schuldzinsen der Gemeinde. Da aktuell keine Fremdvverschuldung besteht, wird für die Verzinsung auf die steuerlich anerkannten Zinssätze für Vorschüsse und Darlehen gemäss Rundschreiben der eidgenössischen Steuerverwaltung abgestützt.

Entsprechend soll der Zinssatz auf 1.5 % festgelegt (Vorjahr 0.1 %) werden.

Finanzpolitische Reserve

Mit der finanzpolitischen Reserve erhalten die Gemeinden ein Instrument, um Schwankungen der Jahresergebnisse zu glätten oder ein angestrebtes Eigenkapitalziel zu erreichen. Die Reserve ist nicht zweckgebunden. Sie dient ausschliesslich der finanzpolitischen Steuerung. Eine Einlage in die finanzpolitische Reserve darf nur budgetiert werden, wenn die Erfolgsrechnung ausgeglichen ist.

Die Schulgemeinde HÖRI kann auf Grund des angestrebten Ertragsüberschusses im Budget 2024 von diesem Instrument profitieren. Eine Einlage von Fr. 230'000.00 wird in ein separates Eigenkapitalkonto gelegt.

Eine Entnahme aus dieser gebildeten Reserve muss nicht budgetiert werden. Resultieren zukünftig beim Jahresabschluss Aufwandüberschüsse, so können diese mittels Entnahmen von der Gemeindeversammlung beschlossen werden. Der Betrag darf nicht höher sein als der Bestand der Reserve und nur zur Deckung des Aufwandüberschusses dienen.

Weitere Informationen zum Budget 2024 erhalten Sie anlässlich der Gemeindeversammlung von der Vorständin des Ressort Finanzen.

Behördliche Referentin
Cordula Bühler, Ressort Finanzen

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		6'955'000.00	6'881'800.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		4'033'400.00	3'913'800.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'921'600.00	-2'968'000.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	6'100'000.00	5'800'000.00	
Steuerfuss	48%	48%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'313'100.00	2'180'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	263'500.00	240'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	322'000.00	336'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	29'300.00	28'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'927'900.00	2'784'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		2'927'900.00	2'784'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		6'300.00	-184'000.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	6'300.00	6'300.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	165'600.00	165'600.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
-	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	230'000.00	230'000.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	401'900.00	401'900.00	0.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	280'000.00	280'000.00	0.00
Veränderung der Nettoverschuldung	121'900.00	121'900.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	226%	226%	0%

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

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

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

keine Regelung

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 31.12.2022	7'732'262.21
./. Fremdkapital per 31.12.2022	-1'322'700.95
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022	9'054'963.16

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	9'054'963.16
-------------------------------------------------------------	---------------------

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	0.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	0.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	0.00
-----------------------------------------------------------	-------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	230'000.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
106%	91%	80%	72%							61%

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

2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
-1.20%	-0.20%	0.80%	1.50%							1%

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

2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
0.90%	8.30%	11.20%	12.50%							8%

Gestufte Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	6'712'500.00	6'866'800.00	5'886'021.93
30	Personalaufwand	1'992'400.00	1'691'000.00	1'706'784.50
31	Sach- und übriger Aufwand	1'082'800.00	1'054'900.00	698'045.44
33	Abschreibungen	164'900.00	151'600.00	108'673.40
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	3'472'400.00	3'969'300.00	3'372'518.59
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	6'953'500.00	6'634'300.00	6'424'698.51
40	Fiskalertrag	3'434'000.00	3'168'600.00	3'450'756.66
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	177'400.00	147'300.00	152'736.55
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	3'342'100.00	3'318'400.00	2'821'205.30
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	241'000.00	-232'500.00	538'676.58
34	Finanzaufwand	12'500.00	15'000.00	3'922.26
44	Finanzertrag	7'800.00	63'500.00	108'227.89
	Ergebnis aus Finanzierung	-4'700.00	48'500.00	104'305.63
	Operatives Ergebnis	236'300.00	-184'000.00	642'982.21
38	Ausserordentlicher Aufwand	230'000.00		
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	-230'000.00		
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	6'300.00	-184'000.00	642'982.21
39	Interne Verrechnungen			
49	Interne Verrechnungen			

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss SP-Beschluss Nr. 23/84 vom 19. September 2023 1.5 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

2

Bildung

Kurz und bündig

Die Schülerzahlen steigen nach wie vor, wie auch die Nachfrage nach der Tagesbetreuung.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
<u>Kindergarten</u>				
2110.3010.00	59'000.00	0.00	59'000.00	Klassenassistenzen (bisher unter Konto 3020.00)
2110.3020.00	214'400.00	189'400.00	25'000.00	Klasseniassistenzen neu unter Konto 2110.3010.00, da sie keinen Lehrauftrag haben und zusätzlich mehr Lehrpersonen aufgrund steigender Anzahl Schulkinder.
2110.3052.00	45'000.00	21'700.00	23'300.00	Pensenerhöhungen der Klassenassistenzen.
2110.3611.00	471'000.00	543'800.00	-72'800.00	Tiefere Löhne aufgrund jüngerer Mitarbeiter/innen

Primarstufe

2120.3010.00	140'900.00	0.00	140'900.00	Klassenassistenzen (bisher unter Konto 3020.00)
2120.3020.00	62'000.00	156'700.00	-94'700.00	Klassenassistenzen neu unter Konto 2120.3010.00, da sie keinen Lehrauftrag haben.
2120.3099.00	10'000.00	0.00	10'000.00	Teamausflug (bisher unter Konto 3090.00)
2120.3104.02	65'000.00	77'000.00	-12'000.00	Aufrüsten der Sammlung im Jahr 2023 durchgeführt
2120.3111.00	5'000.00	12'000.00	-7'000.00	Es sind weniger Anschaffungen geplant
2120.3118.00	32'100.00	7'100.00	25'000.00	ICT Gesamtlösung für die ganze Schule
2120.3119.00	1'000.00	20'000.00	-19'000.00	Es sind weniger Anschaffungen geplant
2120.3171.00	74'700.00	61'000.00	13'700.00	Höhere Schüleranzahl erwartet aufgrund Zuzug
2120.3300.60	10'900.00	0.00	10'900.00	Abschreibung aufgrund Investitionsvorhaben Ersatz von Tischen und Stühlen in Klassenzimmer
2120.3611.00	1'775'100.00	2'097'900.00	-322'800.00	Budgetierung erfolgt gemäss angestellten Lehrpersonen ab 1.8.23.
2120.3612.00	70'000.00	96'000.00	-26'000.00	Die Jahresrechnung 2022 bildet den Richtwert

Schulliegenschaften

2170.3010.00	236'000.00	262'700.00	-26'700.00	Neu wird die Reinigung extern vergeben
2170.3119.00	0.00	11'300.00	-11'300.00	Anschaffung von Mobiliar
2170.3130.09	95'000.00	46'600.00	48'400.00	Reinigung erfolgt neu durch externe Firma, Analyse des Krisenkonzepts
2170.3144.00	100'600.00	184'200.00	-83'600.00	Die Unterhaltsarbeiten sind tiefer geplant
2170.3151.00	18'500.00	8'500.00	10'000.00	Ersatz Herdplatten Glatthalle
2170.4260.00	0.00	11'000.00	-11'000.00	Wegfall von Nebenkosteneinnahmen, da das Alte Schulhaus nicht mehr vermietet wird.
2170.4470.00	2'800.00	56'500.00	-53'700.00	Wegfall von Mieteinnahmen für das Alte Schulhaus.

Tagesbetreuung

2180.3010.00	157'000.00	103'400.00	53'600.00	Mehr Personal notwendig infolge steigender Hortnachfrage
2180.3119.00	15'000.00	0.00	15'000.00	Neuausstattung des Mittagstisches mit Tischen und Stühlen.
2180.3130.09	30'000.00	0.00	30'000.00	Neu Catering für Mittagstisch
2180.3637.00	40'000.00	54'000.00	-14'000.00	Weniger Anträge für Betreuungsgutscheine
2180.4240.00	100'000.00	60'000.00	40'000.00	Mehr Elternbeiträge aufgrund steigender Nachfrage

Schulleitung

2190.3611.00	234'000.00	206'700.00	27'300.00	Stufenerhöhung
2190.3320.90	16'000.00	10'000.00	6'000.00	höhere Abschreibungen aufgrund Investitionsvorhaben Projekt Schulraum

Schulverwaltung

2191.3010.00	182'600.00	152'100.00	30'500.00	Pensumserhöhung aufgrund steigenden Schülerzahlen und diversen Projekten
--------------	------------	------------	-----------	--------------------------------------------------------------------------

Volksschule, übriges

2192.3130.01	99'900.00	126'300.00	-26'400.00	Tiefere Taxikosten für auswärtige Sonderschüler
2192.3612.00	95'000.00	0.00	95'000.00	Schulpsychologischer Dienst (bisher unter Konto 2200.3612.00)

Sonderschulen

2200.3020.00	337'200.00	289'600.00	47'600.00	Höhere Lohnkosten infolge Teuerung, Stufenerhöhungen etc.
2200.3612.00	43'000.00	138'000.00	-95'000.00	Schulpsychologischer Dienst neu unter Konto 2192.3612.00
2200.3631.00	414'000.00	494'500.00	-80'500.00	Schülerübertritt in Oberstufe

9

Finanzen und Steuern**Kurz und bündig**

Höhere Steuereinnahmen sowie höherer Finanzausgleich aufgrund der tiefen Steuerkraft im Vergleich zum kant. Mittel.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
9100.4000.00	2'313'100.00	2'180'000.00	133'100.00	Der 100%-ige einfache Staatssteuerertrag wurde auf Fr. 6'100'000 geschätzt. Der Steuerfuss bleibt unverändert bei 48%. Der resultierende Betrag teilt sich anteilmässig auf Einkommen/Vermögen (NP) sowie Gewinn/Kapital (JP).
9100.4000.10	63'000.00	3'000.00	60'000.00	Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch die Steuerkommissäre. Annahme eines Durchschnittswertes der letzten drei Jahre.
9100.4001.00	263'500.00	240'000.00	23'500.00	Der 100%-ige einfache Staatssteuerertrag wurde auf Fr. 6'100'000 geschätzt. Der Steuerfuss bleibt unverändert bei 48%. Der resultierende Betrag teilt sich anteilmässig auf Einkommen/Vermögen (NP) sowie Gewinn/Kapital (JP).
9100.4001.10	77'000.00	72'000.00	5'000.00	Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch die Steuerkommissäre. Annahme eines Durchschnittswertes der letzten drei Jahre.
9100.4001.40	33'000.00	25'000.00	8'000.00	dito.
9100.4002.00	150'000.00	130'000.00	20'000.00	Abhängig von den Zu- und Wegzügen und deren Status. Durchschnittswertes der letzten drei Jahre.
9100.4010.00	322'000.00	336'000.00	-14'000.00	Der 100%-ige einfache Staatssteuerertrag wurde auf Fr. 6'100'000 geschätzt. Der Steuerfuss bleibt unverändert bei 48%. Der resultierende Betrag teilt sich anteilmässig auf Einkommen/Vermögen (NP) sowie Gewinn/Kapital (JP).
9100.4010.10	124'000.00	98'000.00	26'000.00	Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch die Steuerkommissäre. Annahme: Durchschnittswertes der letzten drei Jahre.
9300.4632.10	3'339'100.00	3'299'000.00	40'100.00	Das kantonale Mittel der Steuerkraft liegt bei rund Fr. 4'000. Die Steuerkraft in Höri bleibt weiterhin unter Fr. 2'000. Dadurch erhöht sich die Differenz und führt zu mehr Ressourcenausgleichsbeiträgen.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	4'500.00	0.00	4'500.00	0.00	8'870.25	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	6'656'800.00	182'200.00	6'810'400.00	222'700.00	5'852'779.08	240'293.55
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	34'600.00	0.00	33'300.00	0.00	18'329.28	0.00
5	Soziale Sicherheit	4'800.00	0.00	4'800.00	0.00	4'800.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	254'300.00	6'779'100.00	28'800.00	6'475'100.00	5'165.58	6'292'632.85
Total Aufwand / Ertrag		6'955'000.00	6'961'300.00	6'881'800.00	6'697'800.00	5'889'944.19	6'532'926.40
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		6'300.00			184'000.00	642'982.21	
Total		6'961'300.00	6'961'300.00	6'881'800.00	6'881'800.00	6'532'926.40	6'532'926.40

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	280'000.00	0.00	563'000.00	0.00	61'144.55	14'100.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		280'000.00	0.00	563'000.00	0.00	61'144.55	14'100.00
Nettoinvestitionen			280'000.00		563'000.00		47'044.55
Total		280'000.00	280'000.00	563'000.00	563'000.00	61'144.55	61'144.55

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	180'000.00	463'000.00	51'462.30
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	100'000.00	100'000.00	9'682.25
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		280'000.00	563'000.00	61'144.55
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	14'100.00
66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	14'100.00
		280'000.00	563'000.00	61'144.55
		0.00	0.00	14'100.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-280'000.00	-563'000.00	-47'044.55

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	280'000.00		563'000.00		61'144.55	14'100.00
21	Obligatorische Schule	280'000.00		563'000.00		61'144.55	
212	Primarstufe	55'000.00					
2120	Primarstufe	55'000.00					
5060.00	Mobilien	55'000.00					
INV00235	Weiherr 1 + 2; Ersatz Tische und Stühle	55'000.00					
217	Schulliegenschaften	125'000.00		463'000.00		51'462.30	
2170	Schulliegenschaften	125'000.00		463'000.00		51'462.30	
5030.00	Übrige Tiefbauten	45'000.00		68'000.00		39'496.90	
INV00223	Schulanlage Weiherr, Neuerstellung Bewegungsparcour					39'496.90	
INV00232	Spielplatz; Erneuerung Spielgeräte	45'000.00		37'000.00			
INV00233	Aussenanlagen; Sanierung Sportplatz			31'000.00			
5040.00	Hochbauten	80'000.00		365'000.00		11'965.40	
INV00012	Altes Schulhaus, Sanierung			100'000.00			
INV00202	Elektroverteiler ersetzen inkl. FI-Schalter					10'258.85	
INV00211	Ganze Schulanlage, Ersatz Schliessanlage					1'706.55	
INV00212	Ganze Schulanlage; Ersatz ganze Beleuchtung inkl. Steuerung			165'000.00			
INV00221	Ganze Schulanlage, Projektierung und Ersatz Heizung			20'000.00			
INV00227	Weiherr/Glatt- und Turnhalle; Hausanschlüsse, Unter-/Hauptverteilung			35'000.00			
INV00229	Weiherr 1+2; Ersatz Steuerung Fensterstoren mit Zeitschaltuhr			45'000.00			
INV00234	Aussenanlage; Ersatz Ballfanganlage	30'000.00					
INV00236	Div. Schulraumnutzung erstellen ad hoc	50'000.00					
5060.00	Mobilien			30'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00230	Glatthalle; Beamer, Ersatz Leinwand			30'000.00			
219	Obligatorische Schule, Übriges	100'000.00		100'000.00		9'682.25	
2190	Schulleitung	100'000.00		100'000.00		9'682.25	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	100'000.00		100'000.00		9'682.25	
INV00222	Projektplanung Schulraum	100'000.00		100'000.00		9'682.25	
22	Sonderschulen						14'100.00
220	Sonderschulen						14'100.00
2200	Sonderschulen						14'100.00
6440.00	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen						14'100.00
INV00226	HPS (Teil-)Rückzahlung Darlehen						14'100.00
	Nettoinvestition	280'000.00		563'000.00		61'144.55	14'100.00
			280'000.00		563'000.00		47'044.55
		280'000.00	280'000.00	563'000.00	563'000.00	61'144.55	61'144.55

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
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
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Einwohner	3'700	3'470	3'297		
Steuerfuss	48%	48%	48%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1'933	1'914	2'166		Richtwerte*
Selbstfinanzierungsgrad	226%	n.a.	1599%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-186%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-1'944	< 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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Antrag des Gemeindevorstands

- 1 Die Schulpflege hat das **Budget 2024** der Primarschule Höri genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'955'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	6'961'300.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	6'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	280'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	280'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	6'100'000.00
Steuerfuss			48%

Der Ertragssüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugerechnet.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Primarschule Höri zu genehmigen und den Steuerfuss auf 48 % (Vorjahr 48 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8181 Höri, 19. September 2023

Primarschule Höri

Daniel Daldini
Schulpräsident

Jeanette Moretta
Leiterin Schulverwaltung




Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2024** der Primarschule Höri in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 19. September 2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'955'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	6'961'300.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	6'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	280'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	280'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	6'100'000.00	
Steuerfuss			48%

Der Ertragssüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugerechnet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschule Höri finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Primarschule Höri entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 48 % (Vorjahr 48 %) des einfachen Steuerertrags festzusetzen.

8181 Höri, 31. Oktober 2023

Rechnungsprüfungskommission Höri

René Häderli
Präsident

Patrick Schmid
Aktuar