

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.

Anfragerrecht (§ 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.	2'446'200.00
	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 %)	Fr.	6'458'000.00	
Steuerfuss		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.

8113 Boppelsen, 21. September 2021
Gemeinderat Boppelsen

Erika Zahler
Gemeindepräsident a.i.

Michaela Egloff
Gemeindeschreiberin

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.	-4'060'700.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'446'200.00
	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.	-

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 Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	6'458'000.00
Steuerfuss			25%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'614'500.00
	Steuerertrag bei 25%	Fr.	1'614'500.00
	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 Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

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	3'899'818.61
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	Einnahmen 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	3'993'100	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 (+) / Aufwandüberschuss (-)			
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

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'277'400	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	8'940.95
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	3'956'048.22
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			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

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

Politische Gemeinde Boppelsen

Budget 2022

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 Furtal (SiuF) zurückzuführen.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
1500.3612.00	140'800.00	112'000.00	28'800.00	Kostenerhöhung SiuF Anteil Feuerwehr infolge neuer Statuten und Rechnungslegung
1500.3660.20	-	13'600.00	-13'600.00	Wegfall der Abschreibungen infolge neuer Statuten und Rechnungslegung SiuF
1620.3612.00	28'900.00	28'300.00	600.00	Kostenerhöhung SiuF 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	Kostenanteil Bibliothek Otelfingen, Kostenерhöhung infolge Ausdehnung der Öffnungszeiten
3290.3130.00	12'200.00	8'200.00	4'000.00	Höheres Budget für die Kulturkommission Boppelsen
3420.3130.00	4'000.00	0.00	4'000.00	Erneuerung Waldlehrpfad

4

Gesundheit

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 343'200.00 und liegt Fr. 71'600.00 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	306'900.00	-71'400.00	Kostenabnahme Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime
4215.xxxx	81'400.00	79'700.00	1'700.00	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 Inkrafttretens 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	Abnahme der Nettokosten für die Ergänzungsleistungen von IV-Renten
5320.xxx	50'300.00	63'100.00	-12'800.00	Abnahme der Nettokosten für die Ergänzungsleistungen von AHV-Renten
5430.3637.00	11'200.00	5'000.00	6'200.00	Falzzunahmen von Alimentenbevorschussungen
5440.3631.00	131'000.00	-	131'000.00	Gemeindebeitrag an das neue Kindes- und Jugendhilfegesetzes (KJG)
5440.3632.00	88'400.00	80'200.00	8'200.00	Zunahme der Gemeindebeiträge für das Jugendsekretariat Dielsdorf und die Jugendarbeit unteres Furttal
5441.3612.00	-	85'500.00	-85'500.00	Fremdplatzierungskosten für Jugendliche werden neu über den KJG-Beitrag finanziert
5450.3614.00	-	5'700.00	-5'700.00	Kosten für Familienbegleitungen werden in Zukunft über das neue KJG abgerechnet
5720.xxxx	9'000.00	15'000.00	-6'000.00	Nach wie vor sehr tiefe Nettoauslagen für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe
5790.3118.00	18'500.00	-	18'500.00	Anschaffung IT-Programm für die Fallberechnung in der Sozialhilfe und für subsidiäre Kostengutsprachen
5790.3612.00	23'800.00	17'800.00	6'000.00	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 Gemeinewerk zurückzuführen ist.

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

Politische Gemeinde Boppelsen

Budget 2022

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 Budgetbetrag 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	Abnahme Betriebsdefizit Forstrevier Furttal infolge wieder steigender Holzpreise
8600.4604.00	-109'500.00	-100'000.00	9'500.00	Erhöhung ZKB Gemeindebeitrag

9

Finanzen und Steuern

Der Steuerertrag für das Jahr 2021 ist im kantonalen Durchschnitt nur unwesentlich zurückgegangen, was dazuführte, 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	Erhöhung Nettoertrag allgemeine Gemeindesteuern
9300.xxxx	-117'400.00	65'100.00	-182'500.00	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	0.00
- Aufwandüberschuss	0	0	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0	0	40'600.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0	0	9'100.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	190'000	197'600	-7'600.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	40'600	0	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	9'100	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0.00
Selbstfinanzierung	221'500	197'600	23'900.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'005'000	375'000	630'000.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-783'500	-177'400	-606'100.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	22	53	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 %	Richtwerte*
		80 - 100 %	ideal
		50 - 80 %	problematisch
		< 50 %	ungenügend

Politische Gemeinde Boppelsen

Budget 2022

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	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	111'700.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	48'435.00

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

	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	Rechnung	Budget	Budget								Ø
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
83%	84%	76%	85%								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 %.

Richtwerte
 < 5 % genügend
 > 5 % ungenügend

Rechnung	Rechnung	Budget	Budget								Ø
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
-1.08%	-0.80%	-0.72%	-0.91%								-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.

Richtwerte
 > 10 % genügend
 < 10 % ungenügend

Rechnung	Rechnung	Budget	Budget								Ø
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
7%	9.29%	24.89%	28.04%								17%

Politische Gemeinde Boppelsen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			55'700			
	Nettoergebnis				55'700		
0220	Allgemeine Dienste, übrige			55'700			
	Nettoergebnis				55'700		
5200.00	Softwareumstellung Dialog			55'700			
5	SOZIALE SICHERHEIT					43'605.90	
	Nettoergebnis						43'605.90
5440	Jugendschutz					43'605.90	
	Nettoergebnis						43'605.90
5040.00	Anteil Boppelsen Container Jugendhaus JUF					43'605.90	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	375'000		280'000		69'328.60	
	Nettoergebnis		375'000		280'000		69'328.60
6150	Gemeindestrassen	375'000		250'000		69'328.60	
	Nettoergebnis		375'000		250'000		69'328.60
5010.02	Weidgangstrasse - Ausbau					2'685.60	
5010.03	Rebbergstrasse - Deckbelag			110'000		214.05	
5010.04	Lägerstrasse - Belagersersatz						
5010.06	Stapfenstrasse - Totalsanierung	200'000					
5010.07	Bühlstrasse - Sanierung Ausführung	100'000					
5010.08	Sunnehofstrasse - Sanierung			30'000		66'428.95	
5010.09	In der Weid Hofzufahrt - Sanierung			50'000			
5010.10	Unterdorfstrasse - Belagersersatz			60'000			
5010.11	Hofwiesenstrasse - Sanierung Stapfenstrasse-Bergstrasse	30'000					
5010.12	Im Weidstöckli - Belagersersatz	30'000					
		15'000					
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur			30'000			
	Nettoergebnis				30'000		
5040.01	Überdachung Bushaltestelle Dorf			30'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	800'000	170'000	1'075'000	170'000	235'461.40	195'039.95
	Nettoergebnis		630'000		905'000		40'421.45

Politische Gemeinde Boppelsen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Abgaben	Budget 2022 Einnahmen	Abgaben	Budget 2021 Einnahmen	Abgaben	Rechnung 2020 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	Lägenstrasse - Ersatz Wasserleitung	270'000					
5030.05	Bühlstrasse - Ersatz Wasserleitung					97'755.85	
5030.07	Unterdorfstrasse - Ersatz Wasserleitung	30'000					
5030.08	Pumpwerk Stierholz - Sanierung			230'000		55'287.80	
5030.09	Pumpwerk Tätsch - Sanierung					9'516.95	
5030.10	Wasen - Ringschluss					50'130.80	
5030.11	Bergstrasse - Ersatz Wasserleitung	30'000		550'000		3'546.25	
5030.12	Ausführung Massnahmen GWP/TWN	20'000		70'000		8'673.75	
5030.13	Im Weidstöckli - Kalibervergrößerung Wasserleitung	15'000					
5030.15	Hofwiesenstrasse - Sanierung Stapfenstr.-Bergstrasse	15'000					
5290.01	Generelles Wasserversorgungsprojekt (GWP)					9'513.75	
6370.00	Anschlussgebühren		80'000		80'000		112'232.35
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	390'000	90'000	20'000	90'000		82'807.60
	Nettoergebnis		300'000	70'000		82'807.60	
5030.03	Fremdwassersanierung im Zuge QP Unterdorf	15'000					
5030.04	Lägenstrasse - Kapazitätserweiterung und Fremdwassersanierung	250'000					
5030.07	Unterdorf-/Hofwiesenstrasse - Trennsystem	125'000					
5290.01	Genereller Entwässerungsplan (GEP)			20'000			
6370.00	Anschlussgebühren		90'000		90'000		82'807.60
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	30'000					
	Nettoergebnis		30'000				
5060.00	Erneuerung Sammelbehälter Glas/Metall	30'000					
7410	Gewässerverbauungen			165'000			
	Nettoergebnis				165'000		
5020.02	Hochwasserschutzmassnahmen			150'000			
5290.00	Gewässerraumausscheidung			15'000			
7900	Raumordnung			40'000			
	Nettoergebnis				40'000		
5290.01	Überarbeitung Bau- und Zonenordnung BZO			40'000			

Politische Gemeinde Boppelsen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	3'600	3'600	2'000	2'000	25'700.00	25'700.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3'600	3'600	2'000	2'000	24'700.00	24'700.00
5620.00	Anteil IR Forstrevier Furttal	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

Hauptaufgabenbereiche (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	375'000	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	3'600	2'000	2'000	25'700.00	25'700.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'178'600	173'600	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	1'178'600	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		-360'800
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		

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 mittelfristige 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 mittelfristige Entwicklung**
Die Pandemie COVID 19 hat die Schweizer Wirtschaft stark getroffen und die Auswirkungen auf den Haushaltsplan 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 Wechsel 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 umgestellt 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 Garantiearbeiten die bestehende Baukommission aufgehoben.
Die Musikschule unteres Furtal soll nächstes Jahr mit der Musikschule Regensdorf zusammen gelegt werden. Die Stimmbürger der Mitgliedsgemeinden wird darüber im 2022 entscheiden. Das Inkrafttreten 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 Sonder- und Spitalschulen, welche per 1.1.2022 in Kraft treten, führen zu einer Beruhigung dieser Kosten.
 - d. **Begründung des Antrags zum Steuerfuss.**
Im Budget 2022 können wir einen Ertragsüberschuss von CHF 70'000 aufweisen. Die Schulpflege erachtet es aber als wichtig, den Steuerfuss so zu belassen um die Nettoschuld zu verringern und die finanzielle Lage langfristig zu stabilisieren.
Die Unsicherheiten der finanziellen Auswirkungen der Pandemie COVID19 sind immer noch gross.
Die Primarschule weist noch immer ein Hypothekendarlehen 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.	3'086'676.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	212'350.00
	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 Gemeindesteuerertrag (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 Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8113 Boppelsen, 07.09.2021
Schulpflege Boppelsen

Schulpflegepräsidentin


Leitern Schulverwaltung



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.	3'086'876.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	212'350.00
	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.	-

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (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 Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 gemäss Antrag der Schulpflege Boppelsen auf 47% (Vorjahr 47%) des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

8113 Boppelsen, 23.10.2021
Rechnungsprüfungskommission Boppelsen


Monika Stucki
Präsidentin


Rolf P. Maisch
Aktuar

Budget



Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		3'086'876.00	3'404'413.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		212'350.00	261'917.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'874'526.00	-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	2'244'600.00	
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	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne 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
<i>/.</i> 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 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 Gemeindesteuereffuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG)

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss gemäss Budget	70'174.00
--------------------------------	---------------------------------	-----------

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		980'813.47	
/. 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 Aufwandüberschuss in gleicher Höhe budgetiert werden.			
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen		-2'176'317.27	
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		88'341.00	
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld		333'141.00	
	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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
46.56%	46.26%									46%

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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
5.12%	5.38%									5%

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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
2.73%	9.97%									6%



Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	
30 Personalaufwand	572'676.00	594'920.00	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 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	
36 Transferaufwand	1'583'600.00	2'082'093.00	1'663'567.80	
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'076'876.00</i>	<i>3'394'413.00</i>	<i>2'914'413.10</i>	
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 Entgelte	130'500.00	111'500.00	147'226.15	
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	
45 Entnahmen 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>	<i>3'157'050.00</i>	<i>3'082'117.00</i>	<i>2'801'352.69</i>	
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>80'174.00</i>	<i>-312'296.00</i>	<i>-113'060.41</i>	
34 Finanzaufwand	10'000.00	10'000.00	10'128.21	
44 Finanzertrag	0.00	0.00	7'065.79	
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>-10'000.00</i>	<i>-10'000.00</i>	<i>-3'062.42</i>	
Operatives Ergebnis	70'174.00	-322'296.00	-116'122.83	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandsüberschuss (-)	70'174.00	-322'296.00	-116'122.83
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	
Total Aufwand	3'086'876.00	3'404'413.00	2'924'541.31	
Total Ertrag	3'157'050.00	3'082'117.00	2'808'416.46	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	78'000.00	42'000.00	335'828.55
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	335'828.55
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	786'493.20
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	786'493.20
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		78'000.00	42'000.00	335'828.55
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	786'493.20
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-78'000.00	-42'000.00
				450'664.55



Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Budget - Details



Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Es sind keine intern zu verzinsenden Bilanzpositionen vorhanden.

0 Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

Es sind keine nennenswerte Änderungen vorhanden.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz
-------	-------------	-------------	-----------

2 Bildung Kurz und bündig

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

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
2110.3113.00	8'500.00	500.00	8'000.00	Erneuerung Infrastruktur (mobile interaktive Wandtafel)
2110.3611.00	189'000.00	199'700.00	-10'700.00	Es fallen keine Dienstaltersgeschenke an
2120.3110.00	28'000.00	5'500.00	22'500.00	Ersatz Inventar / Schulmobiliar
2120.3113.00	34'000.00	6'000.00	28'000.00	Erneuerung Erweiterung Infrastruktur (interaktive Wandtafel, Ersatz IT-Geräte)
2120.3611.00	941'000.00	893'700.00	47'300.00	Es wird wieder eine Klasse mehr geführt, anfallende Dienstaltersgeschenke, sowie Vikariate
2170.3144.00	104'500.00	85'000.00	19'500.00	Abdichtung Lift Schulhaus, Absturzsicherung Flachdächer, Isolation Annexbau, Rauchmelder Schultrakt
2180.3105.00	42'000.00	32'000.00	10'000.00	Lebensmittelaufwand steigt aufgrund höherer Belegungszahlen in der TaBo
2180.4260.00	126'000.00	108'000.00	18'000.00	Der Elternbeitrag steigt aufgrund höherer Belegungszahlen in der TaBo
2191.3010.00	62'500.00	96'000.00	-33'500.00	Die Schulgutsverwaltung wird neu als Dienstleistung von der politischen Gemeinde bezogen
2191.3130.00	33'500.00	3'500.00	30'000.00	Die Schulgutsverwaltung wird neu als Dienstleistung von der politischen Gemeinde bezogen
2191.3612.01	77'200.00	91'900.00	-14'700.00	Die Steuerbezugskosten fallen tiefer aus
2192.3612.00	25'000.00	34'029.00	-9'029.00	Durch den Umzug des schulpsychologischen Dienstes fallen 2021 höhere Kosten an
2200.3631.00	56'000.00	0.00	56'000.00	Die Sonderschulungskosten werden durch einen kantonalen Ausgleich geregelt



Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
2200.3631.01	8'100.00	0.00	8'100.00	<i>Die Spitalschulskosten werden neu durch einen kantonalen Ausgleich geregelt</i>
2200.3636.01	0.00	129'000.00	-129'000.00	<i>Die Sonderschulung muss nicht mehr nur noch durch die Gemeinde getragen werden</i>
2200.3636.02	50'200.00	68'000.00	-17'800.00	<i>Tiefere Transportkosten</i>

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Der Steuerertrag für das Jahr 2022 wird etwas höher prognostiziert, aufgrund tieferer Steuereinnahmen 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	<i>Es sind für das Jahr 2022 höhere Steuereinnahmen zu erwarten</i>
9300.3632.D0	0.00	339'073.00	-339'073.00	<i>Der Betrag an den kantonalen Finanzausgleich fällt für das nächste Jahr weg</i>



Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (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	6'839.05	0.00
2	Bildung	3'051'458.00	130'500.00	3'027'530.00	111'500.00	2'833'970.72	147'226.16
4	Gesundheit	13'918.00	0.00	13'810.00	0.00	9'352.75	0.00
9	Finanzen und Steuern	10'500.00	3'026'550.00	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	2'808'418.48
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	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	11'000.00	0.00 11'000.00	14'000.00	0.00 14'000.00	8'839.05	0.00 8'839.05
0110	Legislative Nettoergebnis	11'000.00	0.00 11'000.00	11'000.00	0.00 11'000.00	8'839.05	0.00 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	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	3'000.00	0.00 3'000.00	0.00	0.00 0.00
3130.00	Dienstleistung Dritter	0.00	0.00	3'000.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung Nettoergebnis	3'051'458.00	130'500.00 0.00	3'027'530.00	111'500.00 2'916'030.00	2'833'970.72	147'226.15 2'686'744.57
2110	Kindergarten Nettoergebnis	263'558.00	0.00 263'558.00	259'145.00	0.00 259'145.00	224'140.89	0.00 224'140.89
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	11'300.00		10'000.00		13'298.45	
3020.01	Löhne der Förderlehrpersonen	13'800.00		7'000.00		0.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	200.00		450.00		145.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'098.00		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	
3104.01	Lehnmittel	3'500.00		3'500.00		4'325.40	
3104.02	Schulmaterial	3'500.00		3'500.00		2'353.66	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und - Geräte (inkl. Trampolin Logopädie)	2'000.00		1'000.00		0.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		0.00		0.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	8'500.00		500.00		500.00	
3130.00	Dienstleistung Dritter	200.00		200.00		0.00	
3151.00	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, Schulfereisen	1'500.00		1'500.00		1'170.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	189'000.00		199'700.00		199'081.85	
3612.00	Schulzweckverband, Logopädie & Psychomotorik	25'000.00		28'795.00		0.00	
2120	Primarstufe	1'314'300.00	2'000.00	1'215'462.00	500.00	1'079'607.92	0.00
	Nettoergebnis		1'312'300.00		1'214'962.00		1'079'607.92
3000.00	Entschädigung, Tag- und Sitzungsgelder	2'000.00		2'000.00		695.00	
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	Verpflegungszulagen	950.00		950.00		726.01	
3049.00	Übrige Zulagen (Hausämter usw.)	0.00		3'000.00		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'100.00		6'100.00		8'282.86	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'500.00		3'500.00		3'227.78	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'500.00		3'500.00		4'678.66	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'050.00		718.61	
3055.00	AG-Beiträge 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	
3099.00	Übriger 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		11'292.98	
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		17'82.70	
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		873.50	
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, Benützungskosten Mobilien	250.00	250.00		87.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager, Interventionen	35'000.00	35'000.00		9'792.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26'600.00	26'600.00		26'570.92	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	941'000.00	893'700.00		911'440.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'500.00	3'500.00		1'000.00	
3612.00	Schulzweckverband, Logopädie & Psychomotorik	63'000.00	57'592.00		0.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			500.00		0.00
2140	Musikschulen	60'000.00	53'000.00	0.00	44'761.50	0.00
	Nettoergebnis	60'000.00	53'000.00	53'000.00		44'761.50
3632.00	Beiträge an Musikschule unteres Furttal	60'000.00	53'000.00		44'761.50	
2170	Schulliegenschaften	595'700.00	581'900.00	1'500.00	630'131.58	81'534.20
	Nettoergebnis	595'700.00	581'900.00	580'400.00		548'597.38
3010.00	Löhne Hausdienst und Aushilfe	107'500.00	108'700.00		107'489.85	
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		6'976.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionkassen	7'000.00	7'000.00		6'589.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'300.00	3'300.00		5'294.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00	1'300.00		1'291.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00	2'000.00		2'810.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen des Personals	800.00	800.00		584.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00	12'000.00		15'950.91	
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		160'775.76	
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	215'800.00		215'800.00		214'750.42	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0.00		0.00		4'038.20	
3301.40	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		76'800.80
2180	Tagesbetreuung	151'650.00	128'000.00	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		45'066.45	
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		1'084.36	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		645.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00		2'200.00		916.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		800.00		400.00	
3100.00	Büromaterial	0.00		0.00		0.00	
3101.00	Betriebs-, 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		209.95	
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					
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	0.00				2'587.00	
4260.00	Rückerstattungen 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	Schulleitung	223'040.00	0.00	220'540.00	0.00	214'950.64	0.00
	Nettoergebnis		223'040.00		220'540.00		214'950.64
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		53'090.00	
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	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'640.00		6'640.00		5'979.20	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'300.00		3'389.95	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		829.45	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.00				2'050.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		2'038.50	
3100.00 Büromaterial	1'000.00		1'000.00		1'498.85	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	0.00		0.00		183.10	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00		367.40	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		0.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	500.00		500.00		0.00	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	500.00		500.00		336.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'197.20	
3132.00 Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	18'000.00		18'000.00		16'118.34	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00		500.00		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		460.40	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	103'000.00		100'000.00		100'097.25	
2191 Schulverwaltung	213'110.00	0.00	244'950.00	0.00	250'030.74	50.95
Nettoergebnis		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	62'500.00		95'000.00		92'873.00	
3042.00 Verpflegungszulagen	720.00		1'100.00		1'020.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'300.00		8'000.00		7'138.10	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'440.00		7'500.00		7'435.20	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		1'500.00		2'127.80	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00		0.00		1'136.65	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	850.00		1'300.00		1'212.20	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		429.00	
3100.00 Büromaterial	1'000.00		1'000.00		784.55	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500.00		0.00		775.45	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		1'845.80	
3113.00 Anschaffung Hardware	500.00		500.00		1'199.00	



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		3'958.13	
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	Unterhalt 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	
3611.01	Kosten an kantonale Lohnadministration	3'900.00		3'900.00		3'638.00	
3611.02	Steuerbezugskosten, Entschädigung an Kanton	1'500.00		6'250.00		1'478.35	
3612.01	Steuerbezugskosten, Entschädigung an pol. Gemeinde	77'200.00		91'900.00		94'778.85	
4260.00	Rückerstattung, Kostenbeteiligung Dritter		0.00		0.00		50.95
2192	Volksschule, Sonstiges Nettoergebnis	116'800.00	0.00	121'283.00	0.00	101'953.20	0.00
			116'800.00		121'283.00		101'953.20
3099.00	Schulveranstaltungen, Examen	9'500.00		9'500.00		9'647.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		0.00		297.90	
3103.00	Schüler- und Lehrerbibliothek	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	Verkehrsunterricht 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 Nettoergebnis	113'300.00	1'000.00	197'000.00	0.00	192'426.43	670.00
			112'300.00		197'000.00		191'756.43
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	0.00		0.00		29'254.63	
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 Krankentaggeldversicherungen	0.00		0.00		379.02	
3104.00	Lehrmittel	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 Diestdorf, Logopädie & Psychomotorik	0.00		0.00		92'375.90	
3631.00	Beiträge an Kanton (Sonderschulung)	55'000.00					
3631.01	Beiträge an Kanton (Spitalschulen, 5.40 pro Einwohner)	8'100.00					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0.00		0.00		0.00	
3636.01	Sonderschulung	0.00		129'000.00		54'000.00	
3636.02	Transport zur Sonderschule	50'200.00		68'000.00		9'067.50	
4230.00	Elterbeiträge an Sonderschulungskosten		1'000.00		0.00		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	349'073.00	2'970'617.00	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 Forderungsverluste		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		68'861.10
4000.20	Nachsteuern 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		-130'000.00		-140'000.00		-156'451.75
4000.60		0.00		0.00		-7'158.45
4001.00		504'000.00		479'400.00		467'445.80
4001.10		50'000.00		52'800.00		4'937.05
4001.20		0.00		0.00		862.72
4001.40		4'000.00		4'000.00		6'591.65
4001.50		-48'000.00		-30'000.00		-33'176.15
4002.00		44'000.00		44'000.00		-17'820.30
4010.00		84'600.00		87'500.00		62'680.60
4010.10		8'000.00		8'800.00		-7'670.10
4010.40		5'500.00		5'600.00		4'310.00
4010.50		0.00		0.00		-4'059.05
4011.00		8'100.00		8'500.00		6'857.40
4011.10		200.00		200.00		282.00
4011.40		600.00		600.00		32.25
4011.50		0.00		0.00		-258.65
9300	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	339'073.00	6'967.00	61'262.00	20'655.00
	Nettoergebnis	0.00	0.00	332'106.00		40'607.00
3632.00	Finanzausgleich der Schulgemeinde	0.00	339'073.00		61'262.00	
4632.20	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge (SG)			6'967.00		20'655.00
9610	Zinsen	10'500.00	10'000.00	0.00	11'467.86	7'065.79
	Nettoergebnis		10'500.00	10'000.00		4'402.07
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		0.00		0.00
3181.00	Tatsächlicher Forderungsverlust	0.00		0.00		1'339.65
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	10'000.00		10'000.00		7'235.16
3499.10	Vergütungszins auf Steuern	0.00		0.00		2'893.05
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		0.00		0.00	7'065.79
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	450.00	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

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total Aufwand	3'086'876.00		3'404'413.00		2'924'541.31	
Total Ertrag		3'157'050.00		3'082'117.00		2'808'418.48
Aufwandüberschuss		70'174.00		322'296.00		116'122.83
Ertragsüberschuss						



Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung
Kurz und bündig

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

Der alte Rasenfraktor muss ersetzt werden.

Der Zaun bis zur Treppe ist teilweise völlig zerstört und muss ersetzt werden.

Der Fallschutzbelag beim Kindergarten ist in die Jahre gekommen und muss ersetzt werden.

9

Finanzvermögen
Kurz und bündig

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	78'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		78'000.00		0.00		0.00
21	Obligatorische Schule	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
212	Primarstufe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
2120	Primarstufe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
2170	Schulliegenschaften	78'000.00	0.00	42'000.00	0.00	304'449.75	776'001.00
	Nettoergebnis		78'000.00		42'000.00	471'551.25	
3111.00	Rasentraktor Silent AG	27'000.00		0.00		0.00	
3140.00	Zaun bis o. Treppe	16'000.00		0.00		0.00	
3140.00	Fallschutzelage Kindergarten	35'000.00					
5040.11	Mehrweckhalle, Sanierung Beleuchtung			42'000.00			
5040.07	Überschwemmungsschutz					39'730.50	
5040.08	Sicherstellung Wasserqualität + Funktionstüchtigkeit d. Heizung					25'972.00	
5040.09	Brandschutz					100'141.40	39'511.00
5040.1	Fassade zusätzl. Kosten + Dachrand					103'239.30	
5010.04	Neubau Turn- und Mehrweckhalle					31'877.65	734'400.00
5040.05	Neubau Spielplatz					3'488.90	2'090.00
	Total Investitionsausgaben	78'000.00		42'000.00		304'449.75	
	Total Investitionseinnahmen						776'001.00
	Nettoinvestitionen		78'000.00		42'000.00		-471'551.25
	Überschuss Investitionsrechnung					471'551.25	

* 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		26'600.00	26'600.00	26'570.92
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60			
	Schulliegenschaften				
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3300.30	2'400.00	2'400.00	2'370.40
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	215'800.00	215'800.00	214'750.42
	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	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	404%	-185%	n.a.	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 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 I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	0	< 0 Fr Nettovermögen 1 - 1'000 Fr geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr hohe Verschuldung > 5'000 Fr sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

