



## **BELEUCHTENDER BERICHT**

---

zur

**Gemeindeversammlung**

vom

**Dienstag, 16. November 2021, 20.00 Uhr**  
im Steigwiessaal, Rorbass

---

## HERZLICH WILLKOMMEN

---

Geschätzte Stimmberechtigte

Zur Gemeindeversammlung heissen wir Sie herzlich willkommen. Einen speziellen Willkommensgruss richten wir an alle Neuzuzügerinnen und Neuzuzüger sowie an die Jungbürgerinnen und Jungbürger, die das erste Mal an einer Gemeindeversammlung teilnehmen. Wir freuen uns, wenn die Themen auf Ihr Interesse stossen und Sie sich mit dem Besuch der Gemeindeversammlung am politischen Leben in Rorbas beteiligen.

### GEMEINDERAT RORBAS

Martin Lips  
Gemeindepräsident

Roger Suter  
Gemeindeschreiber

---

## GESCHÄFTE

---

- |                                      |       |    |
|--------------------------------------|-------|----|
| 1. Budget 2022                       | Seite | 3  |
| 2. Anfragen nach § 17 Gemeindegesetz | Seite | 29 |

---

## ALLGEMEINE HINWEISE

---

Die vollständigen **Akten zu den Traktanden liegen ab dem 02. November 2021 während den Schalteröffnungszeiten<sup>1</sup> auf den Einwohnerdiensten Rorbas zur Einsichtnahme auf**. Der Beleuchtende Bericht kann ab diesem Datum auch unter [www.rorbas.ch](http://www.rorbas.ch) heruntergeladen oder auf den Einwohnerdiensten Rorbas eingesehen werden. Auf Verlangen wird er kostenlos zugestellt.

**Die Gemeindeversammlung wird konsequent nach den zum Zeitpunkt der Versammlung geltenden Massnahmen zur Eindämmung der COVID-19-Epidemie durchgeführt.**

---

<sup>1</sup> Mo, Mi + Do 09.00 - 11.00 Uhr + 13.30 - 16.00 Uhr / Di 09.00 - 11.00 Uhr + 13.30 - 18.00 Uhr / Fr 07.30 - 12.30 Uhr

---

## ERLÄUTERNDER BERICHT

---

### **Geschäft 1**

### **Budget 2022**

---

#### **Antrag**

Dem Budget 2022 des Politischen Gutes wird wie folgt zugestimmt:

#### **Erfolgsrechnung**

- a) mit Fr. 13'651'400 Aufwand, Fr. 11'658'850 Ertrag (ohne Steuern) und demzufolge Fr. 1'992'550 zu deckendem Aufwandüberschuss (ohne Steuern);
- b) der Erhebung von 38 Steuerprozenten (basierend auf Fr. 4'521'053 100 %-igem einfachem Staatssteuerertrag), was einen Ertrag von Fr. 1'718'000 ergibt;
- c) und schliesslich der Entnahme des daraus resultierenden Aufwandüberschusses von Fr. 274'550 aus dem Bilanzüberschuss.

#### **Investitionsrechnung**

- a) im Verwaltungsvermögen mit Ausgaben von Fr. 2'638'000, Einnahmen von Fr. 175'000 und Nettoinvestitionen von Fr. 2'463'000
- b) und im Finanzvermögen mit Ausgaben von Fr. 200'000, keinen Einnahmen und Nettoinvestitionen von Fr. 200'000.

#### **Abschied der Rechnungsprüfungskommission**

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt, dem Budget 2022 zuzustimmen.

#### **Erläuterungen**

##### **Vorbemerkung**

Das Budget 2022 des Politischen Gutes enthält ebenfalls die Budgets der verschiedenen Nebenrechnungen (Zweckverbände und Anschlussvertrags-Organisationen), für die Separatauszüge erstellt worden sind. Sie gelten im Zuge der Zustimmung zum Budget des Politischen Gutes als genehmigt.

##### **Erfolgsrechnung**

Für das Jahr 2022 rechnet die Erfolgsrechnung mit einem Aufwand von Fr. 13'651'400 und einem Ertrag von Fr. 13'376'850. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 274'550, welcher dem Bilanzüberschuss belastet wird.

Im Verwaltungsvermögen sind planmässige Abschreibungen von Fr. 379'950 vorgesehen.

Im ausgewiesenen Ertrag bereits miteinbezogen sind die Einkünfte aus den ordentlichen Steuern 2022 in der Höhe von Fr. 1'718'000. Sie basieren auf einem einfachen Staatssteuerertrag von Fr. 4'521'053 und einem Steuersatz von 38 %.

### **Investitionsrechnung**

Das Budget der Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen sieht Ausgaben von Fr. 2'638'000 und Einnahmen von Fr. 175'000 vor. Somit belaufen sich die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen auf Fr. 2'463'000.

Das Budget der Investitionsrechnung im Finanzvermögen sieht Ausgaben von Fr. 200'000 und keine Einnahmen vor. Somit belaufen sich die Nettoinvestitionen im Finanzvermögen auf Fr. 200'000.

### **Grösste Abweichungen der Erfolgsrechnung**

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung im Budget 2022 ist mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 274'550 um Fr. 141'778 besser im Vergleich zum Budget 2021, wo ein Aufwandüberschuss von Fr. 416'328 budgetiert wurde. Die grössten Abweichungen zum Vorjahresbudget sind nachfolgend begründet.

#### *ALLGEMEINE VERWALTUNG*

Der Stellenplan wird wie folgt angepasst: 50% Sozialdienst, -20% Liegenschaften (nicht realisiert).

Gemäss Weisung des Kanton Zürich vom 1.5.2021 müssen ICT-Kosten detaillierter verbucht werden; einerseits auf mehrere Sachkonten und andererseits direkt auf die entsprechende Kostenstelle.

#### *GESUNDHEIT*

Gemäss Hochrechnung der aktuellen Fälle zeichnet sich ein höherer Anteil Pflegefinanzierung an Altersheim (Fr. 50'000) und KZU (Fr. 40'000) sowie Spitex ab.

#### *SOZIALE SICHERHEIT*

Stark ansteigende Kosten für Ergänzungsleistungen zur IV und AHV (Fr. +290'000) werden durch die höhere Rückerstattung (Fr. + 425'000) mit neu 70% (bisher 44%) mehr als kompensiert.

#### *VERKEHR / NACHRICHTENÜBERMITTLUNG*

Anpassung Stellenplan: 40% Gemeindewerk 60% Wasserwerk. Der Beitrag an den ZVV steigt um rund Fr. 80'000 auf Fr. 194'250 an.

#### *FINANZEN UND STEUERN*

Die Pandemie scheint weniger starke Auswirkungen auf die Steuereinnahmen zu haben als im Budget 2021 angenommen. Für das Jahr 2022 wird deshalb mit höheren Steuererträgen gerechnet (Basis Steuerabschluss Juni).

Die Grundstückgewinnsteuern werden leicht an den Durchschnitt der letzten 5 Jahre um Fr. 50'000 auf Fr. 450'000 angehoben.

Die Erstvermietung MFH Alte Brücke 1 führt zu höheren Pacht- und Mietzinsen von Fr. 124'300.

---

Die detaillierten Abweichungsbegründungen auf Kontobasis sind im Formularsatz Budget 2022 unter «Erläuterungen zur Erfolgsrechnung» aufgeführt.

### **Abweichung der Investitionsrechnung**

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen sind mit Fr. 2'463'000 um Fr. 1'992'000 bzw. 45 % tiefer im Vergleich zum Vorjahresbudget, als Nettoinvestitionen von Fr. 4'455'000 budgetiert wurden.

Die Nettoinvestitionen im Finanzvermögen sind mit Fr. 200'000 um Fr. 2'045'000 tiefer im Vergleich zum Vorjahresbudget, als Nettoinvestitionen von Fr. 2'245'000 budgetiert wurden.

Details zu den einzelnen Investitionsprojekten sind im Formularsatz Budget 2022 unter Erläuterungen zur Investitionsrechnung ersichtlich.

### **Zusammenfassung Finanz- und Aufgabenplan 2021 – 2025**

Zahlreiche noch immer unbestimmte Auswirkungen der Pandemie auf der Aufwand- und Ertragsseite erschweren die Prognosen zum Finanzhaushalt. Mit einer zurückhaltenden Budgetierung und dank höheren Kantonsbeiträgen bei den AHV/IV-Zusatzleistungen kann das Defizit begrenzt werden.

Wird mit einer wirtschaftlichen Erholung gerechnet, kann die Erfolgsrechnung mittelfristig knapp ausgeglichen werden. Es wird aber insgesamt nur eine bescheidene Selbstfinanzierung (Fr. 0,6 Mio.) erzielt. Somit führen die überdurchschnittlich hohen Investitionsvorhaben zu

einem hohen Haushaltsdefizit. Zusammen mit den Gebührenhaushalten verdreifachen sich die verzinslichen Schulden auf Fr. 15 Mio. bis 2025. Das Nettovermögen geht auf Fr. 6,1 Mio. zurück; ein noch durchschnittlich hoher Wert. Wird die starke Zunahme der Verschuldung akzeptiert, kann mit einer stabilen Steuerbelastung gerechnet werden. Weil in den nächsten Jahren der kant. Mittelwert ebenfalls ungefähr stabil bleiben dürfte, kann die steuerliche Attraktivität gehalten werden. Bei den Gebührenhaushalten zeichnet sich im Wasser eine Tarif-erhöhung ab, Abwasser und Abfall bleiben stabil. Die grössten Haushalttrisiken sind bei der unsicheren konjunkturellen Entwicklung (inkl. Finanzausgleich), stärkeren Aufwandszunahmen (z.B. Soziales je nach Entwicklung Arbeitsmarkt), tieferen Grundstückgewinnsteuern oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

### **Beurteilung des vorliegenden Budgets durch den Gemeinderat**

Aufgrund des hier vorliegenden Budgets und des überarbeiteten Finanzplans erachtet es der Gemeinderat vertretbar, den Steuerfuss für 2022 unverändert bei 38 % zu belassen.

# **Budget 2022**

# Antrag des Gemeinderats

## 1 Antrag zum Budget

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	13'651'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	11'658'850.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'992'550.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'638'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	175'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'463'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	200'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>200'000.00</b>

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

## 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'521'053.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>38%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'992'550.00
	Steuerertrag bei 38 %	Fr.	1'718'000.00
	<b>Ertragsüberschuss / (Aufwandüberschuss)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-274'550.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 auf 38 % (Vorjahr 38 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8427 Rorbas, 15.09.2021

Gemeinderat Rorbas



Martin Lips  
Gemeindepräsident



Roger Suter  
Gemeindeschreiber

# Antrag der Rechnungsprüfungskommission

## 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Politischen Gemeinde Rorbas in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 15.09.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	13'651'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	11'658'850.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'992'550.00</b>
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'638'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	175'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'463'000.00</b>
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	200'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>200'000.00</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Rorbas 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 Rorbas entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

## 2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'521'053.00
Steuerfuss			38%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'992'550.00
	Steuerertrag bei 38 %	Fr.	1'718'000.00
	<b>Ertragsüberschuss / (Aufwandüberschuss)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-274'550.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf 38 % (Vorjahr 38 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Rorbas, 07. Oktober 2021

Rechnungsprüfungskommission Rorbas

  
Luigi Tiricola  
Präsident

  
Marlène Fritschi  
Aktuarin



## Steuerbedarf und Steuerfuss 2022

Pol. Gemeinde 1.1.2022 - 31.12.2022

Steuerbedarf und Steuerfuss	2022	2021	2020	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
<b>Steuerbedarf</b>						
Gesamtaufwand				13'651'400	13'158'518	12'745'122
Ertrag ohne Ordentliche Steuern				11'658'850	11'203'090	10'863'176
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>				<b>-1'992'550</b>	<b>-1'955'428</b>	<b>-1'881'946</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>						
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%</b>	<b>4'521'053</b>	<b>4'050'263</b>	<b>4'578'287</b>			
<b>Steuerfuss in %</b>	<b>38</b>	<b>38</b>	<b>38</b>			
Zusammensetzung Steuerertrag:						
Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	1'540'000	1'395'900	1'574'707			
Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	138'000	113'900	133'908			
Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	34'000	26'100	27'542			
Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	6'000	3'200	3'592			
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'718'000</b>	<b>1'539'100</b>	<b>1'739'749</b>			
<b>Steuerertrag</b>				<b>1'718'000</b>	<b>1'539'100</b>	<b>1'739'749</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>						
Jahresergebnis Erfolgsrechnung				-274'550	-416'328	-142'196

---

## Steuerbedarf und Steuerfuss 2022

Pol. Gemeinde 1.1.2022 - 31.12.2022

---

### Steuerbedarf und Steuerfuss

2022

2021

2020

Budget 2022

Budget 2021

Rechnung 2020

---

(-) Aufwandüberschuss: Deckung durch die kummulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

(+) Ertragsüberschuss: Zuweisung zu den kummulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

## Übersicht Budget 2022

Pol. Gemeinde 1.1.2022 - 31.12.2022

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
Ertragsüberschuss	0	0	-
Aufwandüberschuss	-274'550	-274'550	-
Betriebsgewinn	127'010	-	127'010
Betriebsverluste	-149'400	-	-149'400
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	379'950	321'950	58'000
Ertrag aus Auflösung IR-Beiträge und Aufwertungen	0	0	0
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5'000	5'000	0
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>88'010</b>	<b>52'400</b>	<b>35'610</b>
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-2'463'000	-1'243'000	-1'220'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</b>	<b>-2'374'990</b>	<b>-1'190'600</b>	<b>-1'184'390</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>3</b>

*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.*

*über 100 %sehr gut*

*80 - 100 %gut*

*50 - 80 %genügend*

*0 - 50 %ungenügend*

*< 0 %sehr schlecht*

## Übersicht Budget 2022

Pol. Gemeinde 1.1.2022 - 31.12.2022

	<b>Total Eigenwirtschaftsbetriebe Budget</b>	<b>Wasserwerk Budget</b>	<b>Abwasserentsorgung Budget</b>	<b>Abfallbeseitigung Budget</b>
Betriebsgewinn	127'010	0	127'010	0
Betriebsverluste	-149'400	-99'400	0	-50'000
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	58'000	42'000	11'000	5'000
Ertrag aus Auflösung IR-Beiträge und Aufwertungen	0	0	0	0
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>35'610</b>	<b>-57'400</b>	<b>138'010</b>	<b>-45'000</b>
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'220'000	-790'000	-330'000	-100'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</b>	<b>-1'184'390</b>	<b>-847'400</b>	<b>-191'990</b>	<b>-145'000</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>3</b>	<b>-7</b>	<b>42</b>	<b>-45</b>

# Haushaltsgleichgewicht

## Ausgleich des Budgets

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

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	<b>-274'550.00</b>
---------------------------------------	---	--------------------

## 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	31'997'333.62
./. Fremdkapital per 31.12.2020	17'478'503.59
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2020</b>	<b>14'518'830.03</b>

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

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b>	<b>14'518'830.03</b>
---	----------------------

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	321'950.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	51'540.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>373'490.00</b>
---	-------------------

	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

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Ø
47%	45%	41%	40%	39%						42%

### 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

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Ø
-0.6%	-1.0%	1.0%	1.3%	1.2%						0.4%

### 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

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Ø
20.4%	23.2%	30.4%	11.9%	10.9%						19.4%

## Erfolgsrechnung Sachgruppen

Pol. Gemeinde 1.1.2022 - 31.12.2022

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	1'830'600	1'722'490	1'585'134.59
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'861'850	1'861'950	1'775'300.71
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	357'750	351'600	258'493.19
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	132'010	55'100	192'341.73
36	Transferaufwand	8'708'990	8'514'078	8'215'300.86
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	16'000.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>12'891'200</b>	<b>12'505'218</b>	<b>12'042'571.08</b>
40	Fiskalertrag	2'449'000	2'203'000	2'534'132.05
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	1'295'650	1'244'400	1'268'007.26
43	Verschiedene Erträge	1'300	900	907.85
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	149'400	140'840	11'105.09
46	Transferertrag	7'880'700	7'802'650	7'410'601.40
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	16'000.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>11'776'050</b>	<b>11'391'790</b>	<b>11'240'753.65</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'115'150</b>	<b>-1'113'428</b>	<b>-801'817.43</b>
34	Finanzaufwand	86'500	59'700	85'750.85
44	Finanzertrag	927'100	756'800	745'372.63
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>840'600</b>	<b>697'100</b>	<b>659'621.78</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-274'550</b>	<b>-416'328</b>	<b>-142'195.65</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-274'550</b>	<b>-416'328</b>	<b>-142'195.65</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	673'700	593'600	616'797.70
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	673'700	593'600	616'797.70

## Investitionsrechnung VV Sachgruppen

Pol. Gemeinde 1.1.2022 - 31.12.2022

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	<b>Investitionsausgaben</b>			
50	Sachanlagen	2'597'000	4'420'000	2'755'396.69
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	135'000	0.00
54	Darlehen	0	0	41'644.30
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	41'000	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>2'638'000</b>	<b>4'555'000</b>	<b>2'797'040.99</b>
	<b>Investitionseinnahmen</b>			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-175'000	-100'000	-105'573.07
64	Rückzahlungen von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>-175'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>-105'573.07</b>
	<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>			
	Total Investitionsausgaben	2'638'000	4'555'000	2'797'040.99
	Total Investitionseinnahmen	-175'000	-100'000	-105'573.07
	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-2'463'000</b>	<b>-4'455'000</b>	<b>-2'691'467.92</b>



---

## Investitionsrechnung FV Sachgruppen

Pol. Gemeinde 1.1.2022 - 31.12.2022

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	<b>Ausgaben für Sachanlagen</b>			
70	Investitionen in Sachanlagen	200'000	2'245'000	920'154.35
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem VV	0	0	0.00
77	Übertragung realisierter Gewinne Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	<b>Total Ausgaben</b>	<b>200'000</b>	<b>2'245'000</b>	<b>920'154.35</b>
	<b>Einnahmen für Sachanlagen</b>			
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragungen von Sachanlagen ins FV	0	0	-1'521'587.25
87	Übertragung realisierte Verluste Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	<b>Total Einnahmen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>			
	Total Ausgaben	200'000	2'245'000	920'154.35
	Total Einnahmen	0	0	1'521'587.25
	<b>Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-200'000</b>	<b>-2'245'000</b>	<b>601'432.90</b>

---

# **Budget - Details**

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt ab 1.1.2021 **0.50 %** (1.0 %) gemäss GR-Beschluss vom 08.09.2020. 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.

# O

### ALLGEMEINE VERWALTUNG

#### Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt 3% über dem Vorjahresbudget.  
Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

**Budget 2021**

**1'200'900**

**Budget 2022**

**1'236'550**

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
0110.3170.00	12'000	1'500	10'500	Auslagen Funktionärenabend (9'000), nur immer Ende Legislatur vorgesehen
0210.3930.00	10'000	30'000	-20'000	Tiefere interne Verrechnung von Kst. 220 infolge Direktbelastung (ICT)
0210.4611.00	-91'000	-80'000	-11'000	Bezugsentschädigung Kanton höher (Angleichung an Effektiv Vorjahr)
0210.4612.00	-155'000	-126'050	-28'950	Bezugsentschädigung Güter höher (Angleichung an Effektiv Vorjahr)
0210.4910.00	-119'500	-107'600	-11'900	Höhere interne Verrechnung an diverse Kst.
0220.3010.00	586'000	576'000	10'000	Anpassung Stellenplan: 50% Sozialdienst, -20% Liegenschaften (nicht realisiert)
0220.3090.00	4'000	14'250	-10'250	Aus- und Weiterbildung des Personals auf Minimum reduziert
0220.3132.00	85'000	71'000	14'000	Gestiegene Kosten für Bauberatung aufgrund reger Bautätigkeit
0220.3158.60	66'600	113'900	-47'300	Gemäss Weisung des Kanton Zürich vom 1.5.21 müssen ICT-Kosten detaillierter verbucht werden
0220.4910.00	-215'400	-189'800	-25'600	Höhere interne Verrechnung an diverse Kst. (z.B. Sozialdienst)
0220.4930.00	-10'000	-30'000	20'000	Tiefere interne Verrechnung an Kst. 210 infolge Direktbelastung (ICT)
0290.3300.40	203'000	172'000	31'000	Höhere Abschreibungen infolge Fassadensanierung Zilacherstrasse 14
0290.3910.00	27'800	7'800	20'000	Höhere interne Verrechnung an Werkhof Liegenschaft (Angleichung an Effektiv Vorjahr)
0291.3144.00	12'700	1'500	11'200	Erstmalige Unterhaltskosten infolge Inbetriebnahme gem. Werkhof (Wartungsverträge, Reinigung usw.)
0291.4260.00	-37'000	-13'800	-23'200	Rückerstattung Freienstein Anteil am gem. Werkhof

# 1

## ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

### Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt 2% über dem Vorjahresbudget.  
Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

**Budget 2021** 475'300

**Budget 2022** 482'750

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
1110.4210.00	-13'000	-25'000	12'000	Geringere Einnahmen Parkgebühren (Angleichung an Effektiv Vorjahr)
1400.3612.00	257'000	241'300	15'700	Anteil KESB höher

# 3

## KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

### Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt 10% über dem Vorjahresbudget.  
Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

**Budget 2021** 198'400

**Budget 2022** 218'200

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
3410.3111.00	40'000	17'000	23'000	Ersatz Eintrittssystem (damit Bargeldlos bezahlt werden kann)

# 4

## GESUNDHEIT

### Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt 14% über dem Vorjahresbudget.  
Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

**Budget 2021** 528'700

**Budget 2022** 601'100

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
4125.3632.00	200'000	150'000	50'000	Anteil Pflegefinanzierung an Altersheim höher gemäss Hochrechnung und Rechnung 2020
4125.3634.00	210'000	170'000	40'000	Anteil Pflegefinanzierung an KZU höher gemäss Hochrechnung und Rechnung 2020
4210.3637.00	7'000	17'000	-10'000	Ambulante Pflegekosten tiefer gemäss HR und Rg 2020
4215.3634.00	130'000	110'000	20'000	Beiträge Spitex höher gemäss HR und Rg 2020
4900.3130.00	200	27'000	-26'800	Wegfall Alterskonzept Embrachertal

# 5

## SOZIALE SICHERHEIT

### Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt 4% unter dem Vorjahresbudget.  
Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

**Budget 2021**

2'172'600

**Budget 2022**

2'086'700

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
5120.3635.10	220'000	150'000	70'000	Höhere Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger gemäss HR 2021 und Rg 2020
5120.4630.00	-109'720	-77'000	-32'720	Rückerstattung vom Bund entsprechend höher
5120.4631.00	-101'280	-60'000	-41'280	Rückerstattung vom Kanton entsprechend höher
5220.3637.20	700'000	400'000	300'000	Ergänzungsleitungen zur IV höher gemäss HR und Rg 2020
5220.4631.00	-490'000	-180'000	-310'000	Staatsbeitrag entsprechend höher sowie Rückerstattung neu 70% (bisher 44%)
5220.4637.20	-20'000	-10'000	-10'000	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV höher aufgrund Prognose
5320.3637.21	450'000	460'000	-10'000	Ergänzungsleistungen zur AHV tiefer gemäss HR und Rg 2020
5320.4631.00	-315'000	-200'000	-115'000	Staatsbeitrag EL zur AHV höher da Rückerstattung neu 70% (bisher 44%)
5430.3637.00	20'000	40'000	-20'000	Tiefere Fallzahlen Alimentenbevorschussung
5440.3631.00	264'500	150'000	114'500	Beiträge an Jugendsekretariat, Mehrkosten Verwaltung des Kindsvermögen
5441.3632.00	150'000	350'000	-200'000	Beitrag nach neuen KJG Gesetz (Annahme, da noch keine gesetzliche Grundlage vorhanden)
5450.3130.00	0	20'000	-20'000	SPF muss nun zwingend über die wirtschaftliche Hilfe gebucht werden
5710.3637.24	60'000	70'000	-10'000	Tiefere Beihilfen gemäss HR 2021
5720.3637.34	380'000	280'000	100'000	Wirtschaftliche Hilfe an ausl. Staatsangehörige ohne KE höher gemäss Hochrechnung aktuelle Fälle
5720.3637.35	70'000	250'000	-180'000	Wirtschaftliche Hilfe an ausl. Staatsangehörige mit KE tiefer gemäss Hochrechnung aktuelle Fälle
5720.3910.00	90'000	50'000	40'000	Höhere interne Verrechnung infolge Anpassung Stellenplan
5720.4631.00	-40'000	-70'000	30'000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten tiefer gemäss Hochrechnung aktuelle Fälle
5720.4631.35	-55'000	-200'000	145'000	Kostenerstattung Kanton für ausl. Staatsangehörige tiefer gemäss Hochrechnung aktuelle Fälle
5720.4637.30	-40'000	-70'000	30'000	Kostenerstattung Kanton für CH-Bürger tiefer gemäss Hochrechnung aktuelle Fälle
5730.3160.00	21'000	50'000	-29'000	Nur noch 1 Wohnung für Asyl, die andere wird für das Sozialamt benötigt und dort budgetiert
5730.3635.00	3'000	30'000	-27'000	KVG wird neu über ein anderes Konto abgerechnet
5730.3637.00	10'000	130'000	-120'000	Beiträge an Asylbewerber werden neu detaillierter ausgewiesen (siehe nächste Konti)
5730.3637.40	60'000	0	60'000	Beiträge an VA Ausländer
5730.3637.42	62'000	0	62'000	Beiträge an B Flüchtlinge
5730.4631.00	-100'000	-170'000	70'000	Geringerer Staatsbeitrag (Bundesbeitrag) Asylwesen, da geringere Auszahlungen selber getätigt
5790.3160.00	70'000	30'000	40'000	Durch Corona / Gewalt in der Familie mehr Notwohnungen nötig.
5790.4470.00	-55'000	-15'000	-40'000	Einnahmen Mietzinse, welche durch Bewohner selber bezahlt werden müssen

# 6

## VERKEHR / NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

### Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt 8% über dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

**Budget 2021** 638'928

**Budget 2022** 688'000

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
6150.3010.00	267'600	196'000	71'600	Anpassung Stellenplan: 40% Gemeindewerk 60% Wasserwerk
6150.3111.00	24'800	6'000	18'800	Ersatz Grasaufnahme John Deere (17'000)
6150.3141.01	53'000	72'800	-19'800	Reduktion notwendiger Unterhalt / Instandstellung Flurstrassen
6150.3300.10	51'000	79'000	-28'000	Geringere Abschreibungen infolge verschobener Investitionsprojekte
6150.4910.00	-202'300	-139'200	-63'100	Höhere interne Verrechnung an diverse Kst. (insbesondere Wasserwerk)
6220.3634.00	195'750	113'278	82'472	Höherer Beitrag an ZVV

# 7

## UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

### Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt 19% über dem Vorjahresbudget (exkl. Betriebe). Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

**Budget 2021** 155'000

**Budget 2022** 184'000

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
7100.3143.00	35'000	10'000	25'000	Netzwasseranschluss Brunnen Weiacherstrasse 4 (Zuleitung Quelle Mühlehalde Defekt/Verkalkt)
7101.3111.00	5'000	17'000	-12'000	Keine speziellen Anschaffungen geplant
7101.3130.00	27'500	39'500	-12'000	Geringere Schieber- und Hydrantenkosten infolge Wartung durch eigenes Personal
7101.3132.00	4'000	32'000	-28'000	Wegfall Erarbeitung des Konzepts Trinkwasserversorgung in Notlagen (TWN)
7101.3151.00	6'000	16'000	-10'000	Wegfall Revison Pumpe 1 QWPW Heerensteg
7101.3910.10	103'800	57'000	46'800	Höhere interne Verrechnung (Anpassung Stellenplan)
7101.4240.00	-140'000	-130'000	-10'000	Höhere Benützungsgebühren und Dienstleistungen gemäss HR und Vorjahr
7101.4510.00	-99'400	-114'000	14'600	Geringere Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK
7201.3130.00	32'000	67'000	-35'000	Wegfall diverser Projekte Vorjahr
7201.3510.00	127'010	51'100	75'910	Erhöhung Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK
7201.4240.00	-430'000	-400'000	-30'000	Höhere Benützungsgebühren und Dienstleistungen gemäss HR und Vorjahr
7301.3130.02	70'000	60'000	10'000	zusätzliche Kosten für Nassmüllcontainer
7301.4510.00	-50'000	-25'840	-24'160	höhere Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK
7690.3130.00	0	10'000	-10'000	Wegfall Studie "Potenzial Abwasserwärmenutzung" ARA Pünt
7900.3132.00	25'000	10'000	15'000	Festlegung Gewässerraum

# 8

## VOLKSWIRTSCHAFT

### Kurz und bündig

Der Nettoertrag liegt 8% über dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

**Budget 2021**

166'200

**Budget 2022**

180'300

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
8200.3910.00	11'400	23'500	-12'100	Tiefere interne Verrechnung von Dienstleistungen Anpassung an Vorjahr
8205.3637.00	20'000	40'000	-20'000	Tiefere Aufwendungen für Borkenkäferbekämpfung
8205.4260.00	-13'500	-27'000	13'500	Entsprechend tiefere Rückerstattungen für Borkenkäferbekämpfung

# 9

## FINANZEN UND STEUERN

### Kurz und bündig

Der Nettoertrag liegt 2% über dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

**Budget 2021**

5'225'328

**Budget 2022**

5'338'700

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
9100.3181.00	20'000	30'000	-10'000	Tiefere erwartete Forderungsverluste aufgrund HR und Rg 2020
9100.40XX.00	-1'970'000	-1'775'000	-195'000	Höhere Steuererträge aufgrund HR und Rg. 2020
9101.4022.00	-450'000	-400'000	-50'000	Grundstückgewinnsteuern Anhebung an Durchschnitt der letzten 5 Jahre (effektiv)
9300.3632.X0	3'687'200	3'812'400	-125'200	Anteil Finanzausgleich Schulgemeinde tiefer aufgrund prov. Steuerkraftberechnung
9300.4621.50	-5'640'000	-5'730'000	90'000	Finanzausgleich tiefer aufgrund prov. Steuerkraftberechnung
9300.4621.61	-217'300	-352'900	135'600	Demografischer Sonderlastenausgleichsbeitrag tiefer gemäss Verfügung Kanton
9630.3010.00	12'000	1'000	11'000	Hauswartung MFH Alte Brücke
9630.3439.10	27'000	2'200	24'800	Ver- und Entsorgungskosten für neues MFH Alte Brücke
9630.4430.00	-136'300	-12'000	-124'300	Höhere Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV infolge Erstvermietung MFH Alte Brücke
9630.4439.01	-15'000	0	-15'000	Rückerstattungen Raumnebenkosten MFH Alte Brücke

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 0

### ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen in der Allgemeinen Verwaltung liegen 48% tiefer dem Vorjahresbudget.

Budget 2021

1'165'000

Budget 2022

600'000

Konto

Budget 2022

1.0290.5040.05

600'000

Zilacherstrasse 14 - Fassadensanierung inkl. damit zusammenhängende Anpassungen

# 4

### GESUNDHEIT

Kurz und bündig

Konto

Budget 2022

1.4125.5540.01

41'000

KZU Dotationskapitalerhöhung

# 6

### VERKEHR / NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen in Bereich Verkehr liegen 73% unter dem Vorjahresbudget.

Budget 2021

2'240'000

Budget 2022

602'000

Konto

Budget 2022

1.6150.5010.05

40'000

Umgestaltung Dorfplatz (Projektierung)

1.6150.5010.11

162'000

Gemeindebeitrag Projekte Weiacher- und Irchelstrasse

1.6150.5010.16

350'000

Kirchgasse, ab Zilacherstrasse bis Weiacherstrasse Strassensanierung

1.6150.5010.17

50'000

Grundstrasse Ost - Ersatz Strassenbeleuchtung



# 7

## UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

### Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen in Umweltschutz und Raumordnung liegen 16% über dem Vorjahresbudget.

**Budget 2021**

**1'050'000**

**Budget 2022**

**1'220'000**

### Konto

#### Budget 2022

1.7101.5030.01	400'000	QWP Heerensteg, Neubau (vorbehältlich Beschluss Urnenabstimmung)
1.7101.5030.04	90'000	Kirchgasse, ab Zilacherstrasse bis Weiacherstrasse Erneuerung Wasserversorgung
1.7101.5030.05	235'000	Grundstrasse Ost - Ersatz Wasserleitung
1.7101.5030.06	50'000	Pumpwerk Mittlerried, Sanierung
1.7101.5030.07	80'000	Quellensanierung Winterhalden
1.7101.5030.08	60'000	Ringleitung Bachstrasse-Poststrasse (im Zusammenhang mit Lochmühle)
1.7101.6370.01	-125'000	Wasseranschlussgebühren
1.7201.5030.04	200'000	Kirchgasse, ab Zilacherstrasse bis Weiacherstrasse Erneuerung Kanalisation
1.7201.5030.05	180'000	Weissenhaldenstrasse - Ersatz Meteorwasserkanal
1.7201.6370.01	-50'000	Kanalisationsanschlussgebühren
1.7301.5030.03	100'000	Neue Wertstoffsammelstelle

# 9

## FINANZEN

### Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen im Finanzvermögen liegen 91% unter dem Vorjahresbudget.

**Budget 2021**

**2'245'000**

**Budget 2022**

**200**

### Konto

#### Budget 2022

1.9630.7040.01	200'000	Umbau/Sanierung Liegenschaft Alte Brücke 1 (Schlussarbeiten / Übertrag vom Vorjahr)
----------------	---------	---

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	3320.00	5'700.00	5'700.00	5'634.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3300.60	0.00	0.00	21'778.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3320.00	0.00	0.00	0.00
0290	Verwaltungliegenschaften, übrige	3300.40	203'000.00	172'000.00	133'109.00
0291	Betrieb gemeinsamer Werkhof	3300.60	6'350.00	6'000.00	0.00
1500	Feuerwehr	3660.20	0.00	0.00	0.00
1610	Militärische Verteidigung	3300.30	1'800.00	1'800.00	1'773.00
1620	Zivilschutz	3300.40	1'300.00	1'300.00	1'293.00
2170	Schulliegenschaften	3660.20	21'700.00	21'700.00	21'647.00
3410	Sport	3300.30	2'200.00	2'200.00	2'172.00
3410	Sport	3300.40	17'500.00	17'500.00	17'439.00
5730	Asylwesen	3300.40	1'800.00	1'800.00	1'766.00
6150	Gemeindestrassen	3300.10	51'000.00	79'000.00	39'853.58
6150	Gemeindestrassen	3300.60	5'900.00	5'900.00	5'861.00
6150	Gemeindestrassen	3320.90	0.00	0.00	4'960.61
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300.30	32'000.00	25'200.00	11'869.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3320.00	10'000.00	10'000.00	9'973.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3320.90	0.00	0.00	0.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300.30	11'000.00	10'000.00	-3'341.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3320.90	0.00	5'000.00	0.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	3300.30	5'000.00	5'000.00	0.00
7410	Gewässerverbauungen	3300.20	2'900.00	2'900.00	2'874.00
7410	Gewässerverbauungen	3660.10	500.00	500.00	408.00
7710	Friedhof und Bestattung	3660.20	0.00	0.00	0.00
7900	Raumordnung	3320.90	0.00	0.00	0.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.40	0.00	0.00	1'243.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.50	300.00	300.00	236.00
<b>Total</b>			<b>379'950.00</b>	<b>373'800.00</b>	<b>280'548.19</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	357'750.00	351'600.00	258'493.19
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	22'200.00	22'200.00	22'055.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>379'950.00</b>	<b>373'800.00</b>	<b>280'548.19</b>

# Anhang

## Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Anzahl Einwohner	2'960	2'930	2'883		
Steuerfuss	38%	38%	38%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1'663	1'511	1'867		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>3%</b>	<b>-3%</b>	<b>12%</b>	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>1%</b>	<b>1%</b>	<b>1%</b>	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient (-Nettovermögensquotient)</b>	<b>-532%</b>	<b>-564%</b>	<b>-690%</b>	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettovermögen I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-3'536</b>	<b>-3'415</b>	<b>-5'036</b>	< 0 Fr.	Nettovermögen
Vermögen pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				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

## **Geschäft 2**

### **Anfragen nach § 17 Gemeindegesetz**

---

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

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

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