



Politische Gemeinde Winkel

Anträge und Beleuchtende Berichte

an die Stimmberechtigten für die

Gemeindeversammlung

vom

Montag, 25. November 2024, 20.00 Uhr

im Breitsaal des Dorfzentrums Winkel

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|----|
| Einladung zur Gemeindeversammlung | 2 |
| Budget 2025 des politischen Gemeindegutes und Festsetzung des Steuerfusses | |
| Antrag Gemeinderat | 3 |
| Beleuchtender Bericht | 4 |
| Übersichten | 8 |
| Abschied des Gemeinderates | 16 |
| Abschied der Rechnungsprüfungskommission..... | 17 |
| Rechtsmittel | 18 |

Die stimmberechtigten Einwohnerinnen und Einwohner der Gemeinde Winkel werden auf

Montag, 25. November 2024, 20.00 Uhr

in den Breitisaal des Dorfzentrums Winkel eingeladen zur Behandlung des folgenden Geschäfts:

Budget 2025 des politischen Gemeindegutes und Festsetzung des Steuerfusses

Im Anschluss an den offiziellen Teil werden, einer Tradition folgend, zum Jahresabschluss die sportlich, künstlerisch oder kulturell, national oder international erfolgreichen Einwohnerinnen und Einwohner der Gemeinde sowie Personen, die sich anderweitig besonders für die Gemeinde verdient gemacht haben, geehrt. Ausserdem offeriert die Gemeinde einen Apéro.

Anfragen nach § 17 des Gemeindegesetzes sind dem Gemeinderat mindestens zehn Arbeitstage vor der Gemeindeversammlung schriftlich einzureichen (bis am 8. November 2024).

Die Akten der zu behandelnden Geschäfte können ab Montag, 11. November 2024 bei der **Gemeindekanzlei, Seebnerstrasse 19**, während der Öffnungszeiten der Gemeindeverwaltung eingesehen werden. Die relevanten Unterlagen können auch von der Website der Gemeinde Winkel, www.winkel.ch, heruntergeladen werden.

Pro Haushaltung wird nur eine Broschüre zugestellt. Weitere Exemplare können am Schalter der Gemeindekanzlei, Seebnerstrasse 19, bezogen werden.

Winkel, im Oktober 2024

Gemeinderat Winkel

1. Budget 2025 des politischen Gemeindegutes und Festsetzung des Steuerfusses

Antrag

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, folgende Beschlüsse zu fassen:

1. Das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Winkel wird wie folgt genehmigt:

ERFOLGSRECHNUNG

| | | |
|---------|-----|----------------------|
| Aufwand | Fr. | 31'978'900.-- |
| Ertrag | Fr. | <u>31'017'900.--</u> |

| | | |
|-------------------|-----|-------------------|
| Aufwandüberschuss | Fr. | <u>961'000.--</u> |
|-------------------|-----|-------------------|

INVESTITIONSRECHNUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN

| | | |
|-----------|-----|-------------------|
| Ausgaben | Fr. | 7'010'900.-- |
| Einnahmen | Fr. | <u>561'800.--</u> |

| | | |
|--------------------|-----|---------------------|
| Nettoinvestitionen | Fr. | <u>6'449'100.--</u> |
|--------------------|-----|---------------------|

INVESTITIONSRECHNUNG FINANZVERMÖGEN

| | | |
|-----------|-----|-------------|
| Ausgaben | Fr. | -.-- |
| Einnahmen | Fr. | <u>-.--</u> |

| | | |
|--------------------|-----|-------------|
| Nettoinvestitionen | Fr. | <u>-.--</u> |
|--------------------|-----|-------------|

2. Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung von Fr. 961'000.-- ist zulasten des Eigenkapitals abzubuchen.

Der Steuerfuss des politischen Gemeindegutes für das Jahr 2025 wird auf 58 % des mutmasslichen einfachen Staatssteuerertrages von 26 Mio. Franken festgesetzt.

Beleuchtender Bericht

Überblick

Das Budget 2025 weist im Vergleich zum Budget 2024 einen um Fr. 39'300.-- höheren Aufwandüberschuss aus. Die kostenintensiven Machbarkeitsstudien Werkgebäude und Schulraumplanung (Fr. 650'000.--) aus dem Budget 2024 sind weggefallen und trotzdem ist der Aufwandüberschuss in etwa gleich hoch. Grund dafür sind vor allem die stark gestiegenen Kosten im Schulbereich. Die Gesundheits- und Sozialkosten sind wiederum leicht angestiegen. Die Grundstückgewinnsteuern sind nur leicht tiefer budgetiert worden als im Budget 2024, in welchem ein ausserordentlich hoher Ertrag (rund Fr. 1 Mio.) angefallen ist. Die Netto-Steuererinnahmen aus den ordentlichen Steuern (ordentliche Steuern abzüglich Ressourcenausgleich) steigen dagegen nur moderat und das strukturelle Defizit vergrössert sich. Die Nettoinvestitionen mit Total Fr. 6'449'100.-- liegen Fr. 3'476'300.-- über dem Vorjahresbudget. Dies erfolgt aufgrund von grösseren Investitionen ins Dorfzentrum, in die Schulliegenschaften, den möglichen Ersatzbau Asylunterkunft und die übrigen Infrastrukturanlagen.

Erfolgsrechnung

Der budgetierte Aufwandüberschuss beträgt Fr. 961'000.--. Der maximal zulässige Aufwandüberschuss gemäss § 92 Abs. 2 und 3 des Gemeindegesetzes wird eingehalten.

Der Bereich Finanzen weist im Vergleich zum Budget 2024 netto einen um Fr. 307'600.-- höheren Ertrag aus. Die Einnahmen der ordentlichen Steuern abzüglich der Ressourcenabschöpfung steigen um Fr. 549'900.--. Der Ertrag aus den Grundstückgewinnsteuern ist mit Fr. 2'900'000.-- budgetiert worden, nur rund Fr. 225'000.-- unter dem Vorjahresbudget, in welchem rund Fr. 1'000'000.-- alleine aus dem Landverkauf angrenzend an das Schulhaus Grossacher angefallen ist.

Die Aufwände und Erträge im Bereich allgemeine Verwaltung liegen auch nach Abzug der im Budget 2024 geplanten Kosten für eine einmalige Machbarkeitsstudie Werkgebäude von Fr. 325'000.--, rund Fr. 46'100.-- unter dem Budget 2024.

Die budgetierten Nettoaufwände im Schulbereich sind im Verhältnis zum Vorjahresbudget (unter Berücksichtigung resp. Abzug der einmaligen Ausgabe Machbarkeitsstudie Schulraumplanung Budget 2024 von Fr. 325'000.--) um Fr. 770'400.-- gestiegen. Dies sind im Verhältnis zum Gesamtaufwand ca. 9 % höhere Kosten. Die steigenden Schülerzahlen und die Zunahme an Schulkinder mit Bedarf an integrativer Sonderschulung wirken sich vor allem auf die Besoldungen aus. Im Kindergarten bedeutet diese Entwicklung Fr. 131'000.--, in der Primarschule Fr. 285'000.-- und in der Schulleitung Fr. 83'700.-- an Mehraufwand. Die zusätzlichen Kinder in der Betreuungseinrichtung führen zu Nettomehrkosten von Fr. 65'300.--. Im Bereich der Sonderschulung sind mehr Kinder in externen Sonderschulen untergebracht. Die Mehrkosten, abzüglich der Elternbeiträge für die Schulung und den Transport, belaufen sich auf Fr. 122'000.--. Im Liegenschaftsbereich der Schule sind eine Sanierung und Erweiterung der Spielplätze

Grossacher und Rüti dringend nötig und ins Budget 2025 eingestellt worden. Im Schulhaus Rüti (Altbau) ist die letzte Sanierungsetappe geplant. Durch die Übernahme der Unterhaltsarbeiten im Innenbereich aller Liegenschaften der Politischen Gemeinde ist eine Aufstockung des Hausdienstes um 100 Stellenprozente nötig geworden. Die Nettomehrkosten der Schulliegenschaften betragen rund Fr. 169'800.--.

Bei der Gesundheit werden leicht höhere Kosten von Fr. 221'900.-- erwartet. Während die Ausgaben für die ambulante Pflege weiter ansteigen, dürften die stationären Pflegekosten stabil bleiben. Der Aufwand für die Soziale Sicherheit wird um Fr. 146'500.-- höher eingeschätzt. Dies ist auf verschiedene Faktoren zurückzuführen. Die erneute Erhöhung der zu erfüllenden Flüchtlingsquote wirkt sich mit Mehrkosten im Asylwesen von Fr. 94'100.-- aus. Mit der neuen Verordnung über die familienergänzende Kinderbetreuung, wird mit höheren Betreuungskosten von rund Fr. 70'500.-- gerechnet. Aufgrund der aktuellen Hochrechnungen sind Mehrkosten bei den Ergänzungsleistungen zur AHV von Fr. 68'700.-- wahrscheinlich. Die Aufwendungen für die wirtschaftliche Hilfe können dank gelungenen Wiedereingliederungsmassnahmen in den Arbeitsmarkt und Rückerstattungen aus anderen Versicherungen um Fr. 143'900.-- tiefer budgetiert werden. Die Entwicklung in diesen Bereichen ist allerdings schwer abschätzbar und kann sich rasch ändern.

Bei den Bereichen öffentliche Ordnung und Sicherheit, Kultur und Strassenwesen bewegen sich die Kosten auf dem Niveau des Vorjahresbudgets. Die Ausgaben im Eigenwirtschaftsbetrieb Wasser sind seit längerem deutlich über den Einnahmen und die Reserve (Spezialfinanzierung Wasser) neigt sich dem Ende zu. Beim Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasser verhält es sich umgekehrt; die Einnahmen sind höher als die Ausgaben und die Reserven (Spezialfinanzierung Abwasser) werden grösser. Beim Eigenwirtschaftsbetrieb Abfall wird die Reserve (Spezialfinanzierung Abfall) ebenfalls stetig abgebaut. Die Gebührenverordnungen im Wasser, Abwasser und Abfallbereich werden aktuell überarbeitet und anschliessend eine Anpassung der Gebühren für alle Eigenwirtschaftsbetriebe geprüft.

Im Bereich Volkswirtschaft, dazu gehören Forst, Landwirtschaft und Banken sowie Versicherungen, wird mit einer anhaltend hohen Gewinnbeteiligung der ZKB von Fr. 535'300.-- gerechnet (Vorjahr Fr. 500'000.--).

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung 2025 weist bei Gesamtausgaben von Fr. 7'010'900.-- und Gesamteinnahmen von Fr. 561'800.-- (Anschlussgebühren Wasser und Abwasser) Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von Fr. 6'449'100.-- aus. Die Investitionen sind deutlich höher als der Durchschnitt der letzten Jahre. Dies erfolgt aufgrund einiger grösserer Infrastruktur-Projekte (u.a. Umgestaltung Dorfzentrum, Ersatzbau Asylunterkunft, Schulanlagen Winkel und Rüti mit Sporthalle sowie neuem Werkhof). Im Finanzvermögen sind keine Ausgaben geplant.

Die folgende Aufstellung zeigt alle budgetierten Ausgaben der Investitionsrechnung:

VERWALTUNGSVERMÖGEN

im steuerfinanzierten Bereich:

| | | |
|---|-----|------------|
| Umgebungsgestaltung Dorfzentrum (Vorprojekt) | Fr. | 154'000.-- |
| Neubau Tiefgarage Dorfzentrum (Vorprojekt) | Fr. | 20'000.-- |
| Rückbau Schlachtlokal, Tüfwisstr. 1 | Fr. | 93'500.-- |
| Provisorium Schlachtlokal, Tiefkühlanlage (mobil) | Fr. | 30'000.-- |
| Photovoltaikanlage Überbauung Breiti | Fr. | 220'500.-- |
| Neubau Werkhof (Projektwettbewerb) | Fr. | 100'000.-- |
| Ersatz Mobiliar Schulhaus Rüti | Fr. | 60'000.-- |
| Photovoltaikanlage KiGa Tüfwis | Fr. | 108'000.-- |
| Photovoltaikanlage KiGa Rüti | Fr. | 149'600.-- |
| Photovoltaikanlage Schulhaus Grossacher | Fr. | 137'900.-- |
| Schulanlage Rüti (Projektwettbewerb) | Fr. | 300'000.-- |
| Schulanlage Grossacher (Projektwettbewerb) | Fr. | 200'000.-- |
| Erhöhung Dotationskapital KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit | Fr. | 72'400.-- |
| Ersatzbau Asylbewerberunterkunft Seebnerstrasse 6 | Fr. | 886'000.-- |
| Umgestaltung Seebnerstrasse (Vorprojekt und Projektierung) | Fr. | 50'000.-- |
| Umsetzung Parkplatz-Konzept Dorfzentrum | Fr. | 200'000.-- |
| Sanierung alte Landstrasse (Projekt) | Fr. | 5'000.-- |
| Sanierung Wilenbachstrasse | Fr. | 180'000.-- |
| Sanierung Lochwis-/Hofacherstrasse (Projekt) | Fr. | 70'000.-- |
| Sanierung Lufingerstr., Zürichstr.-Huserstr. (Projekt u. Ausführ.) | Fr. | 320'000.-- |
| Sanierung Embracherstr., Dorfstr.-Brütterstr. (Projekt u. Ausführ.) | Fr. | 550'000.-- |
| Sanierung Tüfwisstrasse (Vorprojekt) | Fr. | 10'000.-- |
| Allradtraktor John Deere 3046 R | Fr. | 140'000.-- |
| Hackengerät, Steuer und Mulden zu Multi-Kommunalfahrzeug | Fr. | 93'000.-- |
| Umgestaltung Buswartehäuser Dorfzentrum (Vorprojekt) | Fr. | 5'000.-- |
| Eindolung Dorfbach Seebnerstrasse (Vorprojekt) | Fr. | 10'000.-- |
| Rückanhänger Gepima | Fr. | 146'000.-- |

im gebührenfinanzierten Bereich:

| | | |
|--|-----|------------|
| Wasserleitung Zürichstrasse (Seehalden – Seebnerstrasse) | Fr. | 230'000.-- |
| Wasserleitung Seebnerstrasse (Projekt) | Fr. | 10'000.-- |
| Neubau Pumpwerk Breiti | Fr. | 700'000.-- |
| Sanierung Reservoir Loo | Fr. | 160'000.-- |
| Wasserleitung Wilenbachstrasse | Fr. | 120'000.-- |
| Wasserleitung Lochwis-/Hofacherstrasse (Projekt) | Fr. | 30'000.-- |
| Quellfassung Breiti | Fr. | 50'000.-- |
| Wasserleitung Pumpwerk Breiti – Gemeindegrenze | Fr. | 800'000.-- |
| Wasserleitung Embracherstrasse, Dorfstrasse – Brütterstrasse | Fr. | 250'000.-- |
| Sanierung Reservoir Vogswinkel | Fr. | 30'000.-- |
| Kanalisation Embracherstrasse, Dorfstrasse – Brütterstrasse | Fr. | 20'000.-- |
| Unterflur-Wertstoffsammelstelle Winkel | Fr. | 300'000.-- |

Vermögenslage

Das zweckfreie Eigenkapital vermindert sich von Fr. 59'333'268 per Ende 2023 auf Fr. 58'411'568 per Ende 2024 und wird voraussichtlich auf Fr. 57'450'568 per Ende 2025 sinken.

Steuerfuss

Der Gesamtsteuerfuss setzt sich wie folgt zusammen:

| | | |
|--------------------------|-------------|--------------|
| Politische Gemeinde | 58 % | Vorjahr 58 % |
| Sekundarschulgemeinde | <u>18 %</u> | Vorjahr 18 % |
| Total ohne Kirchensteuer | 76 % | Vorjahr 76 % |

Ausblick

Die Politische Gemeinde Winkel weist nach wie vor eine solide finanzielle Substanz auf, weshalb der budgetierte Aufwandüberschuss von Fr. 961'000.-- verkraftet werden kann. Der Gemeinderat ist bestrebt, den Gesamtsteuerfuss (ohne Kirchensteuer) möglichst lange konstant zu halten, ohne sich zu verschulden.

Angesichts der anstehenden Investitionen in die Infrastrukturanlagen (Dorfzentrum, Werkhof, Schulanlagen, Sporthalle) und dem stetig steigenden Aufwand der Erfolgsrechnung ist mittelfristig eine Steuerfusserhöhung unvermeidlich. Die Kostenentwicklung in den Bereichen Gesundheit, Soziale Sicherheit, Schule und Asylwesen ist schwierig abschätzbar und ein Rückgang der hohen Kosten unwahrscheinlich. Diese Aufgaben können durch die Gemeinde nicht beeinflusst werden, da sie aufgrund übergeordneter rechtlicher Vorgaben zu erfüllen sind. Auf der Gegenseite gleichen die Steuereinnahmen die Kostensteigerungen nicht aus.

Der Gemeinderat ist gewillt, die Aufgaben weiterhin möglichst effizient und kostengünstig zu erfüllen sowie neue Ausgaben jeweils mit grösster Sorgfalt zu beurteilen.

Steuerertrag und Steuerfuss

| | Budget 2025 | Budget 2024 |
|---|--|-----------------------|
| Steuerertrag und Steuerfuss | | |
| Steuerbedarf | | |
| Gesamtaufwand | 31'978'900.00 | 30'130'600.00 |
| Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | 15'937'900.00 | 15'289'400.00 |
| Zu deckender Aufwandüberschuss (-) | -16'041'000.00 | -14'841'200.00 |
| Steuerertrag und Steuerfuss | | |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 % | 26'000'000.00 | 24'000'000.00 |
| Steuerfuss | 58% | 58% |
| Zusammensetzung Steuerertrag: | | |
| 4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr | 12'081'000.00 | 11'118'500.00 |
| 4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr | 2'638'800.00 | 2'467'000.00 |
| 4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr | 305'000.00 | 276'800.00 |
| 4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr | 55'200.00 | 57'700.00 |
| Steuerertrag Rechnungsjahr | 15'080'000.00 | 13'920'000.00 |
| Steuerertrag Rechnungsjahr | 15'080'000.00 | 13'920'000.00 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | -961'000.00 | -921'200.00 |
| | Ertragüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | |

Finanzierung

| | Gesamthaushalt Budget 2025 | Allgemeiner Haushalt Budget 2025 | Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025 |
|---|-------------------------------|-------------------------------------|---|
| + Ertragsüberschuss | 0.00 | 0.00 | - |
| - Aufwandsüberschuss | -961'000.00 | -961'000.00 | - |
| + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung) | - | - | 89'000.00 |
| - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | - | - | -422'900.00 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 1'871'900.00 | 1'716'200.00 | 155'700.00 |
| - Ertrag aus Aufwertungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 89'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | -422'900.00 | 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 | 577'000.00 | 755'200.00 | -178'200.00 |
| <i>J.</i> Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | -6'449'100.00 | -4'189'100.00 | -2'260'000.00 |
| Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) | -5'872'100.00 | -3'433'900.00 | -2'438'200.00 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 9% | 18% | -8% |

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

Erfolgsrechnung

| Gestufferter Erfolgsausweis | | Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-----------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 30 | Personalaufwand | 5'966'600.00 | 5'519'200.00 | 5'242'633.41 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 6'445'600.00 | 7'196'800.00 | 6'293'923.00 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'871'300.00 | 1'839'000.00 | 1'802'338.91 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 89'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Transferaufwand | 16'343'300.00 | 14'453'100.00 | 15'772'707.73 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 20'000.00 | 40'000.00 | 14'400.00 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 30'735'800.00 | 29'048'100.00 | 29'126'003.05 |
| 40 | Fiskalertrag | 19'437'000.00 | 18'888'600.00 | 19'198'576.40 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 4'034'300.00 | 3'807'600.00 | 3'991'291.93 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 422'900.00 | 435'400.00 | 143'334.53 |
| 46 | Transferertrag | 5'186'900.00 | 4'295'300.00 | 4'873'492.23 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 20'000.00 | 40'000.00 | 14'400.00 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 29'101'100.00 | 27'466'900.00 | 28'221'095.09 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -1'634'700.00 | -1'581'200.00 | -904'907.96 |
| 34 | Finanzaufwand | 63'100.00 | 84'000.00 | 244'330.23 |
| 44 | Finanzertrag | 736'800.00 | 743'500.00 | 802'615.68 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 673'700.00 | 659'500.00 | 558'285.45 |
| | Operatives Ergebnis | -961'000.00 | -921'700.00 | -346'622.51 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -961'000.00 | -921'700.00 | -346'622.51 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | | |

Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung) | | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|---|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 3'873'400.00 | 1'424'700.00 | 4'249'900.00 | 1'430'100.00 | 3'899'493.57 | 1'462'897.06 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 1'263'600.00 | 146'100.00 | 1'264'000.00 | 171'600.00 | 1'231'723.50 | 139'991.20 |
| 2 | Bildung | 9'277'300.00 | 805'200.00 | 8'625'400.00 | 673'700.00 | 8'416'506.05 | 706'854.29 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | 482'100.00 | 32'100.00 | 477'600.00 | 34'900.00 | 425'632.46 | 30'894.54 |
| 4 | Gesundheit | 2'410'300.00 | 224'000.00 | 2'176'300.00 | 211'900.00 | 2'224'687.74 | 214'440.00 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 5'500'700.00 | 2'871'500.00 | 4'586'600.00 | 2'103'900.00 | 4'322'046.72 | 2'435'611.13 |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 1'737'900.00 | 541'900.00 | 1'755'600.00 | 555'100.00 | 1'711'656.30 | 588'061.42 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 3'317'400.00 | 2'995'900.00 | 3'407'700.00 | 2'955'100.00 | 2'931'166.21 | 2'574'330.11 |
| 8 | Volkswirtschaft | 769'900.00 | 1'199'700.00 | 655'500.00 | 1'017'700.00 | 771'684.51 | 1'152'626.29 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 3'346'300.00 | 20'776'800.00 | 2'932'000.00 | 20'054'900.00 | 4'329'654.07 | 20'611'922.58 |
| Total Aufwand / Ertrag | | 31'978'900.00 | 31'017'900.00 | 30'130'600.00 | 29'208'900.00 | 30'264'251.13 | 29'917'628.62 |
| Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | | | 961'000.00 | | 921'700.00 | | 346'622.51 |
| Total | | 31'978'900.00 | 31'978'900.00 | 30'130'600.00 | 30'130'600.00 | 30'264'251.13 | 30'264'251.13 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen | | Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|--------------------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 50 | Sachanlagen | 6'938'500.00 | 3'581'700.00 | 3'286'529.20 |
| 54 | Darlehen | 0.00 | 25'000.00 | 0.00 |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | 72'400.00 | 72'400.00 | 72'358.00 |
| | Total Investitionsausgaben | 7'010'900.00 | 3'679'100.00 | 3'358'887.20 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 561'800.00 | 703'300.00 | 423'193.11 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | 0.00 | 3'000.00 | 21'500.00 |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Total Investitionseinnahmen | 561'800.00 | 706'300.00 | 444'693.11 |
| | Investitionen im Verwaltungsvermögen | | | |
| | Total Investitionsausgaben | 7'010'900.00 | 3'679'100.00 | 3'358'887.20 |
| | Total Investitionseinnahmen | 561'800.00 | 706'300.00 | 444'693.11 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | -6'449'100.00 | -2'972'800.00 | -2'914'194.09 |
| | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | | |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | | | | | | |
| 0 Allgemeine Verwaltung | 6'18'000.00 | 62'000.00 | 1'009'100.00 | 63'000.00 | 135'125.60 | 0.00 |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 0.00 | 0.00 | 25'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 Bildung | 955'500.00 | 59'800.00 | 674'400.00 | 88'900.00 | 243'264.67 | 21'500.00 |
| 4 Gesundheit | 72'400.00 | 0.00 | 72'400.00 | 0.00 | 72'358.00 | 0.00 |
| 5 Soziale Sicherheit | 886'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 856'845.30 | 0.00 |
| 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 1'623'000.00 | 0.00 | 1'090'000.00 | 0.00 | 1'110'304.75 | 0.00 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 271'000.00 | 440'000.00 | 678'200.00 | 551'400.00 | 940'988.88 | 423'193.11 |
| 8 Volkswirtschaft | 146'000.00 | 0.00 | 130'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Ausgaben / Einnahmen | 7'010'900.00 | 561'800.00 | 3'679'100.00 | 706'300.00 | 3'358'887.20 | 444'693.11 |
| Nettoinvestitionen | | 6'449'100.00 | | 2'972'800.00 | | 2'914'194.09 |
| Total | 7'010'900.00 | 7'010'900.00 | 3'679'100.00 | 3'679'100.00 | 3'358'887.20 | 3'358'887.20 |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Investitionsrechnung FV, Sachgruppen | | Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|--------------------------------------|--|----------------|----------------------|-------------------|
| 70 | Investitionen in Sachanlagen | 0.00 | 7'808'500.00 | 53'031.85 |
| 72 | Erwerbs- und Verkaufnebenkosten von Sachanlagen | 0.00 | 8'100.00 | 4'209.90 |
| 77 | Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Total Investitionsausgaben | 0.00 | 7'816'600.00 | 57'241.75 |
| 80 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Total Investitionseinnahmen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Investitionen im Finanzvermögen | | | |
| | Total Investitionsausgaben | 0.00 | 7'816'600.00 | 57'241.75 |
| | Total Investitionseinnahmen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | 0.00 | -7'816'600.00 | -57'241.75 |
| | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | | |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung) | Budget 2025 | | Budget 2024 | | Rechnung 2023 | |
|--|-------------|-------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens | 0.00 | 0.00 | 7'816'600.00 | 0.00 | 57'241.75 | 0.00 |
| 9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Ausgaben / Einnahmen | 0.00 | 0.00 | 7'816'600.00 | 0.00 | 57'241.75 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen | | 0.00 | | 7'816'600.00 | | 57'241.75 |
| Total | 0.00 | 0.00 | 7'816'600.00 | 7'816'600.00 | 57'241.75 | 57'241.75 |

ABSCHIED DES GEMEINDERATES

1. Das Budget 2025 der Politischen Gemeinde wird zuhanden der Rechnungsprüfungskommission und der Gemeindeversammlung vom 25. November 2024 verabschiedet und die Festsetzung des Steuerfusses auf unveränderte 58 % des mutmasslichen einfachen Staatssteuerertrages beantragt.
2. Der Gemeindeversammlung wird beantragt, folgende Beschlüsse zu fassen:
 - I. Das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Winkel wird wie folgt genehmigt:

ERFOLGSRECHNUNG

| | | |
|-------------------|-----|----------------------|
| Aufwand | Fr. | 31'978'900.-- |
| Ertrag | Fr. | <u>31'017'900.--</u> |
| Aufwandüberschuss | Fr. | <u>961'000.--</u> |

INVESTITIONSRECHNUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN

| | | |
|--------------------|-----|---------------------|
| Ausgaben | Fr. | 7'010'900.-- |
| Einnahmen | Fr. | <u>561'800.--</u> |
| Nettoinvestitionen | Fr. | <u>6'449'100.--</u> |

INVESTITIONSRECHNUNG FINANZVERMÖGEN

| | | |
|--------------------|-----|-----------|
| Ausgaben | Fr. | -- |
| Einnahmen | Fr. | <u>--</u> |
| Nettoinvestitionen | Fr. | <u>--</u> |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung von Fr. 961'000.-- ist zulasten des Eigenkapitals abzubuchen.

- II. Der Steuerfuss des politischen Gemeindegutes für das Jahr 2025 wird auf 58 % des mutmasslichen einfachen Staatssteuerertrages von 26 Mio. Franken festgesetzt.
3. Die Rechnungsprüfungskommission wird eingeladen, das Budget 2025 zu prüfen und ihren Abschied zuhanden der Gemeindeversammlung zu erstellen (Ablieferung an die Gemeindekanzlei bis spätestens 3. Oktober 2024).

Winkel, 2. September 2024

GEMEINDERAT WINKEL

Der Präsident: Der Schreiber:
Marcel Nötzli Daniel Lehmann

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Winkel in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 02.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|--|-----|-------------|
| Erfolgsrechnung | | Fr. | 31'978'900 |
| Gesamtaufwand | | Fr. | 15'937'900 |
| Zu deckender Aufwandüberschuss | | Fr. | -16'041'000 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | | Fr. | 7'010'900 |
| Ausgaben Verwaltungsvermögen | | Fr. | 561'800 |
| Einnahmen Verwaltungsvermögen | | Fr. | 6'449'100 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | Fr. | - |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | | Fr. | - |
| Ausgaben Finanzvermögen | | Fr. | - |
| Einnahmen Finanzvermögen | | Fr. | - |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen | | Fr. | - |

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Winkel finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Winkel entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

| | | | |
|---|--|-----|-------------|
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | | Fr. | 26'000'000 |
| Steuerfuss | | | 58% |
| Erfolgsrechnung | | Fr. | -16'041'000 |
| Zu deckender Aufwandüberschuss | | Fr. | 15'080'000 |
| Aufwandüberschuss | | Fr. | -961'000 |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf 58 % (Vorjahr 58 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8185 Winkel, 18.09.2024
Rechnungsprüfungskommission Winkel

Präsident
Stefan Hinni

Aktuar
Christian Jung

Rechtsmittel

Der Rechtsschutz stellt einer Person, die von einer staatlichen Anordnung betroffen ist, **Rechtsmittel** (Rekurse) und einen **Rechtsbehelf** (Aufsichtsbeschwerde) zur Verfügung, um sich gegen die Anordnung zur Wehr zu setzen.

Die Rechtsmittel sind seit dem 1. Januar 2018 einheitlich im Verwaltungsrechtspflegegesetz vom 24. Mai 1959 (VRG, LS 175.2) geregelt.

Es ist zwischen dem Rekurs in Stimmrechtssachen, dem Rekurs und der Aufsichtsbeschwerde zu unterscheiden. Bei einem Rekurs muss die Rekurschrift einen **Antrag** und dessen **Begründung** enthalten (§ 23 Abs. 1 VRG).

Bei **Fragen** zu den Rechtsmitteln oder zur Aufsichtsbeschwerde hilft Ihnen die Gemeindeganzlei oder die Bezirksratskanzlei Bülach gerne weiter.

Rekurs in Stimmrechtssachen (§ 19 Abs. 1 lit. c VRG)

Handlungen staatlicher Organe, welche die politische Stimmberechtigung der Bürgerinnen und Bürger oder Volkswahlen oder Volksabstimmungen betreffen (Stimmrechtssachen), können mit Rekurs **innert 5 Tagen** beim Bezirksrat angefochten werden (§ 22 Abs. 1 VRG).

Der Rekurs gegen die Verletzung von Verfahrensvorschriften in der Gemeindeversammlung setzt voraus, dass sie in der Versammlung **gerügt** worden ist (§ 21 a Abs. 2 VRG).

Rekurs gegen Anordnungen und Erlasse (§ 19 Abs. 1 lit. a, b und d VRG)

Mit Rekurs können Anordnungen und Erlasse der gemeinderechtlichen Organisationen angefochten werden. Die Rekursfrist beträgt **30 Tage** (§ 22 Abs. 1 VRG).

Aufsichtsbeschwerde

Mit der Aufsichtsbeschwerde kann jede Person die Aufsichtsbehörde über Unregelmässigkeiten bei einer beaufsichtigten Organisation informieren. Die Aufsichtsbeschwerde ist ein „**formloser Rechtsbehelf**“ und im Gesetz nicht vorgesehen. Sie ist grundsätzlich an keine Frist gebunden.

Die **Berichtigung des Protokolls** z.B. einer Gemeindeversammlung ist mit einer Aufsichtsbeschwerde zu verlangen, sofern sie nicht gleichzeitig mit einem Rekurs gegen eine Anordnung oder einen Erlass verlangt werden kann. Es kann gerügt werden, dass das Protokoll den Wortlaut der gefassten Beschlüsse nicht richtig wiedergibt, es Lücken in der Wiedergabe der wesentlichen Aussagen enthält oder es Aussagen in einer Weise wiedergibt, die dem tatsächlichen Sinn zuwiderlaufen.