

Einladung und Weisung zur Gemeindeversammlung

**Donnerstag, 03. Dezember 2020
20.00 Uhr
in der Mehrzweckhalle
der Schulanlage Maiacher**

**Politische Gemeinde Boppelsen
und
Primarschulgemeinde Boppelsen**



Hinweis aufgrund der Corona-Situation

Während der Versammlung und auf dem ganzen Schulareal besteht eine generelle Maskentragpflicht.

Die stimmberechtigten Einwohnerinnen und Einwohner der Gemeinde Boppelsen werden hiermit

auf

Donnerstag, 03. Dezember 2020

20.00 Uhr

in die

Mehrzweckhalle der Schulanlage Maiacher

zur Gemeindeversammlung der Politischen Gemeinde und der Primarschulgemeinde Boppelsen eingeladen.

Geschäfte:

A. Politische Gemeinde

		Seite
1.	Genehmigung des Budgets 2021 der Politischen Gemeinde Boppelsen und Festsetzung des Steuerfusses	4-22
2.	Allfällige Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes	

B. Primarschulgemeinde

		Seite
1.	Genehmigung des Budgets 2021 der Primarschulgemeinde Boppelsen und Festsetzung des Steuerfusses	24-37
2.	Allfällige Anfragen gemäss § 17 Gemeindegesetz	

Stimmberechtigung

Stimmberechtigt sind die in der Gemeinde niedergelassenen Schweizerbürgerinnen und -bürger, welche das 18. Altersjahr zurückgelegt haben, im Aktivbürgerrecht nicht eingestellt sind und rechtzeitig Heimatschriften deponiert haben.

Stimmregister

Das Stimmregister liegt während den Verhandlungen zur Einsicht auf oder kann beim Stimmregisterführer eingesehen werden.

Gemeindeversammlungsakten

Die Anträge und Akten der Gemeindeversammlung liegen zwei Wochen vor der Versammlung bei der Gemeindeverwaltung zur Einsicht auf.

Anfragerecht (§ 17 Gemeindegesetz)

Die Stimmberechtigten können über Angelegenheiten der Gemeinde von allgemeinem Interesse Anfragen einreichen und deren Beantwortung in der Gemeindeversammlung verlangen. Sie richten die Anfrage schriftlich an den Gemeindevorstand.

Anfragen, die spätestens zehn Arbeitstage vor einer Versammlung eingereicht werden, beantwortet der Gemeindevorstand spätestens einen Tag vor dieser Versammlung schriftlich.

In der Versammlung werden die Anfrage und die Antwort bekanntgegeben. Die anfragende Person kann zur Antwort Stellung nehmen. Die Versammlung kann beschliessen, dass eine Diskussion stattfindet.

Rechtmittelbelehrung

Gegen die gefassten Beschlüsse kann, von der Veröffentlichung an gerechnet, beim Bezirksrat Dielsdorf, Geissackerstrasse 24, 8157 Dielsdorf

- wegen Verletzung von Vorschriften über die politischen Rechte **innert 5 Tagen** schriftlich Rekurs in Stimmrechtssachen (§ 19 Abs. 1 lit. c in Verbindung mit § 21a Verwaltungsverfahrensgesetz VRG)
- und im Übrigen wegen Rechtsverletzungen, unrichtiger oder ungenügender Feststellung des Sachverhaltes sowie Unangemessenheit der angefochtenen Anordnung **innert 30 Tagen** schriftlich Rekurs erhoben werden (§19 Abs. 1 in Verbindung mit § 19b Abs. 2 lit. c sowie § 20 Abs. 1 Verwaltungsverfahrensgesetz VRG).

Die Rekurschrift muss einen Antrag und dessen Begründung enthalten. Der angefochtene Beschluss ist, soweit möglich, beizulegen. Die Kosten des Rekursverfahrens hat die unterliegende Partei zu tragen. Der Rekurs in **Stimmrechtssachen** setzt voraus, dass die Verletzung von Verfahrensvorschriften in der Gemeindeversammlung von einer stimmberechtigten Person gerügt wurde (§ 21 VRG).

1. Genehmigung des Budgets 2021 der Politischen Gemeinde Boppelsen und Festsetzung des Steuerfusses

Weisung

Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Die finanzielle und wirtschaftliche Lage der Gemeinde Boppelsen ist als gut zu bezeichnen. Die wichtigsten Finanzkennzahlen sind in der untenstehenden Tabelle zu finden. Es ist die Absicht des Gemeinderates, mit den zur Verfügung stehenden finanziellen Mitteln dem Auftrag entsprechend, nachhaltig und haushälterisch umzugehen. Der Gemeinderat plant für das Budget 2021 einen Aufwandüberschuss von Fr. 360'800.00. Der ausgewiesene Aufwandüberschuss ist auf verschiedene Faktoren zurückzuführen. Einerseits wird mit einem geringeren Nettosteuerertrag gerechnet, andererseits muss ein Nettoaufwand für den Finanz- und Lastenausgleich budgetiert werden (gegenüber Budget 2020). Der Wegfall des ausserordentlichen Jubiläumsbeitrags der ZKB, die Zunahme des Betriebsdefizits des Forstreviers Furtal, der Anstieg in den Hauptaufgabenbereiche Gesundheit und soziale Sicherheit tragen ebenso zu dem prognostizierten Aufwandsüberschuss bei. Die entsprechenden Details zu der Entwicklung der übrigen Hauptaufgabenbereiche können den nachfolgenden Erläuterungen entnommen werden. Die zukünftige Entwicklung des Steuersubstrats ist aufgrund der Auswirkungen seitens COVID 19 schwierig zu beurteilen. Erforderliche Investitionen sollen dennoch zeitnah und im Sinne der Erstellung bzw. dem Betrieb einer zweckmässigen Infrastruktur vorgenommen werden.

Der Gesamtaufwand beträgt Fr. 4'662'500.00 und der Gesamtertrag wird mit Fr. 4'301'700.00 veranschlagt. Der budgetierte Aufwandüberschuss wird mit dem Eigenkapital verrechnet. Die Investitionsrechnung für das Jahr 2021 schliesst im Verwaltungsvermögen bei Ausgaben von Fr. 1'182'700.00 und Einnahmen von Fr. 172'000.00 mit Nettoinvestitionen von Fr. 1'010'700.00 ab. Im Finanzvermögen sind für das kommende Jahr weder Einnahmen noch Ausgaben vorgesehen. Der einfache Gemeindesteuerertrag beträgt bei 100% Fr. 6'000'000.00. Für interne Verzinsungen wird ein Ansatz von 0.5% zur Verrechnung gelangen.

Der Selbstfinanzierungsgrad von rund -14% für das Budget 2021 ist als ungenügend zu bezeichnen. Jedoch ist der Investitionsanteil von 25% als genügend zu beurteilen. Die mittelfristige Finanzplanung beinhaltet alle geplanten bzw. erforderlichen Investitionen. Aufgrund der regen Bautätigkeit und der attraktiven Wohnlage rechnet der Gemeinderat in den kommenden Jahren weiterhin mit einem Anstieg der Bevölkerungszahl. Der Gemeinderat ist bestrebt, mittels einer massvollen und zweckmässigen Investitionspolitik die bestehende Infrastruktur zu unterhalten und wo nötig der laufenden Entwicklung der Gemeinde anzupassen.

	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021
Selbstfinanzierungsgrad	71.00%	-150.00%	14.93%	-13.93%
Investitionsanteil	6.00%	7.00%	21.00%	25.00%
Zinsbelastungsanteil	-0.15%	-1.08%	-0.26%	-0.11%
Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-Fr. 6'757.00	-Fr. 6'853.00	-Fr. 5'624.00	-Fr. 5'398.00
Entwicklung Erfolgsrechnung	-Fr. 263'897.69	Fr. 124'145.48	-Fr. 109'000.00	-Fr. 360'800.00

Stand der Aufgabenerfüllung

Im Kapitel Erläuterungen zur Erfolgsrechnung (siehe nachfolgende Unterlagen zu Budget 2021) werden die wichtigsten Punkte, insbesondere auch in Abweichung zu Budget 2020 dargelegt. Ebenso sind in den publizierten Unterlagen weitere Details zu den geplanten Investitionen zu finden.

Begründung des Antrages zum Steuerfuss

Der Gemeinderat beantragt somit, den bestehenden Steuerfuss der Politischen Gemeinde auf 25% zu belassen und begründet seinen Antrag mit Verweis auf obenstehende bzw. nachfolgende Überlegungen in den Unterlagen zum Budget 2021.

Auszug

aus dem

Budget 2021

Antrag des Gemeinderates

- 1.** Der Gemeinderat hat das **Budget 2021** der Politischen Gemeinde Boppelsen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'662'500.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'301'700.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	360'800.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'412'700.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	172'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'240'700.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	6'000'000.00
Steuerfuss			25%

- 2.** Der Gemeinderat Boppelsen beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Boppelsen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 25% (Vorjahr 25%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8113 Boppelsen, 29. September 2020
Gemeinderat Boppelsen

Hans-Heinrich Albrecht
Gemeindepräsident

Michaela Egloff
Gemeindeschreiberin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1.** Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2021** der Politischen Gemeinde Boppelsen in der vom Gemeinderat Boppelsen beschlossenen Fassung vom 29. September 2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'662'500.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'301'700.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	360'800.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'412'700.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	172'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'240'700.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	6'000'000.00
Steuerfuss			25%

- 2.** Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Boppelsen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind noch nicht festgelegt und konnten demzufolge nicht geprüft werden.
- 3.** Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Boppelsen entsprechend dem Antrag des Gemeinderates Boppelsen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 25% (Vorjahr 25%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8113 Boppelsen, 25. Oktober 2020
Rechnungsprüfungskommission Boppelsen

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 212 vom 29.9.2020 **0.5 %**. 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

0

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 727'300.00 und liegt Fr. 20'200.00 tiefer als im Budget 2020. Die Reorganisation bei der Gemeindeverwaltung konnte abgeschlossen werden, die damit verbundene Stellenaufstockung wurde per 1.10.2020 realisiert. Ebenfalls umgesetzt wurde die Neugestaltung der Homepage und zum grössten Teil auch das Corporate Design der Gemeinde Boppelsen. Die Arbeiten zu der in den Legislaturzielen definierten Absichtserklärung zur zukünftigen Nutzung der gemeindeeigenen Liegenschaften und Grundstücken werden aufgenommen.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
0210.30xx	246'900.00	169'600.00	77'300.00	Stellenaufstockung im Bereich Finanzen
0220.30xx	168'600.00	182'000.00	-13'400.00	Stellenaufstockung im Bereich allgemeine Dienste fällt zugunsten Finanzen geringer aus
0220.3118.00	-	15'000.00	-15'000.00	Abschluss Projekt Neugestaltung Homepage www.boppelsen.ch
0220.3130.00	3'000.00	20'000.00	-17'000.00	Abschluss Projekt Grafikdesign und Corporate Identity für Webseite sowie für die ganze Verwaltung
0220.3132.00	-	39'200.00	-39'200.00	Abschluss Projekt Verwaltungsanalyse und Coaching im Zusammenhang mit Stellenaufstockung
0220.3132.00	10'000.00	25'000.00	-15'000.00	Infolge Stellenaufstockung geringere Kosten für externe Dienstleistungen
0290.3131.00	12'000.00	-	12'000.00	Machbarkeitsstudie bauliche Entwicklung Gemeindeliegenschaften

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 356'800.00 und liegt Fr. 49'100.00 tiefer als im Budget 2020. Im Wesentlichen ist dies wie im Bereich "0 Allgemeine Verwaltung" auf den Abschluss der Reorganisation bei der Gemeindeverwaltung zurückzuführen. Ebenfalls positiv wirkt sich der höhere Ertragsanteil des Betreibungsamtes Furttal aus.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
1400.30xx	96'200.00	125'900.00	-29'700.00	Stellenaufstockung im Bereich allgemeines Rechtswesen fällt zugunsten Finanzen geringer aus
1400.4634.00	-20'400.00	-9'800.00	10'600.00	Höherer Ertragsanteil Betreibungsamt Furttal

2

Bildung

Der Nettoaufwand beträgt unverändert wie im Vorjahr Fr. 800.00.

3

Kultur, Sport und Freizeit

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 79'700.00 und liegt Fr. 33'300.00 tiefer als im Budget 2020. Infolge der Corona-Pandemie musste das Dorffest auf das Jahr 2021 verschoben werden, die Gemeindebeiträge wurden jedoch bereits in den Jahren 2019 und 2020 an das OK bezahlt.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
3290.3636.00	0.00	35'000.00	-35'000.00	Gemeindebeitrag Dorffest Boppelsen 27. - 29. August 2021

4

Gesundheit

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 414'800.00 und liegt Fr. 27'400.00 höher als im Budget 2020. Eine sich weiter abzeichnende Kostensteigerung im Bereich der Pflegefinanzierung führt im Wesentlichen zu diesen Mehrkosten.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
4125.xxxx	306'900.00	296'500.00	10'400.00	Kostenzunahme Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime
4215.xxxx	79'700.00	63'700.00	16'000.00	Kostenzunahme ambulante Krankenpflege (Spitex)
4900.30xx	6'300.00	0.00	6'300.00	Neu Verrechnung anteilmässiger Lohnkostenanteile im Bereich Gesundheit

5

Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 400'600.00 und liegt rund Fr. 66'100.00 höher als im Budget 2020. Die Erhöhung der Staatsbeiträge für Ergänzungsleistungen zur AHV/IV von bisher 44 % auf 50% wiegen die Zunahme der Fälle voraussichtlich auf. Bei den Ausgaben für den Jugendschutz sowie für die Kinder- und Jugendheime muss wiederum von einer starken Zunahme ausgegangen werden. Ebenfalls negative Auswirkungen auf das Budget hat die Änderung der Abgeltung von Integrationskosten für Asylsuchende durch den Kanton.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
5440.3632.00	80'200.00	74'000.00	6'200.00	Zunahme der Gemeindebeiträge für das Jugendsekretariat Dielsdorf und die Jugendarbeit unteres Furttal
5441.3612.00	85'500.00	-	85'500.00	Zunahme Fremdplatzierungskosten für Jugendliche
5590.3636.00	6'500.00	17'300.00	-10'800.00	Abnahme von Gemeindebeiträgen an Arbeitsprogrammen
5730.3635.00	39'100.00	24'100.00	15'000.00	Integration von Asylsuchenden muss neu durch die Gemeinde übernommen werden
5730.4631.00	-6'000.00	-	6'000.00	Pauschalbeitrag des Kantons für die Integration von Asylsuchenden

6

Verkehr

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 180'800.00 und liegt Fr. 22'100.00 tiefer als im Budget 2020. Bedingt durch die immer mildereren Winter wurde der Budgetbetrag für den Winterdienst herabgesetzt, auch für die Strassenreinigung geht man von geringeren Kosten aus. Das Investitionsprogramm für die Gemeindestrassen wurde überarbeitet; als direkte Folge davon werden neue Vorprojekte erstellt.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
6150.3131.00	20'000.00	9'000.00	11'000.00	Vorprojekte Strassensanierungen
6150.3132.00	-	24'500.00	-24'500.00	Abschluss Projekt Erarbeitung einer Zustandserfassung der Gemeindestrassen inkl. Bohrungen
6150.3141.00	36'000.00	48'500.00	-12'500.00	Tiefere Kosten bei Strassenreinigung und Winterdienst
6150.3300.10	44'300.00	37'700.00	6'600.00	Zunahme von Abschreibungen infolge Abschluss von Strassensanierungen

7

Umweltschutz und Raumordnung

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 115'800.00 und liegt Fr. 22'600.00 tiefer als im Budget 2020. Die Werke Wasser/Abwasser/Kehricht werden wie vorgeschrieben über die Spezialfinanzierungen ausgeglichen. Für die Minderkosten in den übrigen Bereichen sind im Wesentlichen die Abnahme der Planungskosten für den Hochwasserschutz verantwortlich, denn die nun folgenden Ausführungskosten werden durch die Investitionsrechnung getragen. Die Änderung des Betriebsreglement für den Flughafen Zürich und SIL2 sind nach wie vor beim Bund hängig; der Budgetbetrag für deren Bekämpfung wird einstweilen sistiert.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
7101.3131.00	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	Weniger Vorprojekte Ersatz Wasserleitungen
7101.3151.00	6'900.00	3'000.00	3'900.00	Höherer Unterhalt UV-Anlage und Wasserzähler
7101.3612.00	61'900.00	46'000.00	15'900.00	Abrechnungsumstellung der Gruppenwasserversorgung vom Hydrologischen- auf das Kalenderjahr
7201.3131.00	15'000.00	0.00	15'000.00	Neue Vorprojekte Abwasseranlagen
7201.3143.00	30'000.00	45'000.00	-15'000.00	Abnahme Unterhalt Abwasseranlagen
7201.3612.00	132'100.00	121'700.00	10'400.00	Höhere Beiträge an Zweckverband ARA Otelfingen
7410.3132.00	0.00	15'000.00	-15'000.00	Abschluss Vorprojekte Hochwasserschutz
7410.3142.00	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	Unterhaltsarbeiten Wasserbau für 2021 im Hochwasserschutz der Investitionsrechnung teilweise integriert
7690.3132.00	0.00	10'000.00	-10'000.00	Sistierung Budgetbetrag für die Bekämpfung der Lärmbelastung durch den Flughafen Zürich

8

Volkswirtschaft

Der Nettoertrag beträgt Fr. 69'900.00 und liegt Fr. 74'000.00 tiefer als im Budget 2020. Das ZKB Jubiläum gehört der Vergangenheit an, damit leider auch der einmalige Jubiläumsbeitrag. Der geringere Nettoertrag ist dann auch auf die tiefere Dividendenausschüttung der ZKB sowie auf die erneute Defizitzunahme des Forstreviers Furttal zurückzuführen.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
8200.3612.00	45'700.00	20'000.00	25'700.00	Zunahme Betriebsdefizit Forstrevier Furttal infolge weiter sinkender Holzpreise
8600.4604.00	-100'000.00	-148'700.00	-48'700.00	Wegfall ausserordentlicher Jubiläumsbeitrag 150 Jahre ZKB und allgemein geringere Gewinnausschüttung

9

Finanzen und Steuern

Der Nettoertrag beträgt Fr. 1'970'900.00 und liegt Fr. 226'900.00 tiefer als im Budget 2020. Bedingt durch den letztjährigen hohen Steuerertrag fällt nun auch der Finanz- und Lastenausgleich höher aus. Die Umstände, die im 2019 zum hohen Steuerertrag führten, sind nun auch für dessen Abnahme im 2021 verantwortlich, dazu kommen die schwer abschätzbaren finanziellen Folgen der Corona-Pandemie.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
9100.xxxx	-1'604'100.00	-1'655'700.00	-51'600.00	Abnahme Nettoertrag allgemeine Gemeindesteuern
9300.xxxx	65'300.00	-104'300.00	-169'600.00	Erhöhung Nettoaufwand Finanz- und Lastenausgleich

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	931'500	945'900	866'767.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	927'200	1'039'200	994'098.49
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	125'600	104'200	49'965.22
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	19'900	22'700	104'305.56
36	Transferaufwand	2'469'300	1'750'500	1'611'514.89
37	Durchlaufende Beiträge	10'000	10'000	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	4'483'500	3'872'500	3'626'651.26
40	Fiskalertrag	2'022'100	2'073'700	2'173'835.12
41	Regalien und Konzessionen	800	200	180.00
42	Entgelte	679'000	666'700	636'751.80
43	Verschiedene Erträge	2'500	0	10'434.95
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	14'100	6'800	26'276.60
46	Transferertrag	1'264'600	880'100	786'254.10
47	Durchlaufende Beiträge	10'000	10'000	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	3'993'100	3'637'500	3'633'732.57
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-490'400	-235'000	7'081.31
34	Finanzaufwand	21'700	24'900	31'450.05
44	Finanzertrag	151'300	150'900	148'514.22
	Ergebnis aus Finanzierung	129'600	126'000	117'064.17
	Operatives Ergebnis	-360'800	-109'000	124'145.48
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-360'800	-109'000	124'145.48
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)	157'300	118'300	139'952.44
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)	157'300	118'300	139'952.44
	Total Aufwand	4'662'500	4'015'700	3'798'053.75
	Total Ertrag	4'301'700	3'906'700	3'922'199.23

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	55'700	0	0	0	21'161.95	0.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	0	0	0	0	21'748.85	21'748.85
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	280'000	0	200'000	0	128'729.20	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'075'000	170'000	760'000	270'000	68'919.80	386'942.65
8	VOLKSWIRTSCHAFT	2'000	2'000	24'700	24'700	13'000.00	13'000.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'412'700	172'000	984'700	294'700	253'559.80	421'691.50
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			1'240'700		690'000	168'131.70	
Total		1'412'700	1'412'700	984'700	984'700	421'691.50	421'691.50

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'175'700	448'400	1'146'700	399'200	1'175'959.14	392'049.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	415'100	58'300	455'600	49'700	384'368.43	45'025.50
2	BILDUNG	800	0	800	0	825.35	0.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	82'400	2'700	115'900	2'900	116'701.24	459.35
4	GESUNDHEIT	417'300	2'500	387'400	0	353'155.08	10'426.45
5	SOZIALE SICHERHEIT	670'900	270'300	554'800	220'300	583'402.39	252'386.25
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	373'000	67'200	393'300	70'000	315'318.83	57'625.95
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	669'000	553'200	670'100	531'700	680'865.22	548'694.12
8	VOLKSWIRTSCHAFT	69'400	139'300	54'400	198'400	46'246.66	152'134.90
9	FINANZEN UND STEUERN	788'900	2'759'800	236'700	2'434'500	141'211.41	2'463'397.71
Total Aufwand / Ertrag		4'662'500	4'301'700	4'015'700	3'906'700	3'798'053.75	3'922'199.23
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			360'800		109'000	124'145.48	
Total		4'662'500	4'662'500	4'015'700	4'015'700	3'922'199.23	3'922'199.23

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-360'800.00
---------------------------------------	---	--------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).
Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).
Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2019	12'789'133.57
./. Fremdkapital per 31.12.2019	-3'031'092.15
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2019	9'758'041.42

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	9'758'041.42
---	---------------------

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	228'000.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	45'000.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	273'000.00
---	-------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	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

Rechnung	Budget	Budget								
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
83%	75%	76%								78%

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

Rechnung	Budget	Budget								
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-1.08%	-0.88%	0.72%								-0.42%

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

Rechnung	Budget	Budget								
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
7%	21%	25%								16%

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	55'700				21'161.95	
	Nettoergebnis		55'700				21'161.95
0220	Allgemeine Dienste, übrige	55'700					
	Nettoergebnis		55'700				
5200.00	Softwareumstellung Dialog	55'700					
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige					21'161.95	
	Nettoergebnis						21'161.95
5040.03	Ersatz Heizungsanlage Hinterdorf 7/9					21'161.95	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT					21'748.85	21'748.85
1620	Zivilschutz					21'748.85	21'748.85
5060.10	Ausstattung Zivilschutz					21'748.85	
6379.00	Entnahmen aus Fonds						21'748.85
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	280'000		200'000		128'729.20	
	Nettoergebnis		280'000		200'000		128'729.20
6150	Gemeindestrassen	250'000		200'000		128'729.20	
	Nettoergebnis		250'000		200'000		128'729.20
5010.03	Rebbergstrasse - Deckbelag	110'000				3'254.70	
5010.05	Bühlstrasse - Sanierung Projekt					4'510.45	
5010.07	Bühlstrasse - Sanierung Ausführung	30'000		200'000			
5010.08	Sonnenhofstrasse - Sanierung	50'000					
5010.09	In der Weid Hofzufahrt - Sanierung	60'000					
5060.01	Anschaffung Kommunalfahrzeug					120'964.05	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	30'000					
	Nettoergebnis		30'000				
5040.01	Überdachung Bushaltestelle Dorf	30'000					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'075'000	170'000	760'000	270'000	68'919.80	386'942.65
	Nettoergebnis		905'000		490'000	318'022.85	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	850'000	80'000	670'000	150'000	64'398.55	216'979.00
	Nettoergebnis		770'000		520'000	152'580.45	
5030.05	Bühlstrasse - Ersatz Wasserleitung			130'000		2'011.00	
5030.08	Pumpwerk Stierholz - Sanierung	230'000		450'000			
5030.09	Pumpwerk Tätsch - Sanierung			25'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
5030.10	Wasen - Ringschluss			50'000			
5030.11	Bergstrasse - Ersatz Wasserleitung	550'000					
5030.12	Ausführung Massnahmen GWP/TWN	70'000					
5060.02	UV-Anlage Reservoir Cholholz					38'979.55	
5290.01	Generelles Wasserversorgungsprojekt (GWP)			15'000		23'408.00	
6370.00	Anschlussgebühren		80'000		150'000		216'979.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	20'000	90'000	5'000	120'000		169'963.65
	Nettoergebnis	70'000		115'000		169'963.65	
5290.01	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	20'000		5'000			
6370.00	Anschlussgebühren		90'000		120'000		169'963.65
7410	Gewässerverbauungen	165'000		70'000		4'521.25	
	Nettoergebnis		165'000		70'000		4'521.25
5020.01	Umsetzung Sofortmassnahmen Hochwasserschutz			10'000			
5020.02	Hochwasserschutzmassnahmen	150'000		50'000			
5290.00	Gewässerraumausscheidung	15'000		10'000		4'521.25	
7900	Raumordnung	40'000		15'000			
	Nettoergebnis		40'000		15'000		
5290.01	Überarbeitung Bau- und Zonenordnung BZO	40'000		15'000			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	2'000	2'000	24'700	24'700	13'000.00	13'000.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	2'000	2'000	24'700	24'700	13'000.00	13'000.00
5620.00	Anteil IR Forstrevier Furttal	2'000		24'700		13'000.00	
6379.00	Entnahmen aus Forstreservefonds		2'000		24'700		13'000.00
	Total Investitionsausgaben	1'412'700		984'700		253'559.80	
	Total Investitionseinnahmen		172'000		294'700		421'691.50
	Nettoinvestition		1'240'700		690'000		
	Überschuss Investitionsrechnung					168'131.70	

Finanzierung		Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+	Ertragsüberschuss	0	0	-
-	Aufwandüberschuss	360'800	360'800	-
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	-	-	19'900
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-	-	14'100
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	217'500	228'000	-10'500
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	19'900	0	0
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	14'100	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung		-137'500	-132'800	-4'700
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'240'700	540'700	700'000
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-1'378'200	-673'500	-704'700
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-11	-25	-1

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.

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

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe		Wasserversorgung Budget	Abwasserbeseitigung Budget	Abfallwirtschaft Budget
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	19'900	0	0
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0	10'200	3'900
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	9'200	-19'700	0
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
	Selbstfinanzierung	29'100	-29'900	-3'900
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	770'000	-70'000	0
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-740'900	40'100	-3'900
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	4	43	0

Übersicht Budget 2021

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand	4'662'500	4'015'700	3'798'053.75
Ertrag ohne ordentliche Steuern	2'801'700	2'454'300	2'369'878.23
Zu deckender Aufwandüberschuss	1'860'800	1'561'400	1'428'175.52
Steuerertrag und Steuerfuss			
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	6'000'000.00	5'809'600.00	6'209'284.00
Steuerfuss	25.00%	25.00%	25.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	1'194'000.00	1'175'000.00	1'248'286.80
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	255'000.00	247'500.00	274'120.70
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	46'500.00	27'500.00	27'488.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	4'500.00	2'400.00	2'425.50
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'500'000.00	1'452'400.00	1'552'321.00
Steuerertrag Rechnungsjahr			
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'500'000	1'452'400	1'552'321.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-360'800	-109'000	124'145.48
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Geschäfte

der

Primarschule
Boppelsen



1. Genehmigung des Budgets 2021 und Festsetzung des Steuerfusses

Weisung

Wirtschaftliche Lage der Primarschule Boppelsen und ihre mutmassliche Entwicklung

Im vorliegenden Budgetjahr 2021 präsentiert sich die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde angespannt. Trotz Reduzierung und massiven Einsparungen gegenüber dem Vorjahr schliesst das Budget mit einem prognostizierten Aufwandüberschuss von CHF 322'296.00 ab. Das schlechtere Ergebnis ist auf verschiedene Umstände zurückzuführen.

Zum einen belasten hohe Sonderschulkosten, welche knapp zehn Prozent des Budgets betragen, das Ergebnis massiv. Diese Belastung wird bei einem kleinen Finanzhaushalt wie in unserer Schulgemeinde schnell spürbar.

Unter diesen Umständen und zusammen mit dem Wegfall von Steuersubstrat wurde der Budgetierungsprozess des Jahres 2021 zur echten Herausforderung, um die Forderung des Kantons zu einem ausgeglichenen Haushaltsgleichgewicht gemäss § 92. Abs. 2 GG zu erfüllen.

Stand der Aufgabenerfüllung

Die aktuelle Situation mit COVID-19 hat auch die Schule Boppelsen vor eine neue Herausforderung gestellt, welche mit der gesamten Belegschaft angegangen und gut umgesetzt wurde, so dass der Schulbetrieb sichergestellt werden konnte. Die entsprechenden Vorgaben des Kantonalen Volksschulamtes werden strikte umgesetzt.

Die Kreditabrechnung und Mängelbehebung der neuen Turn- und Mehrzweckhalle ist abgeschlossen. Bis Ende Jahr werden noch die letzten Arbeiten bezüglich Brandschutz und Fassade ausgeführt bzw. abgeschlossen. Der Ersatz der Beleuchtung ist für nächstes Jahr geplant.

Der Betrieb der Tagesbetreuung konnte zum Start des Schuljahres 2020/2021 vom Verein BUS übernommen werden und zusammen mit dem Mittagstisch in die Tagesstrukturen der Primarschule Boppelsen (TaBo) überführt werden. An der Integration der TaBo wurde mit Hochdruck gearbeitet und sie konnte erfolgreich umgesetzt werden. Die letzten Aufgaben werden bis Ende Jahr abgeschlossen sein.

Die Website der Primarschule Boppelsen wurde neu gestaltet und konnte per Schulstart im Sommer aufgeschaltet werden, dabei wurde das Erscheinungsbild und das Logo erneuert. Die Weiterentwicklung wird uns auch im folgenden Jahr weiter begleiten.

Als weitere Herausforderung wird uns die Entwicklung und Wartung der IT-Infrastruktur sowie der Support beschäftigen.

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Das Budget verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 280'000. Das schlechtere Ergebnis ist auf den Rückgang des Steuersubstrats, den hohen Beitrag an den Finanzausgleich und die hohen Sonderschulkosten zurückzuführen. Der Aufwand der Sonderschule belastet bei kleinen Schulgemeinden die Erfolgsrechnung erheblich, da bereits ein Fall grosse Mehrkosten verursacht.

Im nachfolgenden Teil 'Erläuterungen zur Erfolgsrechnung' sind die erheblichen Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres ausgewiesen und begründet.

Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Der Steuerfuss soll im Budget 2021 um drei Prozentpunkte auf 47% angehoben werden. Ohne diese Anpassung können die gesetzlichen Vorgaben zum maximal erlaubten Aufwandüberschuss nicht eingehalten werden. Die Schulpflege behält die finanzielle Situation weiter eng im Auge und beantragt den Stimmberechtigten, dem Antrag zuzustimmen.

Auszug

aus dem

Budget 2021

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2021 der Schulgemeinde Boppelsen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'404'413.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	261'917.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	3'142'496.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	42'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	42'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Schulgemeinde Boppelsen zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	6'000'425.53
Steuerfuss		47%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 3'142'496.00
	Steuerertrag bei 47%	Fr. 2'820'200.00
	Aufwandüberschuss	Fr. 322'296.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 auf 47 % (Vorjahr 44 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8113 Boppelsen, 06.10.2020
Schulpflege Boppelsen

Schulpflegepräsidentin

Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2021 der Schulgemeinde Boppelsen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 06.10.2020 geprüft.
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'404'413.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	261'917.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	3'142'496.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	42'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	42'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Boppelsen 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 2021 der Schulgemeinde Boppelsen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	6'000'425.53
Steuerfuss			47%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	3'142'496.00
	Steuerertrag bei 47%	Fr.	2'820'200.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	322'296.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 gemäss Antrag der Schulpflege Boppelsen auf 47% (Vorjahr 44 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8113 Boppelsen, 29. Oktober 2020
Rechnungsprüfungskommission Boppelsen

	Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	3'404'413	3'010'997
Ertrag ohne ordentliche Steuern	261'917	415'955
Zu deckender Aufwandüberschuss	3'142'496	2'595'042
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	6'000'425.53	5'809'500.00
Steuerfuss	47.00%	44.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	2'244'800.00	2'068'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	479'400.00	435'600.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	87'500.00	48'400.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	8'500.00	4'180.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'820'200.00	2'556'180.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'820'200	2'556'180
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-322'296	-38'862
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		

Finanzierung		Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+	Ertragsüberschuss	0	0	-
-	Aufwandüberschuss	322'296	322'296	-
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	-	-	0
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-	-	0
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	244'800	244'800	0
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung		-77'496	-77'496	0
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	42'000	42'000	0
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-119'496	-119'496	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-185	-185	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

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss gemäss Budget	322'296.00
---------------------------------------	--	-------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2019	877'623.97
./. Fremdkapital per 31.12.2019	3'636'212.90
= Nettoschuld (-) per 31.12.2019	-2'758'588.93

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	-2'758'588.93
---	----------------------

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	244'800.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	84'606.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	329'406.00
---	-------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0.00

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	597'920	587'735	533'826.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	469'600	499'600	535'907.25
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	244'800	267'000	255'613.44
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	2'082'093	1'646'662	1'458'324.25
37	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Aufwand	3'394'413	3'000'997	2'783'671.79
40	Fiskalertrag	2'963'200	2'873'880	3'098'854.39
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	111'500	77'600	52'390.05
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	7'417	20'655	24'107.35
47	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Ertrag	3'082'117	2'972'135	3'175'351.79
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-312'296	-28'862	391'680.00
34	Finanzaufwand	10'000	10'000	16'920.97
44	Finanzertrag			6'237.47
	Ergebnis aus Finanzierung	-10'000	-10'000	-10'683.50
	Operatives Ergebnis	-322'296	-38'862	380'996.50
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-322'296	-38'862	380'996.50
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)			
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)			
	Total Aufwand	3'404'413	3'010'997	2'800'592.76
	Total Ertrag	3'082'117	2'972'135	3'181'589.26

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	42'000	104'000	211'642.25
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionsausgaben		42'000	104'000	211'642.25
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen				
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		42'000	104'000	211'642.25
Total Investitionseinnahmen				
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-42'000	-104'000	-211'642.25

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen in die ER	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten in die ER	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen				
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0	0	0.00

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Es sind keine intern zu verzinsenden Bilanzpositionen vorhanden.

0

Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

Das Budget 2021 wurde gemäss offiziellem Kontoplan des Gemeindeamtes Kt. ZH erstellt.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
0110.3000.00	3'000.00	0.00	-3'000.00	Besoldung RPK
0110.3132.00	8'000.00	5'000.00	-3'000.00	Höherer Aufwand Revision, Bezirksamtsrat, Geldverkehrs- und Sachbereichsprüfung

2

Bildung Kurz und bündig

Das Budget 2021 wurde gemäss offiziellem Kontoplan des Gemeindeamtes Kt. ZH erstellt.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
2110.3020.01	7'000.00	0.00	-7'000.00	Der Aufwand der Förderlehrpersonen wird neu pro Funktionsgruppe ausgewiesen
2110.3612.00	28'795.00	0.00	-28'795.00	Der Aufwand für Logopädie und Psychomotorik wird neu pro Funktionsgruppe ausgewiesen
2120.3020.02	60'000.00	51'000.00	-9'000.00	Es ergibt sich ein Mehraufwand bei den kommunalen Anstellungen
2120.3020.03	13'000.00	0.00	-13'000.00	Der Aufwand der Förderlehrpersonen wird neu pro Funktionsgruppe ausgewiesen
2120.3104.01	21'000.00	30'500.00	9'500.00	Lehrmittel und Schulmaterial halten sich ziemlich genau die Waage
2120.3104.02	21'000.00	11'500.00	-9'500.00	Lehrmittel und Schulmaterial halten sich ziemlich genau die Waage
2120.3158.00	7'000.00	500.00	-6'500.00	IT-Support
2120.3611.00	893'700.00	917'000.00	23'300.00	Der Aufwand verringert sich, da nur fünf Regelklassen geführt werden
2120.3612.01	57'592.00	0.00	-57'592.00	Der Aufwand für Logopädie und Psychomotorik wird neu pro Funktionsgruppe ausgewiesen
2140.3632.00	53'000.00	68'000.00	15'000.00	Da weniger Kinder den Musikunterricht besuchen, ergeben sich tiefere Beiträge an die MUF
2170.3144.00	85'000.00	106'000.00	21'000.00	Serviceverträge, Radonmessung, geringerer Aufwand Mängelbehebung
2170.3301.40	0.00	30'000.00	30'000.00	keine ausserordentlichen Abschreibungen

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
2180.3010.00	83'400.00	0.00	-83'400.00	Mehraufwand Betreuungspersonal (Budgetierung TaBo ganzes Jahr)
2180.3010.01	0.00	21'000.00	21'000.00	Zusammenführung von Mittagstisch und BUS in Tagesstruktur Boppelsen (TaBo)
2180.3010.02	0.00	28'500.00	28'500.00	Zusammenführung von Mittagstisch und BUS in Tagesstruktur Boppelsen (TaBo)
2180.4260.00	109'500.00	0.00	-109'500.00	Elternbeiträge TaBo (Mehreinnahmen ganzes Jahr)
2180.4260.01	0.00	50'200.00	50'200.00	Zusammenführung von Mittagstisch und BUS in Tagesstruktur Boppelsen (TaBo)
2180.4260.02	0.00	25'000.00	25'000.00	Zusammenführung von Mittagstisch und BUS in Tagesstruktur Boppelsen (TaBo)
2190.3132.00	18'000.00	26'000.00	8'000.00	Wir rechnen mit weniger Rechtsdienstleistungen
2191.3118.00	5'000.00	11'000.00	6'000.00	Die Erstellung der Homepage wurde abgeschlossen
2191.3611.02	6'250.00	0.00	-6'250.00	Steuerbezugskosten, Entschädigung an Kt. werden unter der Funktionsgr. Schulverwaltung ausgewiesen
2191.3612.01	91'900.00	0.00	-91'900.00	Steuerbezugskosten, Entschädigung an Gemeinde werden unter der Funktionsgr. Schulverwaltung ausgew.
2192.3612.00	34'029.00	80'000.00	45'971.00	Aufwand Schulzweckverband, Schulpsychologischer Dienst
2192.3612.01	6'454.00	0.00	-6'454.00	Aufwand Schulzweckverband, Verwaltungskosten
2192.3612.02	64'000.00	0.00	-64'000.00	Aufwand Schulsozialarbeit wird neu separat ausgewiesen
2200.3020.00	0.00	61'000.00	61'000.00	Sonderschulung wird neu unter Bildung ausgewiesen, Minderaufwand Assistenz -> SHP
2200.3612.00	0.00	107'000.00	107'000.00	Logopädie und Psychomotorik, wird neu unter der jeweiligen Stufe separat ausgewiesen
2200.3636.01	129'000.00	50'400.00	-78'600.00	Höhere Kosten bei der externen Sonderschulung
2200.3636.02	68'000.00	25'000.00	-43'000.00	Höhere Transportkosten

9

Finanzen und Steuern Kurz und bündig

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
9100.xxxx.xx	2'963'200.00	2'873'880.00	-89'320.00	Höhere Steuereinnahmen auf Grund der Erhöhung des Steuerfusses von 44% auf 47%
9300.3632.00	339'073.00	61'262.00	-277'811.00	Höhere Ressourcenabschöpfung (Finanzausgleich 2021)
9300.4621.00	6'967.00	20'655.00	13'688.00	Tieferer Beitrag vom demographischen Sonderlastenausgleich (Finanzausgleich 2021)

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	14'000	0	8'000	0	12'374.25	0.00
2	BILDUNG	3'027'530	111'500	2'916'450	77'600	2'755'474.25	52'390.05
4	GESUNDHEIT	13'810	0	14'785	0	11'141.35	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	349'073	2'970'617	71'762	2'894'535	21'602.91	3'129'199.21
Total Aufwand / Ertrag		3'404'413	3'082'117	3'010'997	2'972'135	2'800'592.76	3'181'589.26
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			322'296		38'862	380'996.50	
Total		3'404'413	3'404'413	3'010'997	3'010'997	3'181'589.26	3'181'589.26