

EINLADUNG UND WEISUNG ZUR GEMEINDEVERSAMMLUNG

Donnerstag, 2. Dezember 2021

20.00 Uhr

in der Mehrzweckhalle

der Schulanlage Maiacher

Politische Gemeinde Boppelsen

— UND — Primarschulgemeinde Boppelsen

— UND —

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, 2. Dezember 2021 | 20.00 Uhr
in die Mehrzweckhalle der Schulanlage Maiacher**

zur Gemeindeversammlung der Politischen Gemeinde und
der Primarschulgemeinde Boppelsen eingeladen.

GESCHÄFTE

A | Politische Gemeinde

- | | |
|--------------------------------|--|
| 1
<i>Seiten 4–22</i> | Genehmigung des Budgets 2022 der Politischen Gemeinde Boppelsen und Festsetzung des Steuerfusses |
| 2
<i>Seite 23</i> | Erteilung des Bürgerrechts der Gemeinde Boppelsen an Hofbauer Andrea, geb. 1972, Deutschland |
| 3 | Allfällige Anfragen gemäss § 17 Gemeindegesetz |

B | Primarschulgemeinde

- | | |
|---------------------------------|---|
| 1
<i>Seiten 24–56</i> | Genehmigung des Budgets 2022 der Primarschulgemeinde Boppelsen und Festsetzung des Steuerfusses |
| 2 | Allfällige Anfragen gemäss § 17 Gemeindegesetz |

Stimm- berechtigung

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.

Gemeinde- versammlungs- akten

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

Anfragerecht (§ 17 Gemeinde- gesetz)

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 Gemeinderat.

Anfragen, die spätestens zehn Arbeitstage vor einer Versammlung eingereicht werden, beantwortet der Gemeinderat 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.

Rechtmittel- belehrung

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 Verwaltungsrechtspflegegesetz 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 Verwaltungsrechtspflegegesetz 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).

Genehmigung des Budgets 2022 der Politischen Gemeinde Boppelsen und Festsetzung des Steuerfusses

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 Jahr 2022 ein ausgeglichenes Budget. Die entsprechenden Details zu der Entwicklung der übrigen Hauptaufgabenbereiche können den nachfolgenden Erläuterungen entnommen werden. Die prognostizierte Entwicklung des Steuersubstrats ist weiterhin als positiv zu beurteilen. Erforderliche Investitionen sollen zeitnah und im Sinne der Erstellung bzw. dem Betrieb einer zweckmässigen Infrastruktur vorgenommen werden.

Sowohl der Gesamtaufwand wie auch der Gesamtertrag wird mit je Fr. 4'060'700.00 veranschlagt. Die budgetierte Investitionsrechnung sieht im Verwaltungsvermögen Ausgaben von Fr. 1'178'600.00 und Einnahmen von Fr. 173'600.00 vor, was Nettoinvestitionen von Fr. 1'005'000.00 ergibt. Im Finanzvermögen sind weder Einnahmen noch Ausgaben vorgesehen. Der einfache Gemeindesteuerertrag beträgt bei 100% Fr. 6'458'000.00. Für interne Verzinsungen wird ein Ansatz von 0.5% zur Verrechnung gelangen.

Aufgrund der Komplexität in der Planung und der Abhängigkeit ist die Realisierung der geplanten Investitionsvorhaben nur bedingt steuerbar. Die provisorische mittelfristige Finanzplanung beinhaltet jedoch alle geplanten bzw. erforderlichen Investitionen, die zu Lasten der Gemeinde anfallen. Im Weiteren bildet die Finanzplanung die finanzielle Entwicklung der Gemeinde bis ins Planjahr 2025 nach heutigem Wissenstand bzw. nach besten Wissen und Gewissen ab. Der Gemeinderat geht in den kommenden Jahren weiterhin von einem moderaten Anstieg der Bevölkerungszahl aus. 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 2019	Rechnung 2020	Budget 2021)*	Budget 2022)*
Selbstfinanzierungsgrad	-150%	79%	-14%	16%
Entwicklung Erfolgsrechnung	Fr. 124'145.48	-Fr. 112'294.59	-Fr. 360'800.00	Fr. 0.00
Steuerfuss	25%	25%	25%	25%
Entwicklung Bilanzüberschuss	Fr. 14'296'973.10	Fr. 14'184'678.51	Fr. 13'823'878.51	Fr. 13'823'878.51

)* mutmassliche Entwicklung

**Stand der
Aufgabenerfüllung**

In den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung werden die wichtigsten Punkte, insbesondere auch in Abweichung zu Budget 2021, dargelegt. Die geplanten Investitionen sind im Detail in der Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens aufgelistet.

**Begründung des
Antrages zum
Steuerfuss**

Der Gemeinderat beantragt, 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 2022.

AUSZUG AUS DEM

BUGDET

2022

Antrag des Gemeinderates

1. Antrag zum Budget

Der Gemeinderat hat das Budget 2022 der Politischen Gemeinde Boppelsen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	-4'060'700.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'442'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'614'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'178'600.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	173'600.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'005'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Politischen Gemeinde Boppelsen zu genehmigen.

2. Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) Steuerfuss		Fr.	6'458'000.00
			25%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'614'500.00
	Steuerertrag bei 25%	Fr.	1'614'500.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 auf 25 % (Vorjahr 25 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1. Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Politischen Gemeinde Boppelsen in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 21. September 2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	-4060'700.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2446'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'614'500.00
Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'178'600.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	173'600.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'005'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde 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 2022 der Politischen Gemeinde Boppelsen entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen.

2. Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerotrag (100 %) Steuerfuss Erfolgsrechnung		Fr.	6'455'000.00
			25%
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-16'14'500.00
	Steuerertrag bei 25%	Fr.	16'14'500.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 gemäss Antrag des Gemeinderates auf 25 % (Vorjahr 25 %) des einfachen Gemeindesteuereintrags festzusetzen.

8113 Boppelsen, 23. Oktober 2021
Rechnungsprüfungskommission Boppelsen

Monika Stucki
Präsidentin

Rolf P. Maisch
Aktuar

Politische Gemeinde Boppelsen

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	1'005'600	931'500	942'033.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	934'500	927'200	947'284.58
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	111'700	125'600	55'905.88
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	40'600	19'900	122'040.54
36	Transferaufwand	1'777'200	2'469'300	1'831'503.41
37	Durchlaufende Beiträge	10'000	10'000	1'050.40
	Total Betrieblicher Aufwand	3'879'600	4'483'500	3'899'816.61
40	Fiskalertrag	2'238'300	2'022'100	2'027'341.04
41	Regalien und Konzessionen	200	800	855.00
42	Entgelte	677'500	679'000	687'192.71
43	Verschiedene Erträge	7'000	2'500	8'940.95
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	9'100	14'100	37'459.60
46	Transferertrag	794'700	1'264'600	915'456.25
47	Durchlaufende Beiträge	10'000	10'000	1'050.40
	Total Betrieblicher Ertrag	3'736'800	3'983'100	3'678'295.95
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-142'800	-490'400	-221'522.66
34	Finanzaufwand	19'000	21'700	26'000.37
44	Finanzertrag	161'800	151'300	135'228.44
	Ergebnis aus Finanzierung	142'800	129'600	109'228.07
	Operatives Ergebnis	0	-360'800	-112'294.59
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0	-360'800	-112'294.59
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandsüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)	162'100	157'300	142'523.83
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)	162'100	157'300	142'523.83
	Total Aufwand	4'060'700	4'662'500	4'068'342.81
	Total Ertrag	4'060'700	4'301'700	3'956'048.22

Politische Gemeinde Boppelsen

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabengebiete (Funktionale Gliederung)

	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
0 ALL GEMEINE VERWALTUNG	1277'400	517'300	1'175'700	448'400	1'207'377.88	421'741.55
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	425'200	50'100	415'100	58'300	371'815.01	42'166.85
2 BILDUNG	900	0	800	0	843.95	0.00
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	91'000	2'700	82'400	2'700	107'628.05	231.50
4 GESUNDHEIT	350'200	7'000	417'300	2'500	380'822.40	8940.95
5 SOZIALE SICHERHEIT	747'300	284'300	670'900	270'300	604'356.98	242'594.75
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	387'700	63'900	373'000	67'200	317'662.59	47'152.15
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	661'300	556'100	669'000	553'200	696'848.11	576'266.46
8 VOLKSWIRTSCHAFT	43'300	136'500	69'400	139'300	118'308.90	224'562.55
9 FINANZEN UND STEUERN	76'400	2'442'800	788'900	2'759'800	262'678.94	2'392'391.46

Total Aufwand / Ertrag	4'060'700	4'060'700	4'662'500	4'301'700	4'068'342.81	3'956'046.22
-------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	---------------------	---------------------

Ertragsüberschuss (+) / Aufwandsüberschuss (-)

		0		-360'800		-112'294.59
--	--	----------	--	-----------------	--	--------------------

Total	4'060'700	4'060'700	4'662'500	4'662'500	4'068'342.81	4'068'342.81
--------------	------------------	------------------	------------------	------------------	---------------------	---------------------

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 2021-208 vom 21.9.2021 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

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 760'100.00 und liegt Fr. 32'800.00 höher als im Budget 2021. Die geplanten Übernahme der Rechnungsführung für die Primarschule Boppelsen führt nochmals zu einer Stellenaufstockung. Zudem finden nächstes Jahr die Erneuerungswahlen für die Gemeindebehörden für die Legislaturperiode 2022 - 2026 statt. Dies sowie der geplante Einsatz von elektronischen Hilfsmitteln für den Gemeinderat führen zu einer Kostensteigerung, welche jedoch durch die Kostenbeteiligung der Primarschule und höhere Pacht- und Mieteinnahmen tief gehalten werden kann.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz
0110/0120.3000	139'000.00	124'800.00	14'200.00
0110/0120.3130	25'500.00	20'500.00	5'000.00
0120.3113.00	11'400.00	-	11'400.00
diverse	520'300.00	476'600.00	43'700.00
0210.4612.00	-189'200.00	-150'000.00	-39'200.00
0220.3636.00	1'900.00	-	1'900.00
0290.4470.00	-105'100.00	-84'700.00	-20'400.00
			Änderung Besoldung RPK, Wahlbüro und Gemeinderat im Rahmen der neuen Entschädigungsverordnung
			Auslagen im Zusammenhang mit Erneuerungswahlen Legislaturperiode 2022 - 2026
			Anschaffung Tablets für ein elektronisches Sitzungsmanagement des Gemeinderates
			geplante Stellenaufstockung Finanzverwaltung und allgemeine Dienste
			Fr. 26'700.00 Kostenbeteiligung Primarschule Fr. 12'500.00 höhere Steuerbezugskosten
			Gemeindebeiträge für das Kantonale Projekt "egovpartner"
			Höhere Pacht- und Mieteinnahmen infolge Baurechtszins WIA für ganzes Jahr

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 375'100.00 und liegt Fr. 18'300.00 höher als im Budget 2021. Im Wesentlichen ist dies auf den Sicherheitszweckverband unteres Furttal (SluF) zurückzuführen.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz
1500.3612.00	140'800.00	112'000.00	28'800.00
1500.3660.20	-	13'600.00	-13'600.00
1620.3612.00	28'900.00	28'300.00	600.00
			Kostenerhöhung SluF Anteil Feuerwehr infolge neuer Statuten und Rechnungslegung
			Wegfall der Abschreibungen infolge neuer Statuten und Rechnungslegung SluF
			Kostenerhöhung SluF Anteil Zivilschutz

2

Bildung

Der Nettoaufwand erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um Fr. 100.00 auf neu Fr. 900.00.

3

Kultur, Sport und Freizeit

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 88'300.00 und liegt Fr. 8'600.00 höher als im Budget 2021. Ohne Dorffest wird die Kulturkommission wieder mehr Anlässe durchführen. Zudem ist geplant, den Waldlehrpfad zu erneuern.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz
3210.3632.00	8'000.00	7'600.00	400.00
3290.3130.00	12'200.00	8'200.00	4'000.00
3420.3130.00	4'000.00	0.00	4'000.00
			Kostenanteil Bibliothek Oetfingen, Kostenerhöhung infolge Ausdehnung der Öffnungszeiten
			Höheres Budget für die Kulturkommission Boppelsen
			Erneuerung Waldlehrpfad

4

Gesundheit

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 343'200.00 und liegt Fr. 7'1600.00 tiefer als im Budget 2021. Nach Jahren der Kostensteigerung im Bereich Pflegefinanzierung führen zur Hauptsache geringere Fallzahlen und eine sich ändernde Heimbelegung zu dieser prognostizierten Kostensenkung.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz
4125.xxxx	235'500.00	308'900.00	-71'400.00
4215.xxxx	81'400.00	79'700.00	1'700.00
			Kostenabnahme Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime
			Kostenzunahme ambulante Krankenpflege (Spitex)

5

Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 463'000.00 und liegt rund Fr. 62'400.00 höher als im Budget 2021. Hauptkostentreiber ist der Gemeindebeitrag infolge Inkrafttreten des neuen Kindes- und Jugendhilfegesetzes. Die erneute Erhöhung der Staatsbeiträge für Ergänzungsleistungen zur AHV/IV von bisher 50% auf neu 70% (Vorjahr von 44% auf 50%) federn weitere kleine Ausgabensteigerungen ab.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz
5220.xxxx	9'500.00	22'300.00	-12'800.00
5320.xxx	50'300.00	63'100.00	-12'800.00
5430.3637.00	11'200.00	5'000.00	6'200.00
5440.3631.00	131'000.00	-	131'000.00
5440.3632.00	88'400.00	80'200.00	8'200.00
5441.3612.00	-	85'500.00	-85'500.00
5450.3614.00	-	5'700.00	-5'700.00
5720.xxxx	9'000.00	15'000.00	-6'000.00
5790.3718.00	18'500.00	-	18'500.00
5790.3612.00	23'800.00	17'800.00	6'000.00
			Abnahme der Nettokosten für die Ergänzungsleistungen von IV-Renten
			Abnahme der Nettokosten für die Ergänzungsleistungen von AHV-Renten
			Fallzunahmen von Alimentenbevorschussungen
			Gemeindebeitrag an das neue Kindes- und Jugendhilfegesetzes (KJG)
			Zunahme der Gemeindebeiträge für das Jugendsekretariat Dielsdorf und die Jugendarbeit unteres Furtal
			Fremdplatzierungskosten für Jugendliche werden neu über den KJG-Betrag finanziert
			Kosten für Familienbegleitungen werden in Zukunft über das neue KJG abgerechnet
			Nach wie vor sehr tiefe Nettoauslagen für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe
			Anschaffung IT-Programm für die Fallberechnung in der Sozialhilfe und für subsidiäre Kostengutsprachen
			Zunahme der Gemeindebeiträge für den zweckverband Sozialdienste Bezirk Dielsdorf

6

Verkehr

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 323'800.00 und liegt Fr. 18'000.00 höher als im Budget 2021, was im Wesentlichen auf Anschaffungen im Gemeindegewerk zurückzuführen ist.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz
6150.3111.00	16'000.00	500.00	15'500.00
			Anschaffung von Schneepflug und Kippschaufel

7

Umweltschutz und Raumordnung

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 105'200.00 und liegt Fr. 10'600.00 tiefer als im Budget 2021. Die Kostensenkung ist auf verschiedene leicht rückgängige Budgetposten zurückzuführen. Die Werke Wasser/Abwasser/Kehricht werden wie vorgeschrieben über die Spezialfinanzierungen ausgeglichen. Die Änderung des Betriebsreglement für den Flughafen Zürich und SIL2 sind nach wie vor beim Bund hängig, der Budgetbeitrag für deren Bekämpfung bleibt sistiert.

8

Volkswirtschaft

Der Nettoertrag beträgt Fr. 93'200.00 und liegt Fr. 23'300.00 höher als im Budget 2021.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz
8200.3612.00	30'200.00	45'700.00	-15'500.00
8600.4604.00	-109'500.00	-100'000.00	9'500.00
			Abnahme Betriebsdefizit Forstreiver Furtal Infolge wieder steigender Holzpreise
			Erhöhung ZKB Gemeindebeitrag

9

Finanzen und Steuern

Der Steuerertrag für das Jahr 2021 ist im kantonalen Durchschnitt nur unwesentlich zurückgegangen, was dazu führte, dass Boppelsen für 2022 keine Finanzausgleichsbeträge zahlen muss. Der prognostizierte Steuerertrag wurde für das Budget 2022 erhöht, der Steuerfuss von 25% wird beibehalten.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz
9100.xxxx	-1'718'700.00	-1'604'100.00	-114'600.00
9300.xxxx	-117'400.00	65'100.00	-182'500.00
			Erhöhung Nettoertrag allgemeine Gemeindesteuern
			Finanzausgleich fällt weg, der geografische-topografische Sonderlastenausgleich bleibt bestehen

Politische Gemeinde Boppelsen

Übersicht Budget 2022

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+	Ertragsüberschuss	0	0
-	Aufwandüberschuss	0	0
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0	40'600.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0	9'100.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	190'000	-7'600.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	40'600	0
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	9'100	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
-	Selbstfinanzierung	221'500	23'900.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'005'000	630'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-783'500	-606'100.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	22	4

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 %
80 - 100 %
50 - 80 %
< 50 %

Richtwerte*
ideal
gut bis vertretbar
problematisch
ungenügend

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	0.00
--------------------------------	---	------

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 31.12.2020	12'485'957.63
./. Fremdkapital per 31.12.2020	-2'747'648.16
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2020	9'738'309.47

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	9'738'309.47
---	---------------------

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 3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	11'1700.00 48'435.00
---	-------------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	160'135.00
--	------------

Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	0.00

Politische Gemeinde Boppelsen

Budget 2022

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.

Rechnung	Rechnung	Budget	2023	2024	2025	2026	2027	2028		Richtwerte
2019	2020	2021	2022							> 25 % genügend < 25 % ungenügend
83%	84%	76%	85%						Ø 82%	

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 %.

Rechnung	Rechnung	Budget	2023	2024	2025	2026	2027	2028		Richtwerte
2019	2020	2021	2022							< 5 % genügend > 5 % ungenügend
-1.08%	-0.80%	-0.72%	-0.91%						Ø -0.88%	

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.

Rechnung	Rechnung	Budget	2023	2024	2025	2026	2027	2028		Richtwerte
2019	2020	2021	2022							> 10 % genügend < 10 % ungenügend
7%	9.29%	24.89%	28.04%						Ø 17%	

Politische Gemeinde Boppelsen

		Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen					
Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
	Nettoergebnis			55'700	55'700		
0220	Allgemeine Dienste, übrige						
	Nettoergebnis			55'700	55'700		
5200.00	Softwareumstellung Dialog			55'700			
5	SOZIALE SICHERHEIT						
	Nettoergebnis					43'605.90	43'605.90
5440	Jugendschutz						
	Nettoergebnis					43'605.90	43'605.90
5040.00	Anteil Boppelsen Container Jugendhaus JUF					43'605.90	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG						
	Nettoergebnis	375'000	375'000	280'000	280'000	69'328.60	69'328.60
6150	Gemeindestrassen						
	Nettoergebnis	375'000	375'000	250'000	250'000	69'328.60	69'328.60
5010.02	Weidgangstrasse - Ausbau						
5010.03	Rabergstrasse - Deckbelag					2'685.60	
5010.04	Lägernstrasse - Belagsersatz					2'14.05	
5010.06	Stapfenstrasse - Totalsanierung	200'000		110'000			
5010.07	Bühlstrasse - Sanierung Ausfuhrung	100'000					
5010.08	Summeholzstrasse - Sanierung			30'000		66'428.95	
5010.09	In der Weid Holzfuhrant - Sanierung			50'000			
5010.10	Unterdorfstrasse - Belagsersatz	30'000		60'000			
5010.11	Hofwiesenstrasse - Sanierung Stapfenstrasse-Bergstrasse						
5010.12	Im Weidsböckli - Belagsersatz	15'000					
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur						
	Nettoergebnis			30'000	30'000		
5040.01	Überdachung Bushaltestelle Dorf			30'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
	Nettoergebnis	800'000	170'000	1'075'000	170'000	235'461.40	195'039.95
			630'000		905'000		40'421.45

Politische Gemeinde Boppelsen

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen				Rechnung 2020	
		Budget 2022		Budget 2021		Einnahmen	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	380'000	80'000	850'000	80'000	235'461.40	112'232.35
	Nettoergebnis		300'000		770'000		123'229.05
5030.02	Weidgangstrasse - Ringschluss					1'036.25	
5030.04	Lägerstrasse - Ersatz Wasserleitung	270'000				97'755.85	
5030.05	Bühlstrasse - Ersatz Wasserleitung					55'287.80	
5030.07	Unterdorfstrasse - Ersatz Wasserleitung	30'000		230'000		95'16.95	
5030.08	Pumpwerk Stierholz - Sanierung					50'130.80	
5030.09	Pumpwerk Tüsch - Sanierung					35'46.25	
5030.10	Wasen - Ringschluss					86'73.75	
5030.11	Bergstrasse - Ersatz Wasserleitung	30'000		550'000			
5030.12	Ausführung Massnahmen GWP/TWN	20'000		70'000			
5030.13	Im Weidstböl - Kalbvergrößerung Wasserleitung	15'000					
5030.15	Hofwiesenstrasse - Sanierung Stapfenstr.-Bergstrasse	15'000					
5290.01	Generelles Wasserversorgungsprojekt (GWP)		80'000		80'000	95'13.75	112'232.35
6370.00	Anschlussgebühren						
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	390'000	90'000	20'000	90'000	82'807.60	82'807.60
	Nettoergebnis		300'000	70'000			
5030.03	Fremdwassersanierung im Zuge OP Unterdorf	15'000					
5030.04	Lägerstrasse - Kapazitätsverweiterung und	250'000					
	Fremdwassersanierung						
5030.07	Unterdorf-/Hofwiesenstrasse - Trennsystem	125'000					
5290.01	Genereller Entwässerungsplan (GEP)		90'000	20'000	90'000		82'807.60
6370.00	Anschlussgebühren						
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	30'000	30'000				
	Nettoergebnis		30'000				
5060.00	Erneuerung Sammelbehälter Glas/Metall	30'000					
7410	Gewässervorbauungen			165'000			
	Nettoergebnis				165'000		
5020.02	Hochwasserschutzmassnahmen			150'000			
5290.00	Gewässerraumauscheidung			15'000			
7900	Raumordnung			40'000			
	Nettoergebnis				40'000		
5290.01	Überarbeitung Bau- und Zonenordnung BZO			40'000			

Politische Gemeinde Boppelsen		Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen					
Investitionsrechnung W, Einzelkonten		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	3'600	3'600	2'000		25'700.00	25'700.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3'600	3'600	2'000		24'700.00	24'700.00
5620.00	Anteil IR Forstrevier Furtal	3'600		2'000		24'700.00	
6379.00	Entnahmen aus Forstreservfonds		3'600		2'000		24'700.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel					1'000.00	1'000.00
5450.00	Beiträge an private Unternehmungen (Darlehen)					1'000.00	
6450.00	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen						1'000.00
Total Investitionsausgaben		1'178'600		1'412'700		374'095.90	
Total Investitionseinnahmen			173'600		172'000		220'739.95
Nettoinvestition			1'005'000		1'240'700		153'355.95
Überschuss Investitionsrechnung							

Politische Gemeinde Boppelsen **Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

Hauptaufgabengebiete (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0	0	55'700	0	0,00	0,00
5	SOZIALE SICHERHEIT	0	0	0	0	43'605,90	0,00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	37'5'000	0	280'000	0	69'328,60	0,00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	800'000	170'000	1'075'000	170'000	235'461,40	195'039,95
8	VOLKSWIRTSCHAFT	3'600	3'800	2'000	2'000	25'700,00	25'700,00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'178'600	173'800	1'412'700	172'000	374'095,90	220'739,95
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			1'005'000		1'240'700		153'355,95
Total		1'178'600	1'178'800	1'412'700	1'412'700	374'095,90	374'095,90

Politische Gemeinde Boppelsen

Übersicht Budget 2022

	Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	4'060'700	4'662'500
Ertrag ohne ordentliche Steuern	2'446'200	2'801'700
Zu deckender Aufwandüberschuss	1'614'500	1'860'800
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	6'458'000.00	6'000'000.00
Steuerfuss	25.00%	25.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	1'280'000.00	1'194'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	280'000.00	255'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	50'000.00	46'500.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	4'500.00	4'500.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'614'500.00	1'500'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'614'500	1'500'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-360'800

Erteilung des Bürgerrechts der Gemeinde Boppelsen an Hofbauer Andrea, geb. 1972, Deutschland

Weisung

Andrea Hofbauer möchte gerne das Schweizer Bürgerrecht und damit auch jene des Kantons Zürich und der Gemeinde Boppelsen erwerben. Gemäss Gemeindeamt des Kantons Zürich, Abteilung Einbürgerungen, erfüllt Andrea Hofbauer die Wohnsitzerfordernisse des Bundes und des Kantons, eine Niederlassungsbewilligung ist vorhanden und die schweizerische Strafrechtsordnung wird beachtet.

Im weiteren Verfahrensablauf prüft die Gemeinde während des Einbürgerungsgesprächs mittels standardisiertem Fragebogen, ob Andrea Hofbauer über die Grundkenntnisse der geografischen, historischen, politischen und gesellschaftlichen Verhältnisse in der Schweiz, im Kanton und in der Gemeinde verfügt und integriert ist. Der Gemeinderat stellte fest, dass Andrea Hofbauer gut in die Schweizer Verhältnisse integriert ist und über die notwendigen Grundkenntnisse verfügt. Die Voraussetzungen für eine Einbürgerung sind somit gegeben.

Gemäss den geltenden Vorschriften besteht keine Pflicht zur Aufnahme von Andrea Hofbauer in das Bürgerrecht der Gemeinde Boppelsen. Zuständig für den Entscheid über die Erteilung des Bürgerrechts ist deshalb gemäss Artikel 12 Ziff. 7 der Gemeindeordnung die Gemeindeversammlung auf Antrag des Gemeinderates.

Antrag des Gemeinderates

Die Gemeindeversammlung wolle Andrea Hofbauer, geb. 1972, von Deutschland, wohnhaft in Boppelsen an der Weidgangstrasse 10, unter Vorbehalt der Erteilung des Kantonsbürgerrechts und der Einbürgerungsbewilligung des Bundes, das Bürgerrecht der Gemeinde Boppelsen erteilen.

Boppelsen, 15. Juni 2021

Gemeinderat Boppelsen

Erika Zahler
Gemeindepräsidentin a.i.

Karin Graf
*Gemeindeschreiberin
Stellvertreterin*



GESCHÄFTE DER PRIMARSCHULE BOPPELSEN

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Der Bericht der Primarschulbehörde umfasst folgende Schwerpunkte:

- a. die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,
b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung,
c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,
d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss.
- a. **Wirtschaftliche Lage der Primarschule Boppelsen und ihre mutmassliche Entwicklung**
Die Pandemie COVID 19 hat die Schweizer Wirtschaft stark getroffen und die Auswirkungen auf den Finanzhaushalt sind immer noch sehr ungewiss. Trotzdem rechnen wir mit einer langsamen aber stetigen Erholung der wirtschaftlichen Lage. Um dem Umstand des immer digitaleren Umfeldes wie auch zum Beispiel die elektronische Kommunikation mit den Eltern, welche über Klapp realisiert wurde, Rechnung zu tragen, ist es unerlässlich, die IT-Infrastruktur fortlaufend zu analysieren, überwachen und gegebenenfalls zu erweitern.
Durch die positive Entwicklung der Schülerzahlen wird eine weitere Regelklasse geführt und die Teilnehmerzahl der Tagesstruktur Boppelsen ist angestiegen.
- b. **Stand der Aufgabenerfüllung**
Die durch natürliche Fluktuation entstandenen Stellen des Lehrpersonals konnten dank Anstrengungen aller Beteiligten, bis zu den Sommerferien optimal neu besetzt werden. Der operative Schulbetrieb konnte auch während der Pandemie immer aufrecht erhalten werden. Die Auflagen der kantonalen Vorgaben der Gesundheitsdirektion werden konsequent umgesetzt und tragen zu einem störungsfreien Betrieb bei.
Das Angebot der Verpflegung am Mittagstisch wurde umgesteilt und die vielen positiven Rückmeldungen bestärken uns, dass dies die richtige Entscheidung war. Die Möglichkeit um Synergien mit der politischen Gemeinde im Bereich der Buchführung zu nutzen, wird durch die Auslagerung der Buchhaltung angegangen. Dabei wird die Dienstleistung durch die politische Gemeinde erbracht, welche in einem Aufgabenkatalog definiert sind. Der Beginn der Zusammenarbeit ist per 1.1.2022 geplant.
Im Bereich der Liegenschaften wird nach dem Abschluss der letzten Garantienarbeiten die bestehende Baukommission aufgehoben.
Die Musikschule unteres Furtal soll nächstes Jahr mit der Musikschule Regensdorf zusammen gelegt werden. Die Stimmbewölkerung der Mitgliedsgemeinden wird darüber im 2022 entscheiden. Das Infratreten ist per 1. August 2022 geplant.
- c. **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres**
Das Mobiliar der Schule ist in die Jahre gekommen und muss ersetzt werden. Auch die bereits ältere Generation der Projektoren, welche immer mehr den Dienst quittieren, müssen durch adäquate und zeitgerechte Hilfsmittel ersetzt werden.
Die neuen Rechtsgrundlagen des Kantons zur Finanzierung der Sonders- und Spialschulen, welche per 1.1.2022 in Kraft treten, führen zu einer Beringung dieser Kosten.
- d. **Begründung des Antrags zum Steuerfuss**
Im Budget 2022 können wir einen Ertragsüberschuss von CHF 70'000 ausweisen. Die Schulpflege erachtet es aber als wichtig, den Steuerfuss so zu belassen um die Notsschuld zu verringern und die finanzielle Lage langfristig zu stabilisieren.
Die Unsicherheit der finanziellen Auswirkungen der Pandemie COVID19 sind immer noch gross.
Die Primarschule weist noch immer ein Hypothekendefizit von CHF 1'500'000.00 auf, welches in den nächsten Jahren zurückbezahlt werden sollte.
Die Schulpflege erachtet es aus diesem Grunde als sinnvoll, die Steuerfuss auf 47% zu belassen und dieses Jahr den Ertragsüberschuss stehen zu lassen.
Aus diesem Grunde beantragt die Primarschulpflege der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Budget 2022 mit 47% zu genehmigen.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2022 der Schulgemeinde Boppelsen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'086'876.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'12'360.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'874'526.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	78'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	78'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Schulgemeinde Boppelsen zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuereintrag (100 %)		Fr.	6'265'319.00
Steuerfuss			47%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'874'526.00
	Steuerertrag bei 47%	Fr.	2'944'700.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	70'174.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag gutgeschrieben.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 auf 47 % des einfachen Gemeindesteuereintrags festzusetzen.

8.11.2021 Boppelsen, 07.09.2021

Schulpflege Boppelsen

Schulpflegepräsidentin


Leifern Schulpflegeverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Schulgemeinde Boppelsen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 07.09.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		
	Gesamtaufwand	Fr. 3'086'976.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr. 212'350.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 2'874'626.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 78'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 78'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen		
	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuereintrag (100 %)		
Steuerfuss		
		Fr. 6'265'319.00
		47%
Erfolgsrechnung		
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. -2'874'626.00
	Steuereintrag bei 47%	Fr. 2'944'700.00
	Ertragsüberschuss	Fr. 70'074.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag gutgeschrieben.
Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 gemäss Antrag der Schulpflege Boppelsen auf 47% (Vorjahr 47%) des einfachen Gemeindesteuereintrages festzusetzen.

8113 Boppelsen, 23.10.2021

Rechnungsprüfungskommission Boppelsen

Monika Stücki
Monika Stücki
Präsidentin

Rolf P. Maisch
Rolf P. Maisch
Aktuat

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		3'086'576.00	3'404'413.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		212'550.00	261'917.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'874'026.00	-3'142'496.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2022	Budget 2021	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	6'265'319.00	6'000'425.53	
Steuerfuss	47%	47%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'304'000.00	2'244'800.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	504'000.00	479'400.00	
4002.0 Quellensteuer natürliche Personen	44'000.00	0.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	84'600.00	87'500.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	8'100.00	8'500.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'944'700.00	2'820'200.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		2'944'700.00	2'820'200.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	70'174.00	-322'296.00

Finanzierung

Finanzierung

	Gesamthaushalt Budget 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2022	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	70'174.00	70'174.00	-
- Aufwandsüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsergebnisse Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	244'800.00	244'800.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Selbstfinanzierung	314'974.00	314'974.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	78'000.00	78'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	236'974.00	236'974.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	404%	404%	0%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kerngrösse 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 verträglich
 50 - 80 % problematisch
 < 50 % ungenügend

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandsüberschuss gemäss Budget
	70'174.00

Zulässiger Aufwandsüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandsüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuereintrags 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 Aufwandsüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG). Falls Einlagen in die Vorfinanzierung (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandsüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2020	580'813.47
/ Fremdkapital per 31.12.2020	3'157'130.74
= Nettoschuld (-) per 31.12.2020	-2'176'317.27

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

Zulässiger Aufwandsüberschuss bei einem Nettovermögen	-2'176'317.27
---	---------------

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandsüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuereintrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt 3 % vom Steuereintrag Rechnungsjahr	244'800.00 88'341.00
--	-------------------------

Zulässiger Aufwandsüberschuss bei einer Nettoschuld	333'141.00
---	------------

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

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (j. 31.12.)

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.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	46,56%	46,26%									Ø 46%

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

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%.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	5,12%	5,38%									Ø 5%

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

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.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	2,73%	9,97%									Ø 6%

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personaufwand	572'676,00	594'320,00	539'641,70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	575'800,00	472'600,00	463'473,66
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	244'800,00	244'800,00	247'729,94
35	Erlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0,00	0,00	0,00
36	Transferaufwand	1'583'600,00	2'082'083,00	1'653'567,80
37	Durchlaufende Beiträge	0,00	0,00	0,00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	3'076'876,00	3'394'413,00	2'914'413,10
40	Fiskalertrag	3'026'100,00	2'963'200,00	2'633'283,49
41	Regalien und Konzessionen	0,00	0,00	0,00
42	Erläge	130'500,00	111'500,00	147'226,15
43	Verschiedene Erträge	0,00	0,00	0,00
45	Einnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0,00	0,00	0,00
46	Transferertrag	450,00	7'417,00	20'843,05
47	Durchlaufende Beiträge	0,00	0,00	0,00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	3'157'050,00	3'082'117,00	2'901'352,69
	<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>80'174,00</i>	<i>-312'286,00</i>	<i>-113'060,41</i>
34	Finanzaufwand	10'000,00	10'000,00	10'128,21
44	Finanzertrag	0,00	0,00	7'955,79
	<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>-10'000,00</i>	<i>-10'000,00</i>	<i>-3'062,42</i>
	<i>Operatives Ergebnis</i>	<i>70'174,00</i>	<i>-322'286,00</i>	<i>-116'122,83</i>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0,00	0,00	0,00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0,00	0,00	0,00
	<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</i>	<i>70'174,00</i>	<i>-322'286,00</i>	<i>-116'122,83</i>
	<i>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandsüberschuss (-)</i>	<i>70'174,00</i>	<i>-322'286,00</i>	<i>-116'122,83</i>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0,00	0,00	0,00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0,00	0,00	0,00
	<i>Total Aufwand</i>	<i>3'086'876,00</i>	<i>3'404'413,00</i>	<i>2'924'541,31</i>
	<i>Total Ertrag</i>	<i>3'157'050,00</i>	<i>3'082'117,00</i>	<i>2'903'418,46</i>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50 Sachanlagen	78'000.00	42'000.00	335'828.65
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalen	0.00	0.00	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben	78'000.00	42'000.00	335'828.65
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	785'493.20
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	785'493.20

Investitionen im Verwaltungsvermögen

Total Investitionsausgaben	78'000.00	42'000.00	335'828.65
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	785'493.20
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-78'000.00	-42'000.00	450'664.55
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
72	Erwerbs- und Verkaufserlöskosten von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0,00	0,00	0,00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0,00	0,00	0,00
Total Ausgaben		0,00	0,00	0,00
80	Verkauf von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0,00	0,00	0,00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0,00	0,00	0,00
Total Einnahmen		0,00	0,00	0,00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0,00	0,00	0,00
Total Einnahmen		0,00	0,00	0,00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0,00	0,00	0,00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Es sind keine intern zu verzinsenden Bilanzpositionen vorhanden.

Allgemeine Verwaltung

Es sind keine nennenswerte Änderungen vorhanden.

0

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz
Bildung			
Kurz und bündig			
Das veraltete Schulmobiliar muss ersetzt werden und die Schulverwaltung wird ab 1.12 als Dienst von der			
21210.3113.00	8.500,00	500,00	8'000,00
21210.3611.00	189.000,00	199.700,00	-10'700,00
21210.3110.00	28.000,00	5.500,00	22.500,00
21210.3113.00	34.000,00	6.000,00	28.000,00
21210.3611.00	941'000,00	863'700,00	77'300,00
21210.3114.00	104'500,00	85'000,00	19'500,00
21210.3105.00	42'000,00	32'000,00	10'000,00
21210.4260.00	126'000,00	168'000,00	-42'000,00
21210.3010.00	62'500,00	98'000,00	-35'500,00
21210.3130.00	39'500,00	3'500,00	36'000,00
21210.3612.00	77'200,00	91'800,00	-14'600,00
21210.3612.00	25'000,00	34'029,00	-8'029,00
21210.3631.00	56'000,00	0,00	56'000,00

Bumpier

Das varietete Schulmobiliar muss ersetzt werden und die Schülerzahl steigt. Dadurch wird wieder eine Klasse mehr geführt und die Anmerkungen bei der Tabo steigen. Die Schulverwaltung wird ab 1.1.22 als Dienst von der Gemeinde bezogen. Die Abrechnung der Sonderschulung wird per 1.1.22 neu geregelt.

2

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz
2200 3631 01	8'100.00	0.00	8'100.00
2200 3636 01	0.00	129'000.00	-129'000.00
2200 3636 02	50'200.00	68'000.00	-17'800.00

Die Spielschulkosten werden neu durch einen kantonalen Ausgleich geregelt.
Die Sonderschulung muss nicht mehr nur noch durch die Gemeinde getragen werden.
Tiefere Transportkosten

Finanzen und Steuern Kurz und bündig

9

Der Steuerertrag für das Jahr 2022 wird etwas höher prognostiziert, aufgrund tieferer Steuererinnahmen im aktuellen Jahr (fällt der Finanzausgleich weg).

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz
9100 XXXX.XX	3'026'100.00	2'963'200.00	62'900.00
9300 3632 00	0.00	339'073.00	-339'073.00

Es sind für das Jahr 2022 höhere Steuererinnahmen zu erwarten.
Der Betrag an den kantonalen Finanzausgleich fällt für das nächste Jahr weg.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)						
	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	11'000.00	0.00	14'000.00	0.00	8'899.05	0.00
2 Bildung	3'051'458.00	130'500.00	3'027'530.00	111'500.00	2'833'970.72	147'226.15
4 Gesundheit	13'918.00	0.00	13'810.00	0.00	9'352.75	0.00
9 Finanzen und Steuern	10'500.00	3'025'550.00	349'073.00	2'970'617.00	72'378.79	2'661'192.33
Total Aufwand / Ertrag	3'086'876.00	3'157'050.00	3'404'413.00	3'082'117.00	2'924'541.31	2'608'418.48
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	70'174.00	0.00	0.00	322'296.00	0.00	116'122.83
Total	3'157'050.00	3'157'050.00	3'404'413.00	3'404'413.00	2'924'541.31	2'924'541.31

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0						
0 Allgemeine Verwaltung	11'000.00	0.00	14'000.00	0.00	8'839.05	0.00
Nettoergebnis		11'000.00		14'000.00		8'839.05
0110						
0110 Legislative	11'000.00	0.00	11'000.00	0.00	8'839.05	0.00
Nettoergebnis		11'000.00		11'000.00		8'839.05
3000.00 Entschädigung RPK	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	0.00	0.00
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'000.00	0.00	8'000.00	0.00	8'839.05	0.00
220						
220 Allgemeine Dienste, übrige	0.00	0.00	3'000.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		3'000.00		0.00
3130.00 Dienstleistung Dritter	0.00	0.00	3'000.00	0.00	0.00	0.00
2						
2 Bildung	3'065'458.00	130'500.00	3'027'530.00	111'500.00	2'833'970.72	147'226.15
Nettoergebnis		0.00		2'916'030.00		2'686'744.57
2110						
2110 Kindergarten	263'568.00	0.00	259'145.00	0.00	224'140.89	0.00
Nettoergebnis		263'568.00		259'145.00		224'140.89
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	11'300.00		10'000.00		13'286.45	
3020.01 Löhne der Fördereinrichtungen	13'800.00		7'000.00		0.00	
3042.00 Verpflegungszügen	200.00		450.00		145.60	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'008.00		800.00		850.90	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'300.00		500.00		850.04	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	350.00		300.00		693.39	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		157.60	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		224.00	
3050.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		240.00	
Lehrmittel	3'500.00		3'500.00		4'325.40	
Schulmaterial	3'500.00		1'000.00		2'353.66	
3104.02 Anschaffung Büromöbel und -Geräte (inkl. Trampolin Logopädie)	2'000.00		0.00		0.00	
3110.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		0.00		500.00	
3111.00 Anschaffung Hardware	8'500.00		500.00		0.00	
3113.00 Dienstleistung Dritter	200.00		200.00		0.00	
3130.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00		200.00		250.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulerreisen	1'500.00		1'500.00		1'170.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	189'000.00		189'000.00		199'081.85	
3612.00	Schulzweckverband, Logopädie & Psychomotorik	25'000.00		28'795.00		0.00	
2120	Primärstufe	1'314'300.00	2'000.00	1'215'462.00	500.00	1'079'607.92	0.00
	Nettoergebnis		1'312'300.00		12'4362.00		1'079'607.92
3000.00	Entschädigung, Tag- und Sitzungsgelder	2'000.00		2'000.00		685.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	0.00		0.00		0.00	
3020.01	kommunale Anstellung, Vikariate	10'000.00		10'000.00		12'365.82	
3020.02	kommunale Anstellung, Lehrpersonen	60'300.00		60'000.00		51'779.20	
3020.03	kommunale Anstellung, Förderlehrpersonen (Assistenz Sonderschulen)	8'500.00		13'000.00			
3020.09	Leistung Taggeld, Kranken- und Unfallversicherung, EO, Mutterschutz	6'000.00		0.00		-23'287.45	
3042.00	Vorflügezeugen	850.00		950.00		726.01	
3048.00	Verträge Zulagen (Hausämter usw.)	0.00		3'000.00		0.00	
3050.00	AG-Beträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'100.00		6'100.00		8'282.85	
3052.00	AG-Beträge an Personalkassen	3'500.00		3'500.00		3'227.78	
3053.00	AG-Beträge an Unfall- und Personal-Helfpflichtversicherungen	3'500.00		3'500.00		4'878.66	
3054.00	AG-Beträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'050.00		7'18.61	
3055.00	AG-Beträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800.00		2'420.00		3'247.78	
3080.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		10'000.00		6'794.30	
3089.00	Unger Personalaufwand	500.00		500.00		14.25	
3104.01	Lehrmittel	30'000.00		21'000.00		26'702.20	
3104.02	Schulmaterial	12'000.00		21'000.00		11'262.98	
3104.03	TTG	5'000.00		5'000.00		4'702.00	
3104.04	Lernprogramme, Apps	2'500.00		2'500.00		759.70	
3104.05	Förderlehrmittel	1'000.00		2'500.00		0.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	800.00		800.00		255.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -Geräte	28'000.00		5'500.00		1'782.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		2'500.00		0.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	34'000.00		6'000.00		7'102.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	6'000.00		6'000.00		6'648.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		76.00	
3151.00	Unterhalt, Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		873.60	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		1'278.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	7'000.00		7'000.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00 Mieten, Benutzungskosten Mobilen	250.00		250.00		87.00	
3171.00 Exkursionen, Schulfest und Lager, Interventionen	35.000.00		35.000.00		9.792.40	
3300.00 Planmäßige Abschreibungen Mobilen VV	26.600.00		26.600.00		26.570.92	
3611.00 Entschädigungen an Kantinen und Korkorale	941.000.00		893.700.00		911.440.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeindevorstand und Zweckverbände	3.500.00		3.500.00		1.000.00	
3612.00 Schulzweckverband, Logopedie & Psychomotorik	63.000.00		57.592.00		0.00	
4260.00 Ruckerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2.000.00		500.00		0.00
2140 Musikschulen						
Nettoergebnis	60.000.00	0.00	53.000.00	0.00	44.761.50	0.00
		60.000.00		53.000.00		44.761.50
3632.00 Beiträge an Musikschule unteres Furtal	60.000.00		53.000.00		44.761.50	
2170 Schulliegenschaften						
Nettoergebnis	595.700.00	1.500.00	581.900.00	1.500.00	630.131.56	81.534.20
		594.200.00		580.400.00		548.597.36
3010.00 Löhne Hausdienst und Aushilfe	107.500.00		108.700.00		107.488.95	
3042.00 Verpflegungszulagen	1.500.00		1.500.00		1.451.60	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8.900.00		8.900.00		8.976.35	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7.000.00		7.000.00		6.989.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Halbflichtversicherungen	3.300.00		3.300.00		3.294.40	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1.300.00		1.300.00		1.291.90	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentagesversicherungen	2.000.00		2.000.00		2.010.20	
3090.00 Aus- und Weiterbildungen des Personals	800.00		800.00		584.65	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12.000.00		12.000.00		15.950.81	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -Geräte	0.00		1.500.00		0.00	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5.000.00		12.000.00		10.281.58	
3113.00 Anschaffung Hardware	500.00		500.00		0.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	27.000.00		27.000.00		22.954.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritten	1.000.00		1.000.00		718.70	
3134.00 Sachversicherungsprämien	10.000.00		10.000.00		9.440.00	
3140.00 Unterhalt Grundstück	10.000.00		6.000.00		3.553.05	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	104.500.00		85.000.00		160.775.75	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5.000.00		5.000.00		928.95	
3159.00 Reinigungsarbeiten extern	70.000.00		70.000.00		51.700.36	
3170.00 Spesen, Reisekosten	200.00		200.00		190.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300 30	Planmäßige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'400,00		2'400,00		2'370,40	
3300 40	Planmäßige Abschreibungen Hochbauten VV	2'15'800,00		2'15'800,00		2'14'750,42	
3300 60	Planmäßige Abschreibungen Mobilen VV	0,00		0,00		4'038,20	
3501 40	Ausserplanmäßige Abschreibungen Hochbauten VV	0,00		0,00		0,00	
4240 00	Gebühr Benutzung durch Dritte		1'500,00		1'500,00		4'733,40
4260 00	Versicherungsleistungen		0,00		0,00		75'600,80
2180	Tagesabrechnung	151'650,00	125'000,00	134'250,00	109'500,00	95'927,82	64'971,00
	Nettoergebnis		25'650,00		24'750,00		30'956,82
3010 00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	89'200,00		83'400,00		0,00	
3010 01	Löhne Mittagstisch	0,00		0,00		12'810,50	
3010 02	Löhne Tagesstruktur	0,00		0,00		45'065,45	
3050 00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200,00		6'700,00		3'470,65	
3052 00	AG-Beiträge Pensionskassen	3'800,00		3'800,00		1'882,91	
3053 00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	500,00		500,00		1'094,36	
3054 00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600,00		600,00		645,80	
3055 00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'300,00		2'200,00		916,35	
3056 00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800,00		800,00		400,00	
3100 00	Büromaterial	0,00		0,00		0,00	
3101 00	Beiträge, Verbrauchsmaterial	2'500,00		2'500,00		2'589,90	
3105 00	Lebensmittel	42'000,00		32'000,00		20'268,45	
3110 02	Büromöbel Tagesstruktur	1'000,00		1'000,00		3'820,40	
3111 00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0,00		0,00		208,95	
3113 00	Anschaffung Hardware	500,00		500,00		0,00	
3130 00	Dienstleistung Dritter	250,00		250,00		155,10	
3171 00	Exkursionen	1'000,00				2'597,00	
3612 00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	0,00				0,00	
4260 00	Rückstellungen und Kostenbeteiligung Dritter		125'000,00		109'500,00		0,00
4260 01	Kostenbeteiligung Mittagstisch		0,00		0,00		19'249,00
4260 02	Kostenbeteiligung Tagesstruktur		0,00		0,00		45'722,00
2190	Schulhaltung	223'040,00	0,00	220'540,00	0,00	214'980,64	0,00
	Nettoergebnis		223'040,00		220'540,00		214'980,64
3000 00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	0,00		0,00		0,00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000 01	Entschädigung Behörden und Kommissionen	53.000,00		53.000,00	53.000,00	
3000 02	Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	25.000,00		25.000,00	25.100,00	
3000 03	Tag- und Sitzungsgelder Schulleitung	5.000,00		5.000,00	2.255,00	
3005 00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6.640,00		6.640,00	5.979,20	
3005 03	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1.300,00		1.300,00	3.389,95	
3005 04	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1.000,00		1.000,00	829,45	
3005 05	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0,00		0,00	2.030,00	
3005 06	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.000,00		5.000,00	2.038,50	
3005 07	Aus- und Weiterbildung des Personals	1.000,00		1.000,00	1.498,65	
3100 00	Büromaterial	0,00		0,00	163,10	
3102 00	Ducksachen, Publikationen	600,00		600,00	367,40	
3103 00	Fachliteratur, Zeitschriften	500,00		500,00	0,00	
3110 00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500,00		500,00	0,00	
3113 00	Anschaffung Hardware	500,00		500,00	336,00	
3118 00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	1.000,00		1.000,00	1.197,20	
3130 00	Dienstleistungen Dritter	18.000,00		18.000,00	16.118,34	
3132 00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0,00		0,00	0,00	
3150 00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1.000,00		1.000,00	460,40	
3170 00	Reisekosten und Spesen	103.000,00		100.000,00	100.097,25	
3611 00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					
2191	Schulverwaltung	213.110,00	0,00	244.950,00	250.030,74	50,95
	Nettoergebnis	213.110,00	213.110,00	244.950,00		249.979,79
3000 00	Sitzungsgelder Schulverwaltung	2.000,00		2.000,00	1.605,00	
3010 00	Löhne der Schulverwaltung	62.600,00		62.600,00	92.873,00	
3042 00	Verpflegungszulagen	720,00		720,00	1.020,00	
3050 00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5.300,00		5.300,00	7.138,10	
3052 00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4.440,00		4.440,00	7.435,20	
3053 00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1.000,00		1.000,00	2.127,80	
3054 00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0,00		0,00	1.135,65	
3055 00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	850,00		850,00	1.212,20	
3056 00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1.000,00		1.000,00	429,00	
3090 00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1.000,00		1.000,00	784,55	
3100 00	Büromaterial	0,00		0,00	775,45	
3102 00	Ducksachen, Publikationen	500,00		500,00	1.845,80	
3110 00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500,00		500,00	1.199,00	
3113 00	Anschaffung Hardware	500,00		500,00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	2'000.00		5'000.00		10'668.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'500.00		4'000.00		3'938.13	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000.00		4'000.00		9'274.81	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	4'000.00		500.00		527.90	
3153.00	Informatik (Hardware)	500.00		500.00		0.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	6'000.00		6'000.00		3'642.70	
3162.00	Raten operatives Leasing	2'200.00		2'500.00		2'481.60	
3511.01	Kosten an kantonale Lohnadministration	3'900.00		3'900.00		3'638.00	
3511.02	Steuerbezugskosten, Entschädigung an Kanton	1'500.00		6'250.00		1'478.35	
3512.01	Steuerbezugskosten, Entschädigung an pol. Gemeinde	77'200.00	0.00	91'900.00	0.00	94'778.85	50.95
4260.00	Rückerstattung, Kostenbeteiligung Dritter						
2192	Volksschule, Sonstiges	116'800.00	0.00	121'283.00	0.00	101'953.20	0.00
	Nettoergebnis		116'800.00		121'283.00		101'953.20
3058.00	Schulveranstaltungen, Examen	9'500.00		9'500.00		9'647.10	
3101.00	Beiträge-, Verbrauchermaterial	0.00		0.00		297.90	
3103.00	Schüler- und Lehrerbildung	2'200.00		2'200.00		1'672.15	
3130.00	Dienstleistung Dritter	1'500.00		1'500.00		1'969.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		376.80	
3611.00	Verkehrsmittel durch Kapo	3'200.00		3'200.00		1'895.00	
3612.00	Schulzweckverband, Schulpsychologischer Dienst	25'000.00		34'029.00		16'848.60	
3612.01	Schulzweckverband, Verwaltung	11'000.00		6'454.00		6'446.00	
3612.02	Schulsozialarbeit	64'000.00		64'000.00		62'800.00	
2200	Sonderschulen	113'300.00	1'000.00	197'000.00	0.00	192'426.43	670.00
	Nettoergebnis		112'300.00		197'000.00		191'736.43
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	0.00		0.00		29'264.63	
3042.00	Verpflegungszulagen	0.00		0.00		58.24	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		1'919.14	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	0.00		0.00		2'154.67	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0.00		0.00		889.04	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00		0.00		355.49	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentagesgeldversicherungen	0.00		0.00		379.02	
3104.00	Lehmittel	0.00		0.00		1'672.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111 00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0,00		0,00		0,00	
3130 00	Dienstleistung Dritter	0,00		0,00		0,00	
3612 00	Schutzverband Dierdorf, Logopädie & Psychomotorik	0,00		0,00		92.375,90	
3631 00	Beiträge an Kantin (Sonderschulung)	55.000,00					
3631 01	Beiträge an Kantin (Sonderschulen, 5,40 pro Einwohner)	8.100,00					
3632 00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0,00					
3636 01	Sonderschulung	0,00		0,00		0,00	
3636 02	Transport zur Sonderschule	50.200,00	1.000,00	129.000,00		54.000,00	
4230 00	Elterbeiträge an Sonderschulungskosten			88.000,00	0,00	9.067,50	670,00
4	Gesundheit	13.918,00	0,00	13.810,00	0,00	9.352,75	0,00
	Nettoergebnis		13.918,00		13.810,00		9.352,75
4330	Schulgesundheitsdienst	13.918,00	0,00	13.810,00	0,00	9.352,75	0,00
	Nettoergebnis		13.918,00		13.810,00		9.352,75
3010 00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	2.100,00		2.000,00		433,20	
3050 00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	168,00		160,00		28,10	
3053 00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100,00		100,00		10,25	
3054 00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50,00		50,00		5,20	
3055 00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0,00		0,00		30,00	
3104 00	Lehrmittel	500,00		500,00		0,00	
3136 01	Zahnärztliche Untersuchung	9.000,00		9.000,00		7.336,00	
3136 02	Schulärztliche Untersuchung	2.000,00		2.000,00		1.510,00	
9	Finanzen und Steuern	10.500,00	3.026.550,00	346.073,00	2.970.517,00	72.378,79	2.777.315,16
	Nettoergebnis	3.016.050,00		2.621.544,00		2.704.936,37	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	0,00	3.026.100,00	0,00	2.963.200,00	-351,07	2.633.283,49
	Nettoergebnis		3.026.100,00		2.963.200,00	2.633.634,56	
3181 00	Tatsächlicher Föderationsverluste		0,00		0,00		-351,07
4000 00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2.304.000,00		2.244.800,00		2.214.454,95
4000 10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		170.000,00		176.000,00		68.881,10
4000 20	Nachsteuer Einkommenssteuern natürliche Personen		0,00		0,00		439,12
4000 40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		21.000,00		21.000,00		22.023,30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000 50	Passive Steuerauscheidungen Einkommensteuern nat. Personen		-130'000,00		-140'000,00		-156'451,75
4000 60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		0,00		0,00		-7'158,45
4001 00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahre		504'000,00		479'400,00		467'446,80
4001 10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		50'000,00		52'800,00		4'937,05
4001 20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		0,00		0,00		862,72
4001 40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Personen		4'000,00		4'000,00		8'591,65
4001 50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Personen		48'000,00		-30'000,00		-33'176,15
4002 00	Quellensteuern natürliche Personen		44'000,00		44'000,00		-17'820,30
4010 00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		84'600,00		87'500,00		62'660,60
4010 10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		8'000,00		8'600,00		-7'670,10
4010 40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer jur. Personen		5'900,00		5'900,00		4'310,00
4010 50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer jur. Personen		0,00		0,00		-4'039,05
4011 00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		8'100,00		8'500,00		6'857,40
4011 10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		200,00		200,00		282,00
4011 40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		600,00		600,00		32,25
4011 50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		0,00		0,00		-258,65
9300	Finanz- und Lastenausgleich	0,00	0,00	339'073,00	6'967,00	61'262,00	20'565,00
	Nettoergebnis		0,00		332'106,00		40'607,00
3632 00	Finanzausgleich der Schulgemeinde	0,00	0,00			61'262,00	20'665,00
4632 20	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge (SG)		0,00	339'073,00	6'967,00		
9610	Zinsen	10'500,00	0,00	10'000,00	0,00	11'467,85	7'065,79
	Nettoergebnis		10'500,00		10'000,00		4'402,07
3130 00	Dienstleistungen Dritter	500,00	0,00	0,00		0,00	
3181 00	Tatsächlicher Forderungsverlust	0,00	0,00	0,00		1'339,65	
3401 00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	10'000,00	0,00	10'000,00		7'235,16	
3499 10	Verzugszinsen auf Steuern	0,00	0,00	0,00		2'853,05	
4401 10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		0,00		0,00		7'065,79
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0,00	450,00	0,00	450,00	0,00	188,05
	Nettoergebnis	450,00		450,00		188,05	
4699 10	Rückverteilung CO2-Abgabe		450,00		450,00		188,05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Total Aufwand
Total Ertrag
Aufwandsüberschuss
Ertragsüberschuss

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3'086'876.00		3'404'413.00	3'082'117.00	2'924'841.31	2'808'418.48
		3'167'050.00		322'298.00		116'122.83
		70'174.00				

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Bildung
Kurz und bündig

2

Konto	Budget 2022
2170.3111.00	27'000.00
2170.3140.00	16'000.00
2170.3140.00	35'000.00

Der alte Rasentraktor muss ersetzt werden.
Der Zaun bis zur Treppe ist teilweise völlig zerstört und muss ersetzt werden.
Der Fallschuttbelt beim Kindergarten ist in die Jahre gekommen und muss ersetzt werden.

Finanzvermögen
Kurz und bündig

9

Konto	Budget 2022
-------	-------------

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	78'000.00	0.00	42'000.00	0.00	304'449.75	776'001.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		78'000.00	0.00	42'000.00	0.00	304'449.75	776'001.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	78'000.00	0.00	42'000.00	471'551.25	0.00
Total		78'000.00	78'000.00	42'000.00	42'000.00	776'001.00	776'001.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung Nettoergebnis	78'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21	Obligatorische Schule Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	Primarstufe Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120	Primarstufe Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2170	Schulleiensehaften Nettoergebnis	78'000.00	0.00	42'000.00	0.00	304'443.75	776'001.00
3111.00	Rasentraktor Silent AG					471'551.25	
3140.00	Zaun bis o. Treppa	27'000.00		0.00		0.00	
3140.00	Fallschutzelage Kindergarten	16'000.00		0.00		0.00	
5040.11	Mehrzweckhalle Sanierung Beleuchtung	35'000.00					
5040.07	Uberschwemmungsschutz			42'000.00		39'730.50	
5040.08	Sicherstellung Wasserqualität + Funktionslichkeit d. Heizung					25'972.00	
5040.09	Brandschutz					100'141.40	
5040.1	Fassade zusätzl. Kosten + Dachrand					103'238.30	
5010.04	Neubau Turn- und Mehrzweckhalle					31'877.65	
5040.05	Neubau Spielplatz					3'488.90	
	Total Investitionsausgaben	78'000.00		42'000.00		304'443.75	
	Total Investitionseinnahmen		78'000.00		42'000.00		776'001.00
	Nettoinvestitionen						-471'551.25
	Überschuss Investitionsrechnung						

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

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
2	Bildung				
2120	Primarstufe				
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	26'600.00	26'600.00	26'570.92
	Schullegenschaften				
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3300.30	2'400.00	2'400.00	2'370.40
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	2'15'800.00	2'15'800.00	2'14'750.42
	Total		244'800.00	244'800.00	243'691.74
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	244'800.00	244'800.00	243'691.74
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		244'800.00	244'800.00	243'691.74

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	
Anzahl Einwohner	1 475	1 475	1 372	
Steuerfluss	47%	47%	44%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0	Reichwerte
Selbstfinanzierungsgrad	404%	-185%	n.a.	> 100 % : ideal 80 - 100 % : gut bis verrentiert 50 - 80 % : problematisch < 50 % : ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % : gut 4 - 9 % : genügend > 9 % : schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	0%	< 100 % : gut 100 - 150 % : genügend > 150 % : schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld / pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	0	Nettovermögen < 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. : geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. : mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. : hohe Verschuldung > 5'000 Fr. : sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

