



## **BELEUCHTENDER BERICHT**

---

zur

**Gemeindeversammlung**

vom

**Donnerstag, 07. Dezember 2023, 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 2024                       | Seite | 3  |
| 2. Anfragen nach § 17 Gemeindegesetz | Seite | 30 |

---

## ALLGEMEINE HINWEISE

---

Die vollständigen **Akten zu den Traktanden liegen ab dem 23. November 2023 während den Schalteröffnungszeiten 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.

Im Anschluss an die Versammlung wird ein Apéro offeriert.

---

## ERLÄUTERNDER BERICHT

---

### **Geschäft 1**

### **Budget 2024**

---

#### **Antrag**

Dem Budget 2024 des Politischen Gutes wird wie folgt zugestimmt:

#### **Erfolgsrechnung**

- a) mit Fr. 14'681'800 Aufwand, Fr. 12'660'600 Ertrag (ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr) und demzufolge Fr. 2'021'200 zu deckendem Aufwandüberschuss;
- b) der Erhebung von 38 Steuerprozenten (basierend auf Fr. 5'352'632 100 %-igem einfachem Gemeindesteuerertrag), was einen Ertrag von Fr. 2'034'000 ergibt;
- c) und schliesslich der Zuweisung des daraus resultierenden Ertragsüberschusses von Fr. 12'800 in den Bilanzüberschuss.

#### **Investitionsrechnung**

- a) im Verwaltungsvermögen mit Fr. 4'216'000 Ausgaben, Fr. 376'000 Einnahmen und Nettoinvestitionen von Fr. 3'840'000;
- b) und im Finanzvermögen mit keinen Ausgaben und keinen Einnahmen.

#### **Abschied der Rechnungsprüfungskommission**

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Rorbas in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung geprüft. Sie beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Rorbas entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen und den Steuerfuss für das Jahr 2024 gemäss Antrag des Gemeinderats auf 38 % (Vorjahr 38 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

#### **Erläuterungen**

##### **Vorbemerkung**

Das Budget 2023 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.

Grundlage für das Budget 2024 bilden nebst den Zahlen der abgeschlossenen Rechnung 2022 und des Budgets 2023 auch die Daten des Finanzplanes 2023 – 2027.

## **Erfolgsrechnung**

Für das Jahr 2024 rechnet die Erfolgsrechnung mit einem Aufwand von Fr. 14'681'800 und einem Ertrag von Fr. 14'694'600. Daraus resultiert ein Ertragsüberschuss von Fr. 12'800 (Vorjahr: Fr. 211'000), welcher dem Bilanzüberschuss zugewiesen wird.

Im Verwaltungsvermögen sind planmässige Abschreibungen von Fr. 478'250 (Vorjahr: Fr. 445'250) vorgesehen.

Im ausgewiesenen Ertrag bereits miteinbezogen sind die Einkünfte aus den ordentlichen Steuern 2024 in der Höhe von Fr. 2'034'000. Sie basieren auf einem einfachen Staatssteuerertrag von Fr. 5'352'632 und einem Steuersatz von 38 %.

## **Investitionsrechnung**

Das Budget der Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen sieht Ausgaben von Fr. 4'216'000 und Einnahmen von Fr. 376'000 vor. Somit belaufen sich die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen auf Fr. 3'840'000. Das Budget der Investitionsrechnung im Finanzvermögen sieht keine Ausgaben vor.

## **Abweichungen der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung**

Bezüglich der Abweichungen gegenüber dem Budget 2023 wird auf die entsprechenden Erläuterungen in der Erfolgsrechnung (S. 17 ff.), resp. in der Investitionsrechnung (S. 24 ff.) verwiesen.

## **Zusammenfassung Finanz- und Aufgabenplan 2023 - 2027**

Die Konjunkturaussichten sind intakt, auch wenn mit neuen Unsicherheiten (z.B. Energie, Immobilien/Banken) sowie dem Ukrainekrieg weiterhin Abwärtsrisiken vorhanden sind. Es wird von einem Anstieg der Erträge ausgegangen. Belastend wirken die vorübergehend höhere Teuerung sowie die gestiegenen Zinsen. Mit 7,5 Mio. Franken ist ein recht hohes Investitionsvolumen vorgesehen (v.a. Sanierung Infrastruktur). In der Erfolgsrechnung werden, inkl. Einlage in die finanzpolitische Reserve (0,1 - 0,3 Mio.), ausgeglichene Ergebnisse erwartet. Mit einer Selbstfinanzierung von 3,9 Mio. Franken resultiert im Steuerhaushalt ein Haushaltsdefizit von 3,6 Mio. Franken. Das Nettovermögen wird reduziert und liegt am Ende der Planung bei 8,9 Mio. Franken, was einer nach wie vor überdurchschnittlich hohen Substanz entspricht. Zusammen mit den Gebührenhaushalten, die bedeutende Investitionen beabsichtigen (8,8 Mio.), dürften die verzinslichen Schulden um 10,0 Mio. Franken zunehmen. Unter diesen Voraussetzungen wird mit einem stabilen Steuerfuss gerechnet.

Bei den Gebührenhaushalten zeichnen sich im Wasser aufgrund der sehr hohen Investitionstätigkeit mit ungenügender Kostendeckung Tarifierhöhungen ab (Gebührenanpassung auf 2024 ist beschlossen), Abwasser und Abfall bleiben mittelfristig noch stabil.

Die grössten Haushalttrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (Steuern und Finanzausgleich, Inflation und Zinsen), tieferen Grundstückgewinnsteuern, stärkeren Aufwandzunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

# **Budget 2024**

# Antrag des Gemeinderats

## 1 Antrag zum Budget

Der Gemeinderat hat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Rorbas genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	14'681'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	12'660'600.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-2'021'200.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'216'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	376'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>3'840'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Rorbas zu genehmigen.

## 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>5'352'632.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>38%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'021'200.00
	Steuerertrag bei 38 %	Fr.	2'034'000.00
	<b>Ertragsüberschuss / (Aufwandüberschuss)</b>	<b>Fr.</b>	<b>12'800.00</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 38 % (Vorjahr 38 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8427 Rorbas, 27.09.2023

Gemeinderat Rorbas



Martin Lips  
Gemeindepräsident



Roger Suter  
Gemeindeschreiber

# Antrag der Rechnungsprüfungskommission

## 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Rorbas in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	14'681'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	12'660'600.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-2'021'200.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'216'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	376'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>3'840'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</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 2024 der Politischen Gemeinde Rorbas entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

## 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>5'352'632.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>38%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'021'200.00
	Steuerertrag bei 38 %	Fr.	2'034'000.00
	<b>Ertragsüberschuss / (Aufwandüberschuss)</b>	<b>Fr.</b>	<b>12'800.00</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf 38 % (Vorjahr 38 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8427 Rorbas, 25.10.2023

Rechnungsprüfungskommission Rorbas



Jakob Huber  
Präsident



Joss-Büsser Maja  
Aktuarin

# Steuerbedarf und Steuerfuss 2024

Budget / 20.09.2023 Pol. Gemeinde 1.1.2024 - 31.12.2024 Steuerbedarf  
Gemeinde Rorbas

Steuerbedarf und Steuerfuss	2024	2023	2022	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>Steuerbedarf</b>						
Gesamtaufwand				14'681'800	14'576'700	13'819'301
Ertrag ohne Ordentliche Steuern				12'660'600	12'849'700	12'783'804
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>				<b>-2'021'200</b>	<b>-1'727'000</b>	<b>-1'035'497</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>						
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%</b>	<b>5'352'632</b>	<b>5'100'000</b>	<b>5'013'895</b>			
<b>Steuerfuss in %</b>	<b>38</b>	<b>38</b>	<b>38</b>			
Zusammensetzung Steuerertrag:						
Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	1'814'000	1'744'000	1'721'249			
Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	159'000	158'000	152'768			
Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	54'000	30'000	25'350			
Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	7'000	6'000	5'913			
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>2'034'000</b>	<b>1'938'000</b>	<b>1'905'280</b>			
<b>Steuerertrag</b>				<b>2'034'000</b>	<b>1'938'000</b>	<b>1'905'280</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>						
Jahresergebnis Erfolgsrechnung				12'800	211'000	869'784
(-) Aufwandüberschuss: Deckung durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999						
(+) Ertragsüberschuss: Zuweisung zu den kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999						

# Übersicht Budget 2024

Budget / 20.9.2023 Pol. Gemeinde 1.1.2024 - 31.12.2024 BU\_Finanzierungsübersicht  
Gemeinde Rorbas

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
Ertragsüberschuss	12'800	12'800	-
Aufwandüberschuss	0	0	-
Betriebsgewinn	92'200	-	92'200
Betriebsverluste	-238'600	-	-238'600
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	478'250	363'950	114'300
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	300'000	300'000	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>649'650</b>	<b>681'750</b>	<b>-32'100</b>
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-3'840'000	-2'230'000	-1'610'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</b>	<b>-3'190'350</b>	<b>-1'548'250</b>	<b>-1'642'100</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>17</b>	<b>31</b>	<b>-2</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 2024

Budget / 20.9.2023 Pol. Gemeinde 1.1.2024 - 31.12.2024 BU\_Finanzierungsübersicht\_EWG  
Gemeinde Rorbas

	Total Eigenwirtschaftsbetriebe Budget	Wasserwerk Budget	Abwasserentsorgung Budget	Abfallbeseitigung Budget
Betriebsgewinn	92'200	0	92'200	0
Betriebsverluste	-238'600	-198'300	0	-40'300
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	114'300	97'500	11'800	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>-32'100</b>	<b>-100'800</b>	<b>104'000</b>	<b>-35'300</b>
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'610'000	-1'780'000	-145'000	-155'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</b>	<b>-1'642'100</b>	<b>-1'880'800</b>	<b>-41'000</b>	<b>-190'300</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-2</b>	<b>-6</b>	<b>72</b>	<b>-23</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>12'800.00</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 31.12.2022	35'378'549.40
./. Fremdkapital per 31.12.2022	20'782'392.47
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022</b>	<b>14'596'156.93</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>14'596'156.93</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	363'950.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	61'020.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>424'970.00</b>
---	-------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	300'000.00

# 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	<b>2024</b>	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Ø
52%	51%	50%	<b>51%</b>	47%	44%					49%

### 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	<b>2024</b>	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Ø
0.0%	-1.0%	-1.9%	<b>-2.1%</b>	0.1%	1.0%					-0.7%

### 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	<b>2024</b>	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Ø
20.0%	9.0%	11.0%	<b>29.1%</b>	30.7%	27.8%					21.3%

## Erfolgsrechnung Sachgruppen

Budget / 20.9.2023 Pol. Gemeinde 1.1.2024 - 31.12.2024 BU ER Sachgruppen  
Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	2'095'650	1'926'600	1'863'578.62
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'255'800	2'059'775	1'914'270.80
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	456'150	423'050	308'665.58
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	97'200	110'020	199'428.48
36	Transferaufwand	8'747'350	9'276'355	8'847'113.35
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	10'400.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>13'652'150</b>	<b>13'795'800</b>	<b>13'143'456.83</b>
40	Fiskalertrag	3'047'500	2'734'000	3'078'956.65
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	1'484'900	1'319'200	1'498'946.79
43	Verschiedene Erträge	8'300	6'000	3'385.60
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	238'600	303'650	90'921.57
46	Transferertrag	8'218'450	8'734'150	8'406'086.54
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	10'400.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>12'997'750</b>	<b>13'097'000</b>	<b>13'088'697.15</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-654'400</b>	<b>-698'800</b>	<b>-54'759.68</b>
34	Finanzaufwand	74'700	87'200	67'936.17
44	Finanzertrag	1'041'900	997'000	992'480.04
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>967'200</b>	<b>909'800</b>	<b>924'543.87</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>312'800</b>	<b>211'000</b>	<b>869'784.19</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	300'000	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-300'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>12'800</b>	<b>211'000</b>	<b>869'784.19</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	654'950	693'700	607'903.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	654'950	693'700	607'903.00

# Investitionsrechnung VV Sachgruppen

Budget / 20.9.2023 Pol. Gemeinde 1.1.2024 - 31.12.2024 BU IR VV Sachgruppen  
Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	<b>Investitionsausgaben</b>			
50	Sachanlagen	3'965'000	2'654'000	1'216'092.58
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	210'000	65'000	-15'418.43
54	Darlehen	0	0	10'000.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	41'000	41'000	41'108.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>4'216'000</b>	<b>2'760'000</b>	<b>1'251'782.15</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	-376'000	-160'000	-171'219.87
64	Rückzahlungen von Darlehen	0	0	-27'600.00
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>-376'000</b>	<b>-160'000</b>	<b>-198'819.87</b>
	<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>			
	Total Investitionsausgaben	4'216'000	2'760'000	1'251'782.15
	Total Investitionseinnahmen	-376'000	-160'000	-198'819.87
	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-3'840'000</b>	<b>-2'600'000</b>	<b>-1'052'962.28</b>

## Investitionsrechnung FV Sachgruppen

Budget / 20.9.2023 Pol. Gemeinde 1.1.2024 - 31.12.2024 BU IR FV Sachgruppen  
Gemeinde Rorbas

Nummer	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	<b>Ausgaben für Sachanlagen</b>			
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	274'827.35
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>0</b>	<b>0</b>	<b>274'827.35</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	-124'069.70
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	0	0	274'827.35
	Total Einnahmen	0	0	124'069.70
	<b>Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-150'757.65</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. An der Budgetsitzung vom 13.09.2023 wurde der Zinssatz auf dem gleichen Wert festgesetzt. 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 7% über dem Vorjahresbudget.  
Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

**Budget 2023** 1'414'475

**Budget 2024** 1'512'650

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
210.3130.00	51'200	84'500	-33'300	Beitrag IG Nest und Projekt Züri Zentral fallen weg / Unterstützung durch Publicon GmbH weniger
210.3158.00	31'400	20'100	11'300	Anpassungen in den Verträgen mit OBT AG
220.3010.00	716'000	632'000	84'000	Pensenveränderungen und Teuerungsausgleich
220.3052.00	87'800	63'000	24'800	Pensenveränderungen und Teuerungsausgleich
220.3113.00	31'200	0	31'200	Erneuerung Server und Patch-Rack / Ersatz Notebooks und Bildschirme)
220.3118.00	19'600	69'200	-49'600	Anpassungen in den Anschaffungen (Telefonanlage, Baupro Software, Tutoris)
220.3132.00	96'000	78'400	17'600	Umsetzung Arbeitssicherheit / Gesundheitsschutz gemäss Offerte
220.3158.00	78'600	68'300	10'300	Anpassungen in den Verträgen mit OBT AG (Update und Lizenzen NEST)
220.4210.00	-60'000	-50'000	-10'000	Höhere Erträge im Bauamt erwartet
290.3010.00	44'000	57'000	-13'000	Tiefere Lohnkosten (Stunden) erwartet
290.3120.00	101'700	55'800	45'900	Anschaffungen Heizöl sowie höhere Energie- und Wasserkosten
290.3130.00	38'100	23'100	15'000	Erarbeitung Liegenschaftenstrategie
290.3131.00	15'000	0	15'000	Optimierung Raumkonzept Gemeindeverwaltung
290.3144.00	36'500	54'000	-17'500	Wegfall Budgetpositionen aus 2023 (Malerarbeiten + Containerstellplatz Gemeindesaal)

290.3300.40	195'400	212'000	-16'600	Wegfall von Abschreibungen
290.4470.00	-252'800	-242'800	-10'000	Neue Mietverträge Alterswohnungen Freihof
291.4240.00	-27'100	-1'200	-25'900	Höherer Kostenanteil GUS AG sowie Mietvertrag mit Kanton Zürich Benützung Werkhof
291.4260.00	-44'000	-59'000	15'000	Tiefere Kostenbeteiligungen Freienstein und Teufen infolge tieferen Kosten Werkhof

# 1

## ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

### Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt 6% unter dem Vorjahresbudget.  
Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

**Budget 2023** 529'150

**Budget 2024** 495'550

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
1400.3130.00	31'000	21'000	10'000	Höhere Kosten für Migrationsamt erwartet
1400.3612.00	271'800	290'000	-18'200	Tiefere Kosten für KESP Bülach und Mandatsführung erwartet
1400.4210.00	-65'000	-55'000	-10'000	Höhere Kanzleibührenerträge erwartet

# 3

## KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

### Kurz und bündig

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

**Budget 2023** 208'500

**Budget 2024** 202'700

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3120.3132.00	18'000	30'000	-12'000	Weniger Provokationsverfahren erwartet
3410.3010.00	148'000	135'000	13'000	Höhere Lohnkosten für neuen Betriebsleiter Badi TössSide
3410.4240.00	-145'000	-125'000	-20'000	Höherer Verkauf Billette und Saisonkarten erwartet
3420.3300.30	11'000	0	11'000	Zusätzliche Abschreibung für Skatepark

# 4

## GESUNDHEIT

### Kurz und bündig

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

**Budget 2023** 680'600

**Budget 2024** 658'000

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
4125.3632.00	220'000	260'000	-40'000	Tiefere Kosten für Beiträge an Pflege (Altersheim) erwartet
4125.3634.00	120'000	210'000	-90'000	Tiefere Kosten für Beiträge an Pflege (KZU) erwartet
4210.3636.00	100'700	30'700	70'000	Höhere Restkostenfinanzierung SPITEX
4215.3634.00	170'000	130'000	40'000	Höhere Beiträge an SPITEX

# 5

## SOZIALE SICHERHEIT

### Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt 6% unter dem Vorjahresbudget.  
Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

**Budget 2023** 2'014'225

**Budget 2024** 1'887'700

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
5120.3635.10	320'000	225'000	95'000	Hochrechnung der Kosten 2023 für Beiträge an Krankenkassen
5120.4631.00	-290'000	-217'000	-73'000	Höhere Rückerstattung der Kosten durch Kanton
5120.4637.10	-50'000	-30'000	-20'000	Geschätzte Rückerstattungen durch Sozialhilfeempfänger
5220.4631.00	-360'000	-350'000	-10'000	Staatsbeitrag 70% der Kosten Ergänzungsleistungen IV
5220.4637.20	-26'000	-4'500	-21'500	Hochrechnung Rückerstattungen aufgrund Rechnung 2023
5320.3637.21	400'000	500'000	-100'000	Hochrechnung der Kosten 2023 für Ergänzungsleistungen AHV
5320.4631.00	-285'000	-350'000	65'000	Staatsbeitrag 70% der Kosten Ergänzungsleistungen AHV
5320.4637.21	-14'000	-2'000	-12'000	Hochrechnung Rückerstattungen aufgrund Rechnung 2023
5430.3631.00	50'000	0	50'000	Wird seit 2023 auf diesem Konto gebucht / Hochrechnung Kosten 2023 für Alimentenbevorschussung
5430.3637.00	0	28'000	-28'000	Wird seit 2023 nicht mehr auf diesem Konto gebucht
5440.3631.00	307'400	383'925	-76'525	Erhöhung des Beitrages pro Einwohner von Fr. 87.50 auf Fr. 105.00
5710.3637.24	75'000	60'000	15'000	Hochrechnung der Kosten 2023 für Beihilfen und Zuschüsse
5710.4631.00	-49'000	-26'500	-22'500	Staatsbeitrag 70% der Kosten Beihilfen und Zuschüsse
5720.3637.30	450'000	550'000	-100'000	Tiefere Kosten für gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige erwartet
5720.3637.34	400'000	450'000	-50'000	Tiefere Kosten gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausl. Staatsangehörige erwartet (ohne Kostenersatz)
5720.3637.35	160'000	110'000	50'000	Tiefere Kosten gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausl. Staatsangehörige erwartet (voller Kostenersatz)
5720.4631.00	-34'000	-45'000	11'000	Tieferer Beitrag von Kanton für ungedeckte Kosten infolge tieferen Gesamtkosten
5720.4631.29	-50'000	-27'000	-23'000	Höherer Beitrag von Kanton für SH Ausländer bis 10 J.
5720.4637.30	-100'000	-200'000	100'000	Schätzung tiefere Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige

5720.4637.34	-60'000	-34'000	-26'000	Schätzung höhere Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige (ohne Kostenersatz)
5720.4637.35	-20'000	-75'000	55'000	Schätzung tiefere Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige (voller Kostenersatz)
5730.3144.00	13'500	3'500	10'000	Ersatz Heizung Allmendstrasse
5730.3160.00	160'000	82'000	78'000	Höhere Kosten aus Hochrechnung 2023 plus Mehrkosten neue Liegenschaften
5730.3637.40	120'000	260'000	-140'000	Schätzung tiefere Kosten für Beiträge an VA Ausländer
5730.3637.42	15'000	70'000	-55'000	Schätzung tiefere Kosten für Beiträge an B Flüchtlinge
5730.3637.44	170'000	19'000	151'000	Schätzung höhere Kosten für Beiträge an Asylsuchende N
5730.3637.45	210'000	0	210'000	Schätzung neue Kosten für Beiträge an Asylsuchende S
5730.4631.00	-455'000	-215'000	-240'000	Höherer Staatsbeitrag (Bundesbeitrag) und Beiträge IAZH
5730.4631.12	-30'000	-500	-29'500	Höherer Beitrag des Kantons für B Flüchtlinge und VA Ausländer
5730.4631.30	0	-60'000	60'000	kein Beitrag des Kanton für diverses
5790.3160.00	9'000	40'000	-31'000	Weniger Zumietung von Notwohnungen
5790.4470.00	-46'000	-30'000	-16'000	Zunahme Mietzinsen Liegenschaften VV

# 6

## VERKEHR / NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

### Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt 22% über dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

**Budget 2023** 472'800

**Budget 2024** 577'150

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
6150.3010.00	320'000	298'000	22'000	Zusätzlich Pikettentschädigung Werke budgetiert und Teuerungsausgleich
6150.3111.00	27'000	8'000	19'000	Anschaffungen Heuschieber und Vorbau Kleintraktor Heisswassergerät Unkrautbekämpfung
6150.3141.00	65'000	90'000	-25'000	Wegfall Sanierung Belag Brücke Heerensteg
6150.3143.00	15'000	0	15'000	Strassenentwässerung
6150.3300.10	90'300	45'000	45'300	Zusätzliche Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung
6150.4612.00	-20'000	0	-20'000	Rückvergütungen Dieselbezüge Werkhof (bisher nicht budgetiert)
6150.4631.00	-205'200	-177'000	-28'200	Beitrag Unterhalt Gemeindestrassen gemäss Handelsamtsblatt vom 25.04.2023
6150.4910.00	-183'400	-222'300	38'900	Tiefere interne Verrechnung von Dienstleistungen Werke
6210.3632.00	18'000	0	18'000	Beitrag an Sanierung Bahnhof Embrach
6290.3199.00	0	28'000	-28'000	Wegfall Bezug SBB-Tageskarten
6290.4250.00	0	-30'000	30'000	Wegfall Verkaufserlös SBB-Tageskarten

# 7

## UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

### Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt 8% unter dem Vorjahresbudget (exkl. Betriebe). Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

**Budget 2023** 199'100

**Budget 2024** 182'400

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
7100.3143.00	46'500	15'000	31'500	Brunnen/Trinksäule Skaterpark, Stehtslauf Breite (Brunnen), Sanierung Zuleitung Brunnen Schulweg
7101.3101.06	26'000	14'000	12'000	Ankauf Wasser gemäss Vorjahr
7101.3130.00	96'000	73'500	22'500	Inventsys Softwarelösung gemäss Offerte
7101.3132.00	34'000	4'000	30'000	Externe Überprüfung der Wasserversorgung / Projektierung Wasserfassung Trinkwasser Gaisberg
7101.3143.00	30'000	15'000	15'000	Höherer Unterhalt Reservoire und Brunnenstuben
7101.3320.00	0	10'000	-10'000	Wegfall von Abschreibungen
7101.4240.00	-274'000	-139'000	-135'000	Höhere Einnahmen Wasserzähler und Wasserzinsen infolge Wasserzinserhöhung
7101.4510.00	-198'300	-234'400	36'100	Tiefere Entnahme aus Spezialfinanzierung Wasser
7201.3130.00	65'000	53'000	12'000	Reinigung Schlammsammler / Nachführung Leitungskataster / Unterhalt Leitungsnetz Drainjet
7201.3143.00	20'000	10'000	10'000	Baulicher Unterhalt Schächte und Schlammsammler
7201.3510.00	87'200	105'020	-17'820	Tiefere Einlage in Spezialfinanzierung Abwasser
7201.3632.00	220'900	232'530	-11'630	Tieferer Beitrag an Zweckverband Abwasserverbund Embrachertal (AVE)
7301.3111.00	6'000	31'000	-25'000	Wegfall Nassmüllpresscontainer / Anschaffung im 2023
7301.3130.02	75'000	65'000	10'000	Höhere Kosten für Kehrichtabfuhr infolge höheren Preisen
7301.3300.40	0	12'000	-12'000	Wegfall von Abschreibungen (zeitliche Verschiebung)
7301.3612.00	70'000	84'000	-14'000	Tiefere Kosten für Kehrichtverbrennung Stadtwerk Winterthur
7301.3910.00	26'100	37'500	-11'400	Tiefere interne Verrechnung von Dienstleistungen Werke
7301.4260.00	-20'600	-33'100	12'500	Wegfall Nassmüllpresscontainer / Anschaffung im 2023
7301.4510.00	-40'300	-69'250	28'950	Tiefere Entnahme aus Spezialfinanzierung Abfall
7410.3142.00	29'500	14'000	15'500	Rückschnitt Grünunterhalt Wilerbach (Nauen+Bütberg) / Schutzgitter Wilerbach Alte Bütbergstrasse
7690.3130.00	0	20'000	-20'000	Wegfall Machbarkeitsstudie alternative Energiekonzepte
7900.3130.00	10'000	45'000	-35'000	Wegfall Kosten BZO (Investitionsrechnung) / Aufwertung Gewässerraum Töss

# 8

## VOLKSWIRTSCHAFT

### Kurz und bündig

Der Nettoertrag liegt 24% über dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

**Budget 2023** 191'700

**Budget 2024** 237'200

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
8200.4250.03	-30'000	-15'000	-15'000	Höhere Erträge für Brennholzverkauf
8600.4604.00	-253'000	-214'600	-38'400	Höherer Ertrag aus Gewinnanteil ZKB gemäss Orientierungsschreiben GAZ (Fr. 87.00 pro Einwohner)

# 9

## FINANZEN UND STEUERN

### Kurz und bündig

Der Nettoertrag liegt 5% unter dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

**Budget 2023** 5'559'850

**Budget 2024** 5'313'450

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
9100.40xx.xx	-2'151'000	-1'955'000	-196'000	Höhere Steuerträge aufgrund Hochrechnung Steuerabschluss Juli 2023
9101.4022.00	-600'000	-500'000	-100'000	Grundstückgewinnsteuer gemäss Eckwerte Budgetierung 2024 des Gemeinderates (5jähriges Mittel)
9300.3632.10	3'393'000	3'850'000	-457'000	Anteil Finanzausgleich Schulgemeinde tiefer aufgrund provisorischer Steuerkraftberechnung
9300.3632.20	50'400	99'200	-48'800	Anteil Demografischer Sonderlastenausgleichsbeitrag Schulgemeinde tiefer gemäss Verfügung Kanton
9300.4621.50	-5'377'000	-6'100'000	723'000	Anteil Finanzausgleich Gemeinde tiefer aufgrund provisorischer Steuerkraftberechnung
9300.4621.61	-81'600	-167'000	85'400	Anteil Demografischer Sonderlastenausgleichsbeitrag Gemeinde tiefer gemäss Verfügung Kanton
9610.3401.00	30'000	43'000	-13'000	Tiefere Zinsen für langfristige Schulden
9900.3894.00	300'000	0	300'000	Erstmalige Einlage in finanzpolitische Reserve

## Investitionsrechnung Aufgabenbereiche VV nach Funktionen

Budget / 20.9.2023 Pol. Gemeinde 1.1.2024 - 31.12.2024 BU IR VV Funkt 1stellig

Gemeinde Rorbas

Bezeichnung		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
	<b>IR Total Einnahmen / Ausgaben</b>	<b>4'592'000</b>	<b>4'592'000</b>	<b>2'920'000</b>	<b>2'920'000</b>	<b>1'466'020.45</b>	<b>1'466'020.45</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> Nettoergebnis	<b>170'000</b>				<b>911'069.00</b>	911'069.00
			170'000				
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b> Nettoergebnis	<b>550'000</b>	<b>276'000</b>	<b>294'000</b>			
			274'000		294'000		
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b> Nettoergebnis	<b>41'000</b>		<b>41'000</b>		<b>41'108.00</b>	<b>27'600.00</b>
			41'000		41'000		13'508.00
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b> Nettoergebnis	<b>10'000</b>				<b>10'000.00</b>	10'000.00
			10'000				
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b> Nettoergebnis	<b>1'150'000</b>		<b>310'000</b>		<b>45'931.65</b>	45'931.65
			1'150'000		310'000		
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b> Nettoergebnis	<b>2'215'000</b>	<b>100'000</b>	<b>2'115'000</b>	<b>160'000</b>	<b>243'673.50</b>	<b>171'219.87</b>
			2'115'000		1'955'000		72'453.63
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b> Nettoergebnis	<b>80'000</b>					
			80'000				
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b> Nettoergebnis	<b>376'000</b>	<b>4'216'000</b>	<b>160'000</b>	<b>2'760'000</b>	<b>214'238.30</b>	<b>1'267'200.58</b>
		3'840'000		2'600'000		1'052'962.28	

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 2

### ALLGEMEINE DIENSTE

Kurz und bündig

**Budget 2023**

**Budget 2024**

**170'000**

Konto

**Budget 2024**

1.0290.5040.12	90'000	Zilacherstrasse 14 - Sanierung Wohnung 11
1.0290.5040.13	40'000	Steigwiessaal Ersatz Parkett
1.0290.5040.14	40'000	Steigwiessaal Ersatz Bankettbestuhlung

# 3

### KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

**Budget 2023**

**294'000**

**Budget 2024**

**274'000**

Konto

**Budget 2024**

1.3410.5040.01	80'000	Freibad Erneuerung Gehweg, Plätze bei Grillstelle, Sandkasten u. Kinderbadeanlage
1.3410.6320.01	-36'000	Kostenanteil Freienstein-Teufen Investitionen 2023 Freibad Erneuerung Gehweg, Plätze bei Grillstelle
1.3420.5030.01	460'000	Realisierung Skatepark
1.3420.6310.01	-25'000	Realisierung Skatepark - Beitrag Sportfonds
1.3420.6320.01	-75'000	Realisierung Skatepark - Beitrag Gemeinde Freienstein
1.3420.6350.01	-10'000	Realisierung Skatepark - Beitrag Raiffeisenbank ZH-Flughafen
1.3420.6379.01	-130'000	Realisierung Skatepark - Beitrag Legat Lienhard
1.3420.5290.01	10'000	Erholungs- und Erlebnisraum Töss

# 4

## **GESUNDHEIT** Kurz und bündig

**Budget 2023** 41'000

**Budget 2024** 41'000

### Konto

#### Budget 2024

1.4125.5540.01      41'000      KZU Dotationskapitalerhöhung

# 5

## **SOZIALE SICHERHEIT** Kurz und bündig

**Budget 2023**

**Budget 2024** 10'000

### Konto

#### Budget 2024

1.5350.5290.01      10'000      Alterskonzept Rorbass

# 6

## **VERKEHR / NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**

### Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen in Bereich Verkehr liegen 271% über dem Vorjahresbudget.

**Budget 2023** 310'000

**Budget 2024** 1'150'000

### Konto

#### Budget 2024

1.6150.5010.05	30'000	Umgestaltung Dorfplatz, inkl. Ersatz Obere Wildbachbrücke: Projektierung
1.6150.5010.16	765'000	Kirchgasse, ab Zilacherstrasse bis Weiacherstrasse Strassensanierung
1.6150.5010.18	100'000	Entwässerung Weiacherstrasse (Veloweg)
1.6150.5010.21	55'000	Deckbelag Hangstrasse
1.6150.5010.22	170'000	Umsetzung Tempo-30-Zonen
1.6150.5010.23	30'000	Beleuchtung Ebnetweg

# 7

## UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

### Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen in Umweltschutz und Raumordnung liegen 8% über dem Vorjahresbudget.

**Budget 2023**

**1'955'000**

**Budget 2024**

**2'115'000**

### Konto

### Budget 2024

1.7101.5030.01	1'000'000	QWP Heerensteg, Neubau
1.7101.5030.04	420'000	Kirchgasse, ab Zilacherstrasse bis Weiacherstrasse Erneuerung Wasserversorgung
1.7101.5030.11	250'000	Ersatzbau Brunnenstube Gaisberg
1.7101.5030.12	30'000	Drückerleitung Allmend-Tösstrasse NW200
1.7101.5060.01	80'000	Ersatz Wasserzähler
1.7101.5290.03	50'000	Pilotierung Filtration PW Heerensteg
1.7101.6370.01	-50'000	Wasseranschlussgebühren
1.7201.5030.04	120'000	Kirchgasse, ab Zilacherstrasse bis Weiacherstrasse Erneuerung Kanalisation
1.7201.5030.05	30'000	Weissenhaldenstrasse - Ersatz Meteorwasserkanal (Teil Abwasser)
1.7201.5030.06	20'000	Ersatz Entwässerung Bütbergstrasse Haus 15-22
1.7201.5290.03	25'000	Zustandsuntersuchung Abwasser
1.7201.6370.01	-50'000	Kanalisationsanschlussgebühren
1.7301.5030.03	115'000	Neue Wertstoffsammelstelle
1.7301.5060.04	40'000	Ersatzbeschaffung Fahrzeug DFSK 2018
1.7900.5290.02	35'000	BZO-Revision

# 8

## UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

### Kurz und bündig

**Budget 2023**

**Budget 2024**

**80'000**

### Konto

### Budget 2024

1.8730.5290.01	80'000	Wärmeverbund Nauen
----------------	--------	--------------------

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	3320.00	5'700.00	0.00	5'634.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3300.60	0.00	0.00	0.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.40	195'400.00	212'000.00	206'542.00
0291	Betrieb gemeinsamer Werkhof	3300.60	6'350.00	6'350.00	6'324.00
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	100.00	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	19'700.00	19'500.00	17'439.00
3420	Freizeit	3300.30	11'000.00	0.00	0.00
3420	Freizeit	3300.40	0.00	6'000.00	0.00
5730	Asylwesen	3300.40	200.00	1'800.00	1'765.00
6150	Gemeindestrassen	3300.10	90'300.00	45'000.00	36'159.00
6150	Gemeindestrassen	3300.60	5'900.00	5'900.00	5'861.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300.30	92'500.00	87'000.00	10'551.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3320.00	0.00	10'000.00	0.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3320.90	5'000.00	0.00	0.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300.30	4'700.00	4'000.00	1'655.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3320.90	7'100.00	0.00	0.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	3300.30	0.00	5'000.00	0.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	3300.40	0.00	12'000.00	0.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	3300.60	5'000.00	0.00	0.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	3301.30	0.00	0.00	8'387.39
7410	Gewässerverbauungen	3300.20	2'900.00	2'900.00	2'874.00
7410	Gewässerverbauungen	3660.10	400.00	500.00	408.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.50	300.00	300.00	236.00
<b>Total</b>			<b>478'250.00</b>	<b>445'250.00</b>	<b>923'500.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	456'150.00	423'050.00	901'445.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	22'100.00	22'200.00	22'055.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>478'250.00</b>	<b>445'250.00</b>	<b>923'500.00</b>

# Anhang

## Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Einwohner	2'930	2'960	2'908		
Steuerfuss	38%	38%	38%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'113	1'896	2'051		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>17%</b>	<b>18%</b>	<b>126%</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>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient / Nettovermögensquotient (-)</b>	<b>-471%</b>	<b>-525%</b>	<b>-626%</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>Nettoschuld I / Nettovermögen I (-) pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-3'887</b>	<b>-3'911</b>	<b>-5'019</b>	< 0 Fr.	Nettovermögen
Schuld / 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.