

Erläuterungen zum Budget 2023

a) Allgemeines

Kennzahlen	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
Steuerfuss	98%	98%	98%	
Betrieblicher Aufwand (ohne Gemeindebetriebe)	6'998'274	6'462'988	6'194'870	
Betrieblicher Ertrag (ohne Gemeindebetriebe)	6'769'770	5'866'630	6'662'452	<i>¹⁾Selbstfinanzierung ist jene Summe, die zur Finanzierung von Investitionen eingesetzt werden kann.</i>
Fiskalertrag	5'665'000	4'923'000	5'609'176	
Nettoinvestitionen (Plan)	1'860'000	595'000	148'162	
Nettoschuld I (Plan)*	-267'000*	-160'000*	-1'694'629	
Nettoschuld pro Einwohner	-109*	-68*	-718	
Abschreibungen	517'807	496'192	491'595	<i>²⁾Der Selbstfinanzierungsgrad beschreibt die Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestition (Kennzahl).</i>
Selbstfinanzierung ¹⁾	348'403	-27'966	1'041'756	
Selbstfinanzierungsgrad ²⁾	19%	< 0%	> 100%	
Gesamtergebnis	15'931	-303'858	806'200	

b) Erfolgsrechnung Einwohnergemeinde

Das Budget 2023 beinhaltet folgende Kernaussagen:

- Unveränderter Steuerfuss: Der Gemeinderat beantragt einen Steuerfuss von 98%
- Das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht* (gemäss § 88g Abs. 1 Gemeindegesetz soll das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung mittelfristig ausgeglichen sein) wird mit rund Fr. 67'000 operativem Ergebnis eingehalten.
*Erläuterung vgl. Seite 22
- Im Gegensatz zu den mind. rund 25% höheren Energiepreisen der AEW verändern sich unsere Gebühren für Strom nur um rund 10% (Tarif «DINTIKON GRÜN»)

Die grössten Veränderungen gegenüber dem Budget 2022 (Nettoaufwand; Differenz mehr als Fr. 50'000) präsentieren sich wie folgt:

Bereich	Budget 2023	Budget 2022	Differenz in Fr.
Allgemeine Verwaltung	731'380	635'790	95'590

- Erhöhung des Stellenplanes um 55% (30% bei der Kanzlei und Einwohnerdienste / 25% bei der Abteilung Finanzen und Steuern; vgl. Begründung unter der Rubrik Erfolgsrechnung).
- Die Teuerung wurde mit 2.7% geschätzt.
- Für den Unterhalt der Liegenschaften mussten Fr. 10'600 mehr berücksichtigt werden (bspw. für Kanalspülung); bei den Erträgen wurde ein Mietrückgang von Fr. 10'600 angenommen; je nach Ergebnis des Gestaltungsplanes muss das «Rote Hüsli» einer behindertengerechten Bushaltestelle weichen.

Bereich	Budget 2023	Budget 2022	Differenz in Fr.
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	444'754	368'406	76'348

Der Mehraufwand ist insbesondere auf folgende Bereiche zurückzuführen:

Polizei	Fr. 15'300 1)
Allgemeines Rechtswesen	Fr. 22'950 2)
Feuerwehr	Fr. 9'131 3)
Militärische Verteidigung	Fr. 28'067 4)
Total	Fr. 75'448

- 1) Vermehrte Aus- und Weiterbildung; neue Räumlichkeiten
- 2) Erhöhung Stellenplan (siehe Allgemeine Verwaltung)
- 3) Renovation Aufenthaltsraum im Feuerwehrlokal
- 4) Davon Fr. 22'800 für Sanierung Kugelfang

Bereich	Budget 2023	Budget 2022	Differenz in Fr.
Bildung	3'074'879	3'011'822	63'057

Höherer pauschaler Personalaufwand an den Kanton (rund Fr. 22'800), zusätzliches Pensum des Schulleiters sowie Teuerung für die Schulleitung (total rund Fr. 22'000) , das Ersetzen von Fenstern (Fr. 15'000) im alten Schulhaus wie auch das Austauschen von zwei Interaktiven Boards und einigen Laptops (Fr. 10'000) begründen vor allem diesen Mehraufwand. Dagegen reduzieren sich die Schulgelder an die Oberstufen-Gemeinden um rund Fr. 18'400.

Bereich	Budget 2023	Budget 2022	Differenz in Fr.
Soziale Sicherheit	953'420	876'350	77'070

Der Mehraufwand ist insbesondere auf folgende Bereiche zurückzuführen:

Pflegeplatz	Fr. 14'600 1)
Jugend-, Ehe- und Familienberatung	Fr. 15'900 2)
Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe ./.. Rückerstattungen	Fr. 15'000 3)
Asylwesen	Fr. 23'800 4)
Beiträge an den Kanton	Fr. 38'200 5)
Total	Fr. 107'500

- 1) Die Berechnung basiert auf einen Pflegeplatz bis Mitte nächstes Jahr.
- 2) Gemäss entsprechendem Budget der Sozialen Dienstleistungen Region Lenzburg
- 3) Unter Berücksichtigung der Rückerstattungen ist mit einem höheren Aufwand für die Sozialhilfe zu rechnen.
- 4) Die Auslagerung dieser Aufgabe seitens des Kantons an die Gemeinden führt zu wesentlich höheren Aufwendungen in unserer Rechnung.
- 5) Erneut höhere Kostenumlage seitens des Kantons für Sonderschulung, Heime und Werkstätten.

Demgegenüber erwarten wir Minderaufwendungen für die Verlustscheine von Krankenkassen von rund Fr. 30'000.

Bereich	Budget 2023	Budget 2022	Differenz in Fr.
Allgemeine Gemeindesteuern	5'410'000	4'750'000	660'000
Sondersteuern	226'020	134'000	92'020

Der Steuerertrag beruht vorwiegend auf der Rechnung von 2021 sowie auf den Steuerprognosen des Kantons (Einkommens- und Vermögenssteuern +2%). Im erwähnten Rechnungsjahr konnten bei den Allgemeinen Gemeindesteuern Erträge von netto rund Fr. 5.296 Mio. bzw. rund Fr. 228'000 bei den Sondersteuern erzielt werden.

Gesamtergebnis

Unter Berücksichtigung der steuer- und gebührenfinanzierten Bereiche der Einwohnergemeinde muss ein Aufwandüberschuss von rund Fr. 109'600 gemäss nachstehender Auflistung berücksichtigt werden.

Einwohnergemeinde	Fr.	15'931	Steuerfinanziert
Spezialfinanzierung Wasserwerk	Fr.	9'203	Gebührenfinanziert
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	Fr.	-114'955	Gebührenfinanziert
Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	Fr.	1'142	Gebührenfinanziert
Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk	Fr.	-20'904	Gebührenfinanziert
Total Verlust	Fr.	-109'583	

Erfolgsrechnung Budget 2023 – Grösste Abweichungen zum Budget 2022 (Bei den in Klammern bezeichneten Beträgen handelt es sich um die Differenz zwischen Budget 2023 und 2022; Bemerkungen erfolgen jeweils i.d.R. bei Abweichungen von über Fr. 10'000)

0	ALLGEMEINE VERWALTUNG
0210 / 0220	Finanz- und Steuerverwaltung / Allg. Dienste, übrige
0210.3010.00- 0210.3050.00 / 0220.3010.00- 0220.3050.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals / Sozialleistungen Erhöhung des Stellenplanes um 55% (30% bei der Kanzlei und Einwohnerdienste / 25% bei den Abteilungen Finanzen und Steuern) Das stetige Wachstum der Bevölkerung, die zunehmende Komplexität der Aufgaben wie auch die Auslagerung von Tätigkeiten des Kantons an die Gemeinden (bspw. Asyl-Bereich) erfordern eine Anpassung der Pensen. Ebenso macht sich auch die steigende Zahl der Steuerpflichtigen (Dintikon und Hendschiken) bei der Abteilung Steuern bemerkbar. Die Teuerung wurde mit 2.7% geschätzt (total Fr. 63'200).
0220.3113.00	Hardware Die im 2021 zusätzlich budgetierten Aufwendungen für die Hardware fallen weg (Fr. 11'000).
0220.3132.02 0220.4210.01	Bauverwaltungs-Honorare / Gebühren für Amtshandlungen Die Bautätigkeit dürfte ihren Höhepunkt überschritten haben. Nettomässig erwarten wir keine substanziellen Veränderungen. (Fr. 50'000 ./ Fr. 30'000 zu Fr. 60'000 ./ Fr. 40'000)
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges
0290.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV Bei den Erträgen wurde ein Mietrückgang von Fr. 10'600 angenommen; je nach Ergebnis des Gestaltungsplanes muss das «Rote Hüsli» einer behindertengerechten Bushaltestelle weichen.

1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG
1110	Polizei
1110.3612.00	Entschädigung an Gemeinden Mehraufwand Regionalpolizei Wohlen (Fr. 15'300); vermehrte Aus- und Weiterbildung sowie neue Räumlichkeiten begründen diese Steigerung. Der Verteilschlüssel setzt sich zusammen aus einem Sockelbeitrag von 30% des Gesamtaufwandes, aufgeteilt auf die entsprechende Einwohnerzahl. Die restlichen 70% beziehen sich auf die Leistungsstatistik (bspw. Anzahl Geschwindigkeitskontrollen, Patrouillenfrequenzen, Alarmer usw. auf unserem Gemeindegebiet) der Polizei.
1400	Allgemeines Rechtswesen
1400.3010.00- 1400.3050.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal / Sozialleistungen Vgl. unsere Ausführungen zum Stellenplan in der DS «Allgemeine Verwaltung.» Der Mehraufwand für die DS «Öffentliche Sicherheit» beträgt rund Fr. 22'500.
1610	Militärische Verteidigung
1610.3144.00	Unterhalt Hochbauten An der Sanierung des Kugelfangs beteiligt sich die Gemeinde mit Fr. 22'800.

2	Bildung
2110	Kindergarten
2110.3631.00	<p>Beiträge an den Kanton Hinweis: Der Regierungsrat hat ein neues Ressourcierungsmodell für die Volksschule beschlossen, das ab Schuljahr 20/21 umgesetzt wurde. Das Modell hat Auswirkungen auf die Budgetierungs- und Abrechnungsprozesse bei der Gemeindebeteiligung am Personalaufwand der Volksschule. Dabei ist zu beachten, dass u.a. alle Personalaufwendungen direkt mit dem Kanton (mit Ausnahme der Schulleitungen) abgerechnet werden.</p> <p>Mehraufwand am pauschalen Personalaufwand des Kantons von rund Fr. 23'500 gemäss Vorgaben des Kantons. Einen Ausgleichsbetrag (evtl. Nachbelastung für das Jahr 2022) haben wir für das Budget wie im Vorjahr nicht berücksichtigt.</p>
2120	Primarschule
2120.3631.00	<p>Beiträge an den Kanton Minderaufwand am pauschalen Personalaufwand des Kantons von rund Fr. 48'800 gemäss Vorgaben des Kantons. Einen Ausgleichsbetrag (evtl. Nachbelastung für das Jahr 2022) haben wir für das Budget wie im Vorjahr nicht berücksichtigt.</p>
2130	Oberstufe
2130.3612.00	<p>Schulgelder an andere Gemeinden Minderaufwand an Schulgeldern an die Oberstufen-Gemeinden von rund Fr. 18'400 gemäss den entsprechenden Budgets</p>
2130.3631.00	<p>Beiträge an den Kanton Mehraufwand am pauschalen Personalaufwand des Kantons von rund Fr. 44'700 gemäss Vorgaben des Kantons. Einen Ausgleichsbetrag (evtl. Nachbelastung für das Jahr 2022) haben wir für das Budget wie im Vorjahr nicht berücksichtigt.</p>

2170	Schulliegenschaften
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten U.a. muss im alten Schulhaus ein Teil der Fenster ersetzt werden (Fr. 15'000).
2130.3631.00	Beiträge an den Kanton Mehraufwand am pauschalen Personalaufwand des Kantons von rund Fr. 44'700 gemäss Vorgaben des Kantons. Einen Ausgleichsbetrag (evtl. Nachbelastung für das Jahr 2022) haben wir für das Budget wie im Vorjahr nicht berücksichtigt.
2190	Schulleitung und Schulverwaltung
2190.3010.00- 2190.3055.00	Löhne und Sozialleistungen Erhöhung Schulleiter-Pensum um 10%. Dies wird dahingehend begründet, dass unser Schulleiter verschiedene Aufgaben ausführen muss, welche über den eigentlichen Berufsalltag hinausgehen, z.B. aufgrund des Wegfalls der Schulpflege (rund Fr. 20'500).
2190.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte / Schulmobiliar Austausch von zwei Interaktiven Boards und Ersetzen von einigen Laptops (Fr. 10'000)
2191	Obligatorische Schule, übriges
2191.3171.00	Lagerkosten, Schulveranstaltungen, Schulinformatik Die Klassenlager der 5./6. Klasse wie auch vermehrte Exkursionen (Lehrplan 21) verlangen ein entsprechendes Budget. (Gegenüber 2022 eine Zunahme von rund Fr. 12'500).
2200	Sonderschulen
2200.3612.00 2200.3614.00	Entschädigungen an Gemeinden Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen Aufgrund der geringeren Schülerzahl dürften sich die Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr um rund Fr. 25'000 reduzieren.

2300	Berufliche Grundbildung
2200.3634.00	<p>Schulgelder an Berufsschulen Die Berechnung der Schulgelder an die Berufsschulen erfolgt einerseits auf deren Angaben. Andererseits basieren wir auf der Liste des Kantons, welche die Anzahl der Lernenden aus Dintikon dokumentiert. Die Schulgelder variieren zwischen rund Fr. 2'000 und Fr. 8'800 pro Auszubildenden. Auch die Anzahl der Lernenden schwankt. Gegenüber dem Vorjahr fällt auf, dass die Lernenden eher kantonsinterne Schulen besuchen. Bisher weisen diese Bildungsstätten finanziell eher ein günstigeres Profil als in anderen Kantonen auf (Fr. 15'000).</p>

4	GESUNDHEIT
----------	-------------------

4120	<p>Pflegefinanzierung Die Neuordnung der Pflegefinanzierung ist seit anfangs 2011 in Kraft getreten. Seither ist die öffentliche Hand bzw. sind die Gemeinden verpflichtet, die Restkosten zu finanzieren, die nach Abzug von Patienten- und Versicherungsbeiträgen übrig bleiben. Die kantonale Clearingstelle übernimmt die Vorfinanzierung des Anteils der öffentlichen Hand an den Pflegekosten (sogenannte „Restkosten der Pflege“). Die vorfinanzierten Beträge durch den Kanton werden an die zivilrechtlichen Wohnsitzgemeinden weiterverrechnet.</p>
-------------	---

4120.3631.00	<p>Beiträge an Kanton Die Beiträge an die Pflegefinanzierung basieren auf der Anzahl von Pflegefällen von Personen aus unserer Gemeinde. Die steigenden Kosten berücksichtigen wir mit Fr. 20'000 auf neu Fr. 200'000.</p>
--------------	--

4210	Ambulante Krankenpflege
4210.3636.00	<p>Krankenpflegeverein Lenzburg bzw. Spitex Lenzburg Der Beitrag an die Spitex Lenzburg erhöht sich aufgrund ihres Budgets um rund Fr. 22'300.</p>

5	SOZIALE SICHERHEIT
5441	Kinder- und Jugendheime
5441.3010.00- 5441.3055.00 & 5441.3130.00	Löhne des Verwaltungs- & Betriebspersonals Die Berechnungen basieren auf einen Pflegeplatz bis Mitte Jahr (rund Fr. 14'600).
5450	Leistungen an Familien
5450.3612.00	Beitrag an Jugend-, Ehe- und Familienberatung Der Beitrag an die Jugend-, Ehe- und Familienberatung erhöht sich aufgrund ihres Budgets um rund Fr. 15'900.
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe
5720.3637.00	Beiträge an private Haushalte Aufgrund der bisherigen Entwicklung der Sozialfälle gehen wir unter Berücksichtigung der Rückerstattungen von einem Mehraufwand von 15'000 aus.
5730	Asylwesen
5730.3637.00 5730.4610.00	Beiträge an private Haushalte Entschädigung vom Bund Die höhere Anzahl an Asylanten aber auch die steigenden Fixkosten (Nebenkosten, Neuordnung der Betreuung ab Mitte 2022) lassen auf einen Aufwandüberschuss von gegen Fr. 43'200 schliessen. Insbesondere ist ein Mehraufwand von Fr. 23'800 gegenüber 2022 auf die Auslagerung des Kantons dieser Tätigkeit an die Gemeinden zurückzuführen.

5790	Fürsorge
5790.3631.00	Beiträge an Kanton Höhere Kostenumlage für Sonderschulung, Heime und Werkstätten von rund Fr. 38'200 (prov. Restkosten) auf neu Fr. 596'300. Dieser Anteil beträgt 40%. Die Belastung der Gemeinden erfolgt nach Massgabe der Einwohnerzahl (2021: 2'362).
5790.3637.00	Beiträge an private Haushalte Die Kosten für die Verlustscheine der Krankenkassen variieren von Jahr zu Jahr sehr stark. Für die Jahre 2018 – 2021 wurden Fr. 262'400 Wertberichtigungen vorgenommen. An Verlustscheinen konnten in dieser Zeitperiode bisher rund Fr. 110'900 abgerechnet werden. Allerdings erfolgen die Verlustscheinabrechnungen mit einer Zeitverzögerung von rund 3 – 4 Jahren. Im Budgetjahr erwarten wir einen geringeren Zuschuss an die Krankenkassen von Fr. 30'000. Gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer Abnahme von Fr. 30'000.

6	VERKEHR
----------	----------------

6130	Kantonsstrassen, übrige
6130.3300.10	Planmässige Abschreibungen Vor allem aufgrund der Anpassung der Abschreibungen bei der Strassenbeleuchtung der Dorfstrasse sind höhere Wertberichtigungen von rund Fr. 12'600 vorzunehmen.

7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG
7101	Wasserwerk Die Wasserversorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von rund Fr. 9'200 (Vorjahr Gewinn von rund Fr. 27'100) ab. Der Gewinn wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Je nach Witterungssituation ist mit einem höheren Ankauf von Wassermengen zu rechnen (Fr. 10'000).

7201	Abwasserbeseitigung Die Abwasserbeseitigung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von rund Fr. 115'000 (Vorjahr rund Fr. 54'400) ab. Der Verlust wird mit dem Eigenkapital verrechnet.
7201.3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Im Gegensatz zum Vorjahr müssen keine Pumpen ersetzt werden.
7201.3632.01	Betriebsbeitrag an Abwasserverband Der Betriebsbeitrag an den Abwasserverband «Falkenmatt» erhöht sich aufgrund ihres Budgets um rund Fr. 76'100.
7301	Abfallwirtschaft Die Abfallwirtschaft schliesst mit einem Ertragsüberschuss von rund Fr. 1'100 (Vorjahr Gewinn von rund Fr. 1'700) ab. Der Gewinn wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.
7900	Raumordnung
7900.3320.90	Planmässige Abschreibung immaterielle Anlagen Für die an der GV vom 26. November 2015 beschlossene Bau- und Nutzungsordnung ist mit einer Abschreibung von rund Fr. 19'000 zu rechnen.
8	VOLKSWIRTSCHAFT
8711 und 8712	Elektrizitätswerk – Elektrizitätsnetz und Stromhandel Die Budgets der Elektrizitätswirtschaft schliessen wie folgt ab: - Netz rund Fr. 13'800 Verlust (Vorjahr rund Fr. 6'400 Gewinn) - Energie rund Fr. 7'100 Verlust (Vorjahr rund Fr. 12'200 Verlust) Die daraus resultierenden Saldi werden mit dem Eigenkapital verrechnet. Im Gegensatz zu den mind. rund 25% höheren Energiepreisen der AEW erhöhen sich unsere Gebühren für Strom nur um rund 10%. Bei der Preisbildung werden wir von der Firma Encontrol AG, Niederrohrdorf, unterstützt.

8711.3101.10 8711.3101.20 8711.4240.10 8711.4240.20	Netznutzungsentgelte an Vorlieferanten / Netznutzungsentgelt sowie Zuschlag Erneuerbare Energien/Gewässerschutzabgabe Die Netznutzungspreise verändern sich bei uns nur marginal. Demgegenüber erhöht sich der Zuschlag Erneuerbare Energie / Gewässerschussabgabe um das Dreifache (von 0.16 Rp. pro kWh auf 0.46 Rp. pro kWh; vgl. Aufwand- und Ertragskonto).
8711.3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Im Budgetjahr ist die Sanierung der Trafostation Quellenweg vorgesehen (Fr. 45'000).
8711.3144.00	Unterhalt Hochbauten Im Budgetjahr sind keine speziellen Arbeiten im Bereich Hochbauten vorgesehen. Diese Position reduziert sich bis auf Unvorhergesehenes um Fr. 30'000.
8711.4240.00	Netznutzungsentgelt Der um 0.2 Rp. pro kWh gegenüber dem Vorjahr höhere Preis wirkt sich auf das Netznutzungsentgelt aus (Fr. 27'000.00).
8712.3101.00 8712.4240.00	Stromankauf / Stromverkauf Aufgrund der Preisentwicklung im Energie-Bereich ist mit höheren Ankaufs- (rund 10%) aber auch Verkaufspreisen (rund 15% über alle Stromprodukte) zu rechnen. Im heutigen Umfeld handelt es sich aber bei diesen Zahlen eher um geringfügige Änderungen.
8712.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen Mit dem Grundprodukt «Dintikon Grün» müssen auch entsprechende Herkunftsnachweise erworben werden. Diesen Aufwand schätzen wir auf rund Fr. 35'000.

9	FINANZEN UND STEUERN
----------	-----------------------------

9100	Allgemeine Gemeindesteuern
9100.4000.00- 9100.4001.10/ 9100.4010.00	Allgemeine Gemeindesteuern / Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen Der Steuerertrag beruht vorwiegend auf der Rechnung von 2021 sowie auf den Steuerprognosen des Kantons (Einkommens- und Vermögenssteuern +2%). Im erwähnten Rechnungsjahr konnten bei den Allgemeinen Gemeindesteuern inkl. Gewinn- und Kapitalsteuern Erträge von netto rund Fr. 5.296 Mio. bzw. rund Fr. 228'000 bei den Sondersteuern erzielt werden. Die Budgetierung der nicht beeinflussbaren Sondersteuern basieren auf dem Steuertrag 2021.

9300	Finanz- und Lastenausgleich
9300.4621.50 9300.4621.60	Finanz- und Lastenausgleich Gemäss Berechnung der Finanzausgleichszahlung des Kantons wird unserer Gemeinde ein Betrag von rund Fr. 170'000 (Vorjahr Fr. 180'000) ausgerichtet. Diese Zuweisung setzt sich aus den Faktoren Steuerkraft- / Bildungslasten- und Sozillastenausgleich zusammen.
9900	Abschluss
9990.9000.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung Wie in den Erläuterungen zum Voranschlag 2018 kommuniziert, reduzieren sich die Entnahmen aus den Aufwertungsreserven jährlich um 10% bzw. rund Fr. 35'500.

	Investitionsrechnung
0290	Verwaltungsliegenschaften
0290.5040.00	KIGA/Werkhof An der kommenden GV wird ein Verpflichtungskredit von rund Fr. 908'000 exkl. Spezialfinanzierungen unterbreitet (vgl. auch Konto 2170.5040.04 sowie entsprechende Konti der Spezialfinanzierungen). Im Budgetjahr ist ein Anteil von Fr. 250'000 vorgesehen.
2170	Schulliegenschaften
2170.5040.03	Projekt KIGA und Werkhof An der GV vom 25.11.2021 wurde der Planungskredit von Fr. 55'000 angenommen (Stand per 07.09.2022 Fr. ---)
2170.5040.04	KIGA/Werkhof An der kommenden GV wird ein Verpflichtungskredit von Fr. 3.48 Mio. unterbreitet (vgl. auch Konto Nr. 0290.5040.00 sowie entsprechende Konti der Spezialfinanzierungen). Im Budgetjahr ist ein Anteil von Fr. 1.1 Mio. vorgesehen.
6150	Gemeindestrasse
6150.5010.02	Sanierung Bergstrasse Projektierungskredit An der GV vom 28.11.2018 wurde ein Projektierungskredit von Fr. 10'000 angenommen (Stand per 07.09.2022: Fr. 11'822.50).
6150.5010.03	Sanierung Bergstrasse Ausführungskredit Im Berichtsjahr ist ein Anteil von Fr. 500'000 (total Fr. 1.7 Mio. beschlossen an der GV 16.06.2021) für die Sanierung Bergstrasse vorgesehen (Stand per 07.09.2022: Fr. ---)

7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)
7101.5030.04	Sanierung Bergstrasse Projektierungskredit An der GV vom 28.11.2018 wurde ein Projektierungskredit von Fr. 10'000 angenommen (Stand per 07.09.2022: Fr. 14'300.00).
7101.5030.06	Sanierung Bergstrasse Ausführungskredit Fr. 100'000 Anteil Sanierung Bergstrasse (total Fr. 640'000; Stand per 07.09.2022: Fr. ---)
7101.5030.07	Anschluss Wasser 2035 An der kommenden GV ist ein Verpflichtungskredit von Fr. 570'000 vorgesehen. Für das Budgetjahr ist ein Anteil von Fr. 400'000 geplant.
7101.5040.00	KIGA/Werkhof An der kommenden GV wird ein Verpflichtungskredit von rund Fr. 259'050 unterbreitet (vgl. auch Konti 0290.5040.00 und 2170.5040.04 sowie entsprechende Konti der Spezialfinanzierungen). Im Budgetjahr ist ein Anteil von Fr. 80'000 vorgesehen.
7101.5540.00	Beteiligung an öffentlichen Unternehmungen Im Budgetjahr ist kein Anteil Beteiligung Dotationskapital Wasser 2035 geplant; (der Anteil der Gemeinde Dintikon am Dotationskapital beziffert sich neu auf Fr. 335'000 von ursprünglich Fr. 405'000); Stand per 07.09.2022: Fr. ---. Dieser Betrag wird in Tranchen abgerufen).
7101.6370.00	Anschlussgebühren Anschlussgebühren Wasserversorgung von Fr. 30'000 geschätzt, je nach Bautätigkeit.

7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)
7201.5030.04	Sanierung Bergstrasse Projektierungskredit An der GV vom 28.11.2018 wurde ein Projektierungskredit von Fr. 21'500 angenommen. Aufgrund von zusätzlichen Arbeiten hat der GR am 02.06.2020 einen Zusatzkredit von Fr. 25'000 bewilligt. Die Finanzkommission wurde an der gemeinsamen Sitzung vom 14. Oktober 2020 informiert. (Stand per 07.09.2022: Fr. 35'965.05; unter Berücksichtigung der Konti Nr. 7101.5030.04 und Nr. 8711.5030.03 beträgt der verfügbare Restkredit noch rund Fr. 4'965).
7201.5030.06	Sanierung Bergstrasse Ausführungskredit Anteil Fr. 100'000 Sanierung Bergstrasse (total Fr. 555'000 beschlossen an der GV vom 16.06.2021; Stand per 07.09.2022: Fr. ---)
7201.5030.07	Sanierung Bergstrasse Ausführungskredit (Meteorwasser) Anteil Fr. 40'000 Sanierung Bergstrasse (total Fr. 440'000 beschlossen an der GV vom 16.06.2021; Stand per 07.09.2022: Fr. ---)
7201.5040.00	KIGA/Werkhof An der kommenden GV wird ein Verpflichtungskredit von rund Fr. 60'750 unterbreitet (vgl. auch Konti 0290.5040.00 und 2170.5040.04 sowie entsprechende Konti der Spezialfinanzierungen). Im Budgetjahr ist ein Anteil von Fr. 20'000 vorgesehen.
7201.5290.00	Übrige immaterielle Anlagen Anteil Fr. 50'000 für GEP-Massnahmen neue Generation (total Fr. 381'000 beschlossen an der Urnenabstimmung vom 29.11.2020; Stand per 07.09.2022: Fr. 5'000.00)
7201.6370.00	Anschlussgebühren Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung von Fr. 30'000 geschätzt, je nach Bautätigkeit.
7301	Abfallbeseitigung
7301.5040.00	KIGA/Werkhof An der kommenden GV wird ein Verpflichtungskredit von Fr.60'750 unterbreitet (vgl. auch Konti 0290.5040.00 und 2170.5040.04). Im Budgetjahr ist ein Anteil von Fr. 20'000 vorgesehen.

7410	Gewässerverbauung
7410.5020.00	Bachquerung Anteil Fr. 10'000 Sanierung Bergstrasse (total Fr. 90'000 beschlossen an der GV vom 16.06.2021; Stand per 07.09.2022: Fr. ---)
7710	Friedhof
7710.5040.00	Hochbauten Die Erweiterung der Urnenwand soll im laufenden Jahr abgeschlossen werden. (Stand per 07.09.2022: Fr. 81'480.25; an der GV vom 26.11.2019 wurde ein Kredit von Fr. 110'000 beschlossen).
7900	Raumordnung
7900.5290.00	Überarbeitung BNO und Bauzonenplan An der GV vom 26.11.2015 wurde ein Betrag von Fr. 180'000 beschlossen (Stand per 07.09.2022: Fr. 189'278.35). Der Kantonsbeitrag ist noch ausstehend.

8711	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)
8711.5030.03	Sanierung Bergstrasse Projektierungskredit An der GV vom 28.11.2018 wurde ein Betrag von Fr. 5'000 beschlossen (Stand per 07.09.2022: Fr. 6'269.80).
8711.5030.05	Sanierung Bergstrasse Ausführungskredit Anteil Fr. 20'000 Sanierung Bergstrasse (total Fr. 210'000 beschlossen an der GV vom 16.06.2021; Stand per 07.09.2022: Fr. 12'271.10)
8711.5040.01	KIGA/Werkhof An der kommenden GV wird ein Verpflichtungskredit von rund Fr. 121'500 unterbreitet (vgl. auch Konti 0290.5040.00 und 2170.5040.04 sowie entsprechende Konti der Spezialfinanzierungen). Im Budgetjahr ist ein Anteil von Fr. 40'000 vorgesehen.
8711.5040.02	Photovoltaikanlage KIGA/Werkhof An der kommenden GV wird ein Verpflichtungskredit von Fr. 190'000 unterbreitet. Im Budgetjahr ist ein Anteil von Fr. 40'000 geplant.
8711.5060.00	Beschaffung Smart Meter Weiterer Anteil von Fr. 70'000 (total Fr. 415'000 beschlossen an der GV vom 25.11.2021; Stand per 07.09.2022: Fr. 125.00)
8711.6370.00	Anschlussgebühren Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung von Fr. 10'000 geschätzt, je nach Bautätigkeit.

Gesamtergebnisse Erfolgsrechnung Budget 2023 Einwohnergemeinde und Spezialfinanzierungen

Gesamtergebnis Budget 2023	Einwohnergemeinde Fr.	Wasserwerk Fr.	Abwasserbeseitigung Fr.	Abfallwirtschaft Fr.	EW Fr.
Betrieblicher Aufwand	6'998'274	425'367	426'337	186'870	2'081'330
Betrieblicher Ertrag	6'769'770	434'332	310'832	188'000	2'060'122
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-228'504	8'965	-115'505	1'130	-21'208
Ergebnis aus Finanzierung	67'100	238	550	12	304
Operatives Ergebnis	-161'404	9'203	-114'955	1'142	-20'904
Ausserordentliches Ergebnis	177'335	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung + = Ertragsüberschuss - = Aufwandüberschuss	15'931	9'203	-114'955	1'142	-20'904
<i>Gesamtergebnis Budget 2022 (Vergleich)</i>	<i>-303'858</i>	<i>27'072</i>	<i>-54'397</i>	<i>1'681</i>	<i>-5'792</i>
<i>Gesamtergebnis Rechnung 2021 (Vergleich)</i>	<i>806'200</i>	<i>32'292</i>	<i>-55'677</i>	<i>11'389</i>	<i>45'492</i>

Finanzplanung 2023 – 2026 (alle Beträge in 1'000 Fr.)

Jahr	2023	2024	2025	2026
Betrieblicher Aufwand	6'998	7'250	7'334	7'426
Betrieblicher Ertrag	6'770	6'770	6'951	7'159
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-228	-480	-383	-267
Ergebnis aus Finanzierung	67	60	43	26
Operatives Ergebnis	-161	-420	-340	-241
Mittelfristiges Haushaltgleichgewicht* (mitoperativen Ergebnis gerechnet; Übergangsphase)	67			
<i>Nettoschuld / je Einwohner</i>	<i>-109</i>	<i>873</i>	<i>1'823</i>	<i>2'464</i>
<i>Selbstfinanzierungsgrad</i>	<i>19%</i>	<i>0%</i>	<i>9%</i>	<i>17%</i>
<i>Bevölkerungsentwicklung (Anzahl Einwohner)</i>	<i>2'440</i>	<i>2'475</i>	<i>2'500</i>	<i>2'525</i>

*Das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung soll gemäss Gemeindegesetz mittelfristig (Haushaltsgleichgewicht) ausgeglichen sein. Die Beurteilung der Einhaltung des mittelfristigen Haushaltsgleichgewichts umfasst sieben Jahre. Für das Budget 2023 sind dies die Gesamtergebnisse der Rechnungen 2020 und 2021, der Budgets 2022 und 2023 sowie der Planjahre 2024 bis 2026 massgebend.

Auf der Basis der aktuellsten Prognosen für die Wirtschaftsentwicklung visualisiert der Finanzplan, wie der Finanzbedarf für die geplanten Aufwendungen gedeckt werden kann. Die finanzielle Entwicklung ist auch vor dem Hintergrund der Energiekrise, der Auswirkungen des erhöhten Pauschalabzugs der Versicherungsprämien und Sparkapitalzinsen wie auch der geplanten Veränderung des Eigenmietwertes (allfällige Abschaffung) äusserst schwierig zu prognostizieren.

Um auch die künftigen Aufwendungen decken zu können, müsste das Steuersubstrat in den nächsten Jahren im Durchschnitt mind. rund Fr. 5.5 Mio. betragen. Dieser Betrag hängt auch davon ab, wieviel Investitionen in der Zukunft getätigt werden.

Hinweis

Das vollständige Budget 2023 inkl. Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen auf Stufe Konti sowie die Finanzplanung können Sie in Kopie bei der Abteilung Finanzen am Schalter, telefonisch (056 616 68 10), via E-Mail finanzen@dintikon.ch oder auf unserer Homepage beziehen. Gerne gibt Ihnen unser Leiter Finanzen, Franz Melliger, ergänzende Angaben dazu.

Antrag:

Der Gemeinderat ersucht Sie, sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger, das Budget 2023 der Einwohnergemeinde mit einem Steuerfuss von 98% zu genehmigen.