



GEMEINDE OBEREMBRACH

Einladung zu den Gemeindeversammlungen

Gemeinderat und Primarschulpflege laden alle Stimmberechtigten der Gemeinde Oberembrach zu den Gemeindeversammlungen ein am

Mittwoch, 27. November 2019, 20.00 Uhr, im Primarschulhaus Zweigärten.

Traktanden:

A. Politische Gemeinde:

- 1. Budget 2020**
Antrag auf Abnahme
- 2. Anfragen nach § 17 Gemeindegesetz**

*** Ende des geschäftlichen Teils ***

Im Anschluss an den geschäftlichen Teil der Gemeindeversammlung wird der Gemeinderat über aktuelle Themen berichten. Eine generelle Beratung über diese Informationen findet indessen nicht statt.

- Berichterstattung aus den Ressorts

B. Primarschulgemeinde:

- 1. Budget 2020**
Antrag auf Abnahme
- 2. Anfragen nach § 17 Gemeindegesetz**

*** Ende des geschäftlichen Teils ***

Im Anschluss an den geschäftlichen Teil der Gemeindeversammlung wird die Primarschulpflege über aktuelle Themen berichten. Eine generelle Beratung über diese Informationen findet indessen nicht statt.

- Berichterstattung aus den Ressorts

Die Akten liegen ab dem 12. November 2019 in der Gemeindeverwaltung während den Schalteröffnungszeiten zur Einsicht auf. Der beleuchtende Bericht kann ab diesem Datum unter www.oberembrach.ch / Politik / Gemeindeversammlung heruntergeladen werden. Gedruckte Exemplare können auf der Gemeindeverwaltung bezogen werden.

Im Anschluss an die Gemeindeversammlung lädt die Primarschulpflege alle Anwesenden zu einem Apéro ein.

Gemeinderat und Primarschulpflege Oberembrach

A. GEMEINDEVERSAMMLUNG DER POLITISCHEN GEMEINDE

1. Budget 2020; Antrag auf Abnahme

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung:

1. Das Budget 2020 der Politischen Gemeinde Oberembrach zu genehmigen.
2. Den Steuerfuss auf 48 % (Vorjahr 48 %) des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'325'600.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'187'400.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'138'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	916'500.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	80'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	836'500.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'650'000.00
Steuerfuss			48%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'138'200.00
	Steuerertrag bei 48 %	Fr.	1'272'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	133'800.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Oberembrach, 17. September 2019

NAMENS DES GEMEINDERATES

sig. Verena Koch Hanselmann
Gemeindepräsidentin

sig. Lea Gnädinger
Gemeindeschreiberin

Beleuchtender Bericht

Auf den folgenden Seiten ist ein Auszug des Budgets 2020 aufgeführt, welches nach den Vorgaben von HRM2 (Einführung per 1.1.2019) erstellt wurde.

Es beinhaltet die wesentlichen Teile des Budgets und auch einen kurzen Bericht des Gemeinderates sowie die Anträge und Beschlüsse. Zudem sind die Begründungen der grösseren Abweichungen der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung sowie auch diverse Kennzahlen zur Finanzlage aufgeführt. Aufgrund der umfangreichen Informationen wird auf die Darstellung des gesamten Budgets in dieser Weisung verzichtet. Das vollständige Budget inkl. aller Details kann auf der Gemeindeverwaltung eingesehen werden bzw. auch von der Homepage der Gemeinde heruntergeladen werden.

Ein direkter Vergleich mit der bisherigen Rechnungslegung ist aufgrund der Umstellung auf den neuen Kontenplan nicht mehr möglich. Deshalb beinhaltet das aktuelle Budget lediglich den Vergleich mit dem Budget 2019. Erst im kommenden Jahr wird zusätzlich ein Vergleich mit der Jahresrechnung 2019 möglich sein, welche im Frühling 2020 erstmals nach den neuen Vorgaben von HRM2 abgeschlossen wird.

Im Anschluss an den Anhang zum Budget ist der Zusammenzug der Finanzplanung 2019 – 2022 der Politischen Gemeinde angefügt. Darin sind die wichtigsten Kennzahlen der nächsten Jahre ersichtlich. Der Finanzplan muss durch die Gemeindeversammlung nicht genehmigt werden, sondern ist rein informativ zu verstehen.

Bericht des Gemeindevorstands (Gemeinderat)

a. **Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung**

Die Gemeinde steht aufgrund der Umstellung auf HRM2, verbunden mit tieferen Abschreibungswerten und auch dank stabiler Steuererträge finanziell gut da. Die neue Abschreibungsmethode mit linearen Werten entlastet das Budget, da die grössten Abschreibungen über einen längeren Zeitraum erfolgen und gleichmässig auf die folgenden Jahre verteilt werden. Die künftige Entwicklung lässt jedoch nur einen bescheidenen Spielraum, da kaum noch Baulandreserven vorhanden sind und so ein Wachstum im grösseren Umfang nicht möglich ist. Allerdings werden die anstehenden grösseren Aufgaben, die Finanzen längerfristig belasten und zu einer Erhöhung der Schulden führen und somit eine schlechtere Selbstfinanzierung ergeben.

b. **Stand der Aufgabenerfüllung**

Aktuell die grössten Herausforderungen sind u.a. der Verkehr infolge künftiger Schliessung des Eigentals und der damit verbundenen flankierenden Massnahmen Jakob Bosshart-Strasse und Stürzikon, der Unterhalt des grossen Drainagennetzes mittels periodischer Wiederinstandstellungsprojekten (PWI), sowie der Unterhalt bzw. die Sanierung des Kanalisationsnetzes. Zudem steht aufgrund der Auflagen des Kantons die Planung der Massnahmen im Bereich Umweltgefahren (hauptsächlich Hochwasserschutz) an. Welche ebenfalls grössere Investitionsfolgen haben wird. Im Weiteren sind bei den Liegenschaften der Gemeinde aufgrund des Alters in den kommenden Jahren grössere Investitionen zu erwarten. Diese Aufgaben und Planungen sind bereits gestartet worden und werden den Gemeinderat in den nächsten Jahren beschäftigen und die Finanzen längerfristig belasten.

c. **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres**

Die grösseren Abweichungen sind bereits in den "Erläuterungen zur Erfolgsrechnung" aufgeführt. Speziell zu erwähnen ist der Wegfall des einmalig grossen Grundsteuerertrages von 2019 von Fr. 500'000.00, welcher in die finanzpolitische Reserve eingelegt wird. Gegenüber dem Budget 2019 sinken somit die Ertragsseite (Fiskalertrag) sowie die Aufwandseite (Ausserordentlicher Aufwand) entsprechend wieder.

d. **Begründung des Antrags zum Steuerfuss**

Der Steuerfuss soll weiterhin bei 48% des einfachen Staatssteuerertrages belassen werden. Dies hauptsächlich aufgrund der anstehenden grossen Aufgaben und Investitionsprojekte mit zusätzlichem Finanzbedarf (Verschuldung), welche einen stabilen Steuerfuss notwendig machen.

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

Der Gemeinderat hat das Budget 2020 der Politischen Gemeinde Oberembrach genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'325'600.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'187'400.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'138'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	916'500.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	80'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	836'500.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Politischen Gemeinde Oberembrach zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'650'000.00
Steuerfuss			48%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'138'200.00
	Steuerertrag bei 48 %	Fr.	1'272'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	133'800.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 auf 48 % (Vorjahr 48 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8425 Oberembrach, 17.09.2019

Gemeinderat Oberembrach


Verena Koch Hanselmann
Gemeindepräsidentin


Lea Gnädinger
Gemeindeschreiberin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2020 der Politischen Gemeinde Oberembrach in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 17.09.2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'325'600.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'187'400.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'138'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	916'500.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	80'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	836'500.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Oberembrach 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 2020 der Politischen Gemeinde Oberembrach entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'650'000.00
Steuerfuss			48%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'138'200.00
	Steuerertrag bei 48 %	Fr.	1'272'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	133'800.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 gemäss Antrag des Gemeinderates auf 48 % (Vorjahr 48 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8425 Oberembrach, 24.10.2019

Rechnungsprüfungskommission Oberembrach

Daniel Eng
Präsident



Christine Schmid
Aktuarin



Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2020	Budget 2019
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		5'325'600.00	5'833'000.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		4'187'400.00	4'638'300.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'138'200.00	-1'194'700.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2020	Budget 2019	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	2'650'000.00	2'600'000.00	
Steuerfuss	48%	48%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'128'000.00	1'110'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	120'000.00	95'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	16'800.00	40'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	7'200.00	3'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'272'000.00	1'248'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'272'000.00	1'248'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		133'800.00	53'300.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2020	Allgemeiner Haushalt Budget 2020	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2020
+ Ertragsüberschuss	133'800.00	133'800.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	45'600.00	0.00	45'600.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	29'400.00	0.00	29'400.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	408'400.00	286'200.00	122'200.00
- 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	558'400.00	420'000.00	138'400.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	836'500.00	538'000.00	298'500.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-278'100.00	-118'000.00	-160'100.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	67%	78%	46%

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2020	Abwasserbeseitigung Budget 2020	Abfallwirtschaft Budget 2020
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	45'600.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	17'800.00	11'600.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	89'600.00	22'900.00	9'700.00
- 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	135'200.00	5'100.00	-1'900.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	213'500.00	85'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-78'300.00	-79'900.00	-1'900.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	63%	6%	#DIV/0!

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	133'800.00
---------------------------------------	---	-------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2018	7'250'829.36
./. Fremdkapital per 31.12.2018	6'515'578.04
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2018	735'251.32

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	735'251.32
---	-------------------

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	286'200.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	38'160.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	324'360.00
---	-------------------

	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
54%	56%									55%

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
2%	1%									1.5%

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
13%	17%									15%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	1'221'400.00	1'198'100.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'445'600.00	1'339'700.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	403'500.00	400'200.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	45'600.00	94'400.00	0.00
36	Transferaufwand	1'738'400.00	1'836'800.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'854'500.00</i>	<i>4'869'200.00</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	1'556'400.00	1'919'700.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	6'000.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'160'100.00	1'149'300.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	29'400.00	16'000.00	0.00
46	Transferertrag	2'023'600.00	2'139'500.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'775'500.00</i>	<i>5'224'500.00</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-79'000.00	355'300.00	0.00
34	Finanzaufwand	74'900.00	82'500.00	0.00
44	Finanzertrag	287'700.00	280'500.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	212'800.00	198'000.00	0.00
Operatives Ergebnis		133'800.00	553'300.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	500'000.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	-500'000.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		133'800.00	53'300.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	396'200.00	381'300.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	396'200.00	381'300.00	0.00
Total Aufwand		5'325'600.00	5'833'000.00	0.00
Total Ertrag		5'459'400.00	5'886'300.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	814'500.00	599'000.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	102'000.00	50'000.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	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		916'500.00	649'000.00	0.00
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	80'000.00	80'000.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der 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		80'000.00	80'000.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		916'500.00	649'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		80'000.00	80'000.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-836'500.00	-569'000.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
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

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 152 vom 23.08.2011 aktuell für 2020: **0.45%**.

Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen (aktuell keine),
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- e) das Verwaltungsvermögen des Wärmeverbundes und des Forstbetriebes,
- f) das interne Kontokorrent zwischen Politischer Gemeinde und Primarschulgemeinde

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
0110.3910.00	5'000.00	-	5'000.00	Neufestlegung interner Dienstleistungen der Verwaltung an andere Bereiche (Umstellung HRM2)
0210.4910.00	40'000.00	25'000.00	15'000.00	Neufestlegung interner Dienstleistungen der Verwaltung an andere Bereiche (Umstellung HRM2)
0220.30xx.xx	349'500.00	340'700.00	8'800.00	Teuerungsausgleich und individuelle Lohnanpassungen sowie Anpassung Sozialleistungsabgaben
0220.3118.00	4'000.00	12'000.00	-8'000.00	Weniger Kosten für neue Software infolge Abschluss Umstellung auf HRM2
0220.3132.01	50'000.00	45'000.00	5'000.00	Mehraufwand Bauberatungen infolge aktueller Bautätigkeit
0220.3300.60	-	6'200.00	-6'200.00	Wegfall Abschreibungen Mobilien aufgrund Ende Abschreibungsdauer alter Investitionen
0220.4210.01	60'000.00	50'000.00	10'000.00	Mehrertrag Baubewilligungsgebühren aufgrund Bautätigkeit
0220.4910.00	99'000.00	75'000.00	24'000.00	Neufestlegung interner Dienstleistungen der Verwaltung an andere Bereiche (Umstellung HRM2)
0290.3131.00	35'000.00	-	35'000.00	Planung und Projektierung Sanierung und Konzept der Gemeindeliegenschaften

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
1400.3612.04	-	9'400.00	-9'400.00	Berufsbeistandschaften bei Mandatsführungszentrum Embrach neu in Funktion 5450
1400.3910.00	50'000.00	55'000.00	-5'000.00	Neufestlegung interner Dienstleistungen der Verwaltung an andere Bereiche (Umstellung HRM2)
1500.3120.00	5'000.00	2'000.00	3'000.00	Mehrkosten Ver- und Entsorgung Feuerwehrgebäude infolge genauerer Umlagen der Kosten
1620.3300.40	500.00	4'100.00	-3'600.00	Reduktion Abschreibungen Zivilschutzanlagen aufgrund Ende Abschreibungsdauer alter Investitionen
1620.3612.00	15'700.00	9'600.00	6'100.00	Mehraufwand Zivilschutz des Sicherheitszweckverbandes Embrachertal

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
3290.3102.00	6'000.00	4'000.00	2'000.00	Erwartete Druckkosten für neue Dorfchronik
3420.3140.00	6'000.00	4'000.00	2'000.00	Vermehrter Unterhalt der Grünanlagen bzw. Wanderwege
3420.3910.00	13'000.00	8'000.00	5'000.00	Neufestlegung interner Dienstleistungen der Verwaltung/Werke an andere Bereiche (Umstellung HRM2)

4

GESUNDHEIT

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
4125.3634.41	90'000.00	50'000.00	40'000.00	Mehrkosten Pflegefälle im Alterszentrum Embrachertal aufgrund aktueller Fallzahlen
4125.3634.42	40'000.00	30'000.00	10'000.00	Mehrkosten Pflegefälle im Krankenhaus Zürcher Unterland aufgrund aktueller Fallzahlen
4215.3636.xx	64'000.00	74'000.00	-10'000.00	Minderkosten bei den Spitex-Leistungen aufgrund aktueller Fallzahlen

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5

SOZIALE SICHERHEIT

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
5110.3910.00	2'500.00	-	2'500.00	Neufestlegung interner Dienstleistungen der Verwaltung an andere Bereiche (Umstellung HRM2)
5120.3635.10	20'000.00	29'000.00	-9'000.00	Weniger Beiträge für Prämienvverbilligungen Sozialfälle aufgrund aktueller Fallzahlen
5120.463x.xx	20'000.00	29'000.00	-9'000.00	Weniger Staats- und Bundesbeiträge für Prämienvverbilligungen Sozialfälle (siehe oben)
5310.3910.00	2'500.00	-	2'500.00	Neufestlegung interner Dienstleistungen der Verwaltung an andere Bereiche (Umstellung HRM2)
5320.3637.xx	179'000.00	152'000.00	27'000.00	Mehrkosten aufgrund neuer IV-Zusatzleistungsfälle (Neue IV-Rentner, dafür Wegfall bei Sozialhilfe)
5320.4631.00	80'000.00	68'000.00	12'000.00	Höhere Staatsbeiträge infolge neuer IV-Zusatzleistungsfälle
5450.3612.00	5'600.00	-	5'600.00	Entschädigung an Berufsbeistandschaften Embrachertal (vorher Funktion 1400)
5451.363x.xx	-	7'000.00	-7'000.00	Keine Beiträge für Kinderkrippen- und Kinderhortkosten aufgrund fehlender Ansprüche seit zwei Jahren
5710.3637.24	3'000.00	8'000.00	-5'000.00	Weniger Fälle mit Anspruch auf Beihilfen bei den Zusatzleistungen
5720.3637.xx	70'000.00	130'000.00	-60'000.00	Wegfall von Sozialhilfebezügern infolge IV-Ansprüchen
5790.3160.00	9'600.00	4'800.00	4'800.00	Kosten der zwei Notzimmer infolge aktueller Leerstand (sonst Kosten direkt bei Sozialfallbuchhaltung)
5790.3910.00	15'000.00	20'000.00	-5'000.00	Neufestlegung interner Dienstleistungen der Verwaltung an andere Bereiche (Umstellung HRM2)

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
6150.3101.xx	22'000.00	13'000.00	9'000.00	Mehrkosten Signalisationsmaterial sowie bei Verbrauchsmaterial Winterdienst
6150.3141.30	15'000.00	3'000.00	12'000.00	Unterhalt und Ersatz einzelner Beleuchtungskandelaber sowie Stromkosten
6150.3141.40	100'000.00	120'000.00	-20'000.00	Weniger Kosten für Reparaturen der Strassen als in den Vorjahren vorgesehen (vermehrt Investitionen)
6150.3910.00	37'000.00	42'000.00	-5'000.00	Neufestlegung interner Dienstleistungen der Verwaltung sowie weniger Vertretung durch Forstabteilung
6150.4612.00	10'000.00	6'000.00	4'000.00	Mehrerinnahmen für Winterdienst Lufingen (Salzbezug) und Kloten (Eigental) erwartet
6340.3131.00	-	10'000.00	-10'000.00	Voraussichtlicher Abschluss Arbeiten Verkehrsrichtplan im 2019

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
7101.3101.02	6'000.00	2'000.00	4'000.00	Mehrkosten für Erhöhung Wasserbezugsoption von Brütten (Versorgungssicherheit)
7101.33xx.xx	135'200.00	130'000.00	5'200.00	Höhere Abschreibungen aufgrund Wasserleitungserneuerungen
7101.3940.00	10'200.00	15'900.00	-5'700.00	Tiefere Kosten für interne Verzinsungen aufgrund günstiger Marktsituation
7101.4940.00	5'000.00	2'000.00	3'000.00	Höhere interne Verzinsung des Wasserfonds (Zunahme Fonds infolge Umstellung HRM2)
7201.3130.04	60'000.00	-	60'000.00	Neue Kosten für periodische Überprüfung der Kanalhausanschlüsse durch die Gemeinde
7201.3131.00	20'000.00	5'000.00	15'000.00	Planungs- und Projektierungskosten für künftige Sanierung Sammelkanal nach Embrach
7201.3510.00	-	50'000.00	-50'000.00	Wegfall Einlage in Kanalisationsfonds infolge Aufwandüberschuss durch Mehrkosten (siehe oben)
7201.4510.00	17'800.00	-	17'800.00	Entnahme Kanalisationsfonds infolge Aufwandüberschuss
7301.4250.00	3'500.00	-	3'500.00	Neues separates Konto für die Erträge aus Altglas, Papier, etc.
7301.4260.00	-	4'000.00	-4'000.00	Rückerstattungen bzw. Verkäufe in neuem Konto (siehe oben)
7301.4510.00	11'600.00	16'000.00	-4'400.00	Voraussichtlich kleinere Entnahme aus Abfallfonds zur Deckung Aufwandüberschuss notwendig
7410.3320.90	2'700.00	-	2'700.00	Voraussichtliche Abschreibungen für Planungs- und Projektierungskosten Hochwasserschutz
7500.3910.00	27'500.00	24'000.00	3'500.00	Neufestlegung interner Dienstleistungen der Verwaltung sowie Arbeiten durch Forstabteilung
7690.3910.00	2'500.00	-	2'500.00	Neufestlegung interner Dienstleistungen der Verwaltung an andere Bereiche (Umstellung HRM2)
7900.3320.90	24'800.00	20'100.00	4'700.00	Mehraufwand für Abschreibungen der Planungskosten Revision BZO
			-	

8

VOLKSWIRTSCHAFT

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
8120.3910.00	40'000.00	30'000.00	10'000.00	Mehraufwand der Verwaltung sowie der Werk- und Forstabteilung für PWI Drainagen/Flurstrassen
8200.30xx.xx	369'100.00	362'800.00	6'300.00	Teuerungsausgleich und individuelle Lohnanpassungen sowie Anpassung Sozialleistungsabgaben
8200.3101.06	90'000.00	100'000.00	-10'000.00	Rückgang Holzvermittlungsumsatz aus Privatwald infolge Preiszerfall Holz (Käferholz im 2019)
8200.3131.00	500.00	7'000.00	-6'500.00	Periodische Arbeiten Wirtschaftsplan Forst im 2019 abgeschlossen
8200.3151.04	25'000.00	17'000.00	8'000.00	Mehraufwand Unterhalt Forstraktor infolge Pneuersatz

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

8

VOLKSWIRTSCHAFT

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
8200.4250.06	110'000.00	120'000.00	-10'000.00	Rückgang Holzvermittlungsumsätze Privatwald infolge Preiszerfall (siehe auch Kto. 8200.3101.06)
8200.4631.00	17'000.00	22'000.00	-5'000.00	Weniger Staatsbeiträge (keine Schutzwaldpflege im 2020)
8200.4910.00	125'000.00	130'000.00	-5'000.00	Geringere Umlagen Forstdienstleistungen an andere Bereiche erwartet
8600.4604.00	110'000.00	80'000.00	30'000.00	Mehrertrag aus Gewinnausschüttung ZKB infolge Jubiläumsjahr der Bank
8791.3910.00	3'000.00	-	3'000.00	Neufestlegung interner Dienstleistungen der Verwaltung an andere Bereiche (Umstellung HRM2)
8900.4120.00	6'000.00	-	6'000.00	Neue Kiesabbauentschädigung ab 2020 - 2035

9

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
9100.40xx.xx	1'445'400.00	1'409'200.00	36'200.00	Gesamthaft stabile bzw. leicht höhere Steuererträge aufgrund aktueller Zahlen erwartet
9101.4022.00	100'000.00	500'000.00	-400'000.00	Rückgang auf durchschnittliche Grundsteuererträge (einmalig grosser Fall im 2019)
9300.3632.00	588'300.00	671'700.00	-83'400.00	Weniger Ablieferungen Finanzausgleichsanteile der Schulgemeinden (siehe unten)
9300.4621.50	997'600.00	1'139'000.00	-141'400.00	Weniger Finanzausgleich für Gemeinde und Schulen als gegenüber 2019 budgetiert Im Budget 2019 wurden ursprünglich komplexe Abgrenzungen zu früheren Jahren berücksichtigt, welche im Nachhinein entfallen und sich in den kommenden Jahren wieder ausgleichen werden.
9610.34xx.xx	36'000.00	44'000.00	-8'000.00	Rückgang der Zinsbelastung für Fremdkapital aufgrund günstiger Marktsituation
9630.3910.00	9'000.00	4'000.00	5'000.00	Neufestlegung interner Dienstleistungen der Verwaltung an andere Bereiche (Umstellung HRM2)
9630.3940.00	21'000.00	32'000.00	-11'000.00	Tiefere Kosten für interne Verzinsungen des Finanzvermögens aufgrund günstiger Marktsituation
9630.4430.00	116'000.00	122'000.00	-6'000.00	Tiefere Liegenschaftserträge aufgrund neuem separatem Konto für die Pachtzinsen (siehe unten)
9630.4430.05	7'000.00	-	7'000.00	Neues Konto für den Anteil der Pachtzinsen
9900.3894.00	-	500'000.00	-500'000.00	Wegall einmalige Einlage in finanzpolitische Reserve 2019 (einmalig hohe Grundsteuererträge)

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'061'900.00	506'200.00	1'003'900.00	448'600.00		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	243'700.00	25'000.00	246'000.00	27'900.00		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	53'200.00		43'700.00			
4	GESUNDHEIT	218'100.00		177'800.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	580'100.00	199'900.00	625'000.00	201'600.00		
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	625'500.00	103'700.00	645'900.00	99'300.00		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	874'900.00	717'500.00	835'300.00	696'200.00		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	954'400.00	902'200.00	948'200.00	887'400.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	713'800.00	3'004'900.00	1'307'200.00	3'525'300.00		
	Total	5'325'600.00	5'459'400.00	5'833'000.00	5'886'300.00		
	Netto Ertrag	133'800.00		53'300.00			
	Gesamttotal	5'459'400.00	5'459'400.00	5'886'300.00	5'886'300.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'061'900.00	506'200.00	1'003'900.00	448'600.00		
	Netto Aufwand		555'700.00		555'300.00		
0110	Legislative	47'900.00		43'900.00			
	Netto Aufwand		47'900.00		43'900.00		
0120	Exekutive	131'200.00		126'300.00			
	Netto Aufwand		131'200.00		126'300.00		
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	230'300.00	175'100.00	222'300.00	158'000.00		
	Netto Aufwand		55'200.00		64'300.00		
0220	Allgemeine Dienste, übrige	497'800.00	161'000.00	493'700.00	126'500.00		
	Netto Aufwand		336'800.00		367'200.00		
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	154'700.00	170'100.00	117'700.00	164'100.00		
	Netto Ertrag	15'400.00		46'400.00			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	243'700.00	25'000.00	246'000.00	27'900.00		
	Netto Aufwand		218'700.00		218'100.00		
1110	Polizei	8'000.00	1'000.00	5'500.00	800.00		
	Netto Aufwand		7'000.00		4'700.00		
1120	Verkehrssicherheit						
1200	Rechtsprechung	1'200.00		1'200.00			
	Netto Aufwand		1'200.00		1'200.00		
1400	Allgemeines Rechtswesen	129'400.00	16'700.00	142'900.00	19'800.00		
	Netto Aufwand		112'700.00		123'100.00		
1500	Feuerwehr	63'400.00	6'700.00	58'000.00	6'700.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		56'700.00		51'300.00		
1610	Militärische Verteidigung	20'000.00	600.00	19'300.00	600.00		
	Netto Aufwand		19'400.00		18'700.00		
1620	Zivilschutz	21'700.00		19'100.00			
	Netto Aufwand		21'700.00		19'100.00		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	53'200.00		43'700.00			
	Netto Aufwand		53'200.00		43'700.00		
3210	Bibliotheken und Literatur						
3220	Musik und Theater	1'500.00		1'500.00			
	Netto Aufwand		1'500.00		1'500.00		
3290	Kultur, Übriges	24'000.00		21'500.00			
	Netto Aufwand		24'000.00		21'500.00		
3410	Sport	6'000.00		6'000.00			
	Netto Aufwand		6'000.00		6'000.00		
3420	Freizeit	21'700.00		14'700.00			
	Netto Aufwand		21'700.00		14'700.00		
4	GESUNDHEIT	218'100.00		177'800.00			
	Netto Aufwand		218'100.00		177'800.00		
4110	Spitäler						
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime						
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	130'000.00		80'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		130'000.00		80'000.00		
4210	Ambulante Krankenpflege	1'300.00		1'300.00			
	Netto Aufwand		1'300.00		1'300.00		
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	64'000.00		74'000.00			
	Netto Aufwand		64'000.00		74'000.00		
4220	Rettungsdienste	4'500.00		4'500.00			
	Netto Aufwand		4'500.00		4'500.00		
4310	Alkohol- und Drogenprävention	8'500.00		8'500.00			
	Netto Aufwand		8'500.00		8'500.00		
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	800.00		500.00			
	Netto Aufwand		800.00		500.00		
4340	Lebensmittelkontrolle	2'000.00		2'000.00			
	Netto Aufwand		2'000.00		2'000.00		
4900	Gesundheitswesen, übriges	7'000.00		7'000.00			
	Netto Aufwand		7'000.00		7'000.00		
5	SOZIALE SICHERHEIT	580'100.00	199'900.00	625'000.00	201'600.00		
	Netto Aufwand		380'200.00		423'400.00		
5110	Krankenversicherung	2'500.00					
	Netto Aufwand		2'500.00				
5120	Prämienverbilligungen	20'000.00	20'000.00	29'000.00	29'000.00		
5220	Ergänzungsleistungen IV	215'000.00	96'000.00	218'000.00	98'000.00		
	Netto Aufwand		119'000.00		120'000.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5230	Invalidenheime Netto Aufwand	7'300.00	7'300.00	7'000.00	7'000.00		
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Netto Aufwand Netto Ertrag	3'500.00	2'600.00 900.00	1'000.00 1'600.00	2'600.00		
5320	Ergänzungsleistungen AHV Netto Aufwand	179'000.00	80'000.00 99'000.00	152'000.00	68'000.00 84'000.00		
5350	Leistungen an das Alter Netto Aufwand	3'500.00	3'500.00	3'500.00	3'500.00		
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso Netto Aufwand	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00		
5440	Jugendschutz Netto Aufwand	34'000.00	34'000.00	33'000.00	33'000.00		
5441	Kinder- und Jugendheime						
5450	Leistungen an Familien Netto Aufwand	5'600.00	5'600.00				
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte Netto Aufwand			7'000.00	7'000.00		
5590	Arbeitslosigkeit, Übriges						
5710	Beihilfen/Zuschüsse Netto Aufwand	3'000.00	1'300.00 1'700.00	8'000.00	4'000.00 4'000.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Netto Aufwand	70'000.00	70'000.00	130'000.00	130'000.00		
5730	Asylwesen Netto Aufwand	700.00	700.00	700.00	700.00		
5790	Fürsorge, Übriges Netto Aufwand	31'000.00	31'000.00	30'800.00	30'800.00		
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Netto Aufwand	625'500.00	103'700.00 521'800.00	645'900.00	99'300.00 546'600.00		
6150	Gemeindestrassen Netto Aufwand	568'600.00	103'700.00 464'900.00	576'600.00	99'300.00 477'300.00		
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur Netto Aufwand	31'400.00	31'400.00	30'300.00	30'300.00		
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr Netto Aufwand	25'500.00	25'500.00	29'000.00	29'000.00		
6340	Verkehrsplanung allgemein Netto Aufwand			10'000.00	10'000.00		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	874'900.00	717'500.00 157'400.00	835'300.00	696'200.00 139'100.00		
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	284'600.00	284'600.00	279'000.00	279'000.00		
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	252'400.00	252'400.00	229'700.00	229'700.00		
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	18'000.00	9'000.00	17'000.00	9'000.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		9'000.00		8'000.00		
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	147'500.00	147'500.00	149'500.00	149'500.00		
7410	Gewässerverbauungen Netto Aufwand	55'700.00	55'700.00	53'500.00	53'500.00		
7500	Arten- und Landschaftsschutz Netto Aufwand	33'000.00	24'000.00 9'000.00	29'500.00	29'000.00 500.00		
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz Netto Aufwand	1'500.00	1'500.00				
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung Netto Aufwand	27'500.00	27'500.00	25'000.00	25'000.00		
7710	Friedhof und Bestattung Netto Aufwand	26'900.00	26'900.00	29'000.00	29'000.00		
7900	Raumordnung Netto Aufwand	27'800.00	27'800.00	23'100.00	23'100.00		
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	954'400.00	902'200.00 52'200.00	948'200.00	887'400.00 60'800.00		
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen Netto Aufwand	145'000.00	27'000.00 118'000.00	135'000.00	26'000.00 109'000.00		
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen Netto Aufwand	14'400.00	700.00 13'700.00	15'400.00	700.00 14'700.00		
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb Netto Aufwand	669'700.00	605'800.00 63'900.00	673'000.00	630'000.00 43'000.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8300	Jagd und Fischerei Netto Ertrag	1'700.00	1'700.00	1'700.00	1'700.00		
8600	Banken und Versicherungen Netto Ertrag	110'000.00	110'000.00	80'000.00	80'000.00		
8710	Elektrizität (allgemein) Netto Ertrag	24'000.00	24'000.00	24'000.00	24'000.00		
8791	Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb) Netto Ertrag	125'300.00 1'700.00	127'000.00	124'800.00 200.00	125'000.00		
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe Netto Ertrag	6'000.00	6'000.00				
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	847'600.00 2'157'300.00	3'004'900.00	1'360'500.00 2'164'800.00	3'525'300.00		
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Netto Ertrag	6'000.00 1'439'400.00	1'445'400.00	6'000.00 1'403'200.00	1'409'200.00		
9101	Sondersteuern Netto Ertrag	2'600.00 108'400.00	111'000.00	2'500.00 508'000.00	510'500.00		
9300	Finanz- und Lastenausgleich Netto Ertrag	588'300.00 677'300.00	1'265'600.00	671'700.00 731'800.00	1'403'500.00		
9610	Zinsen Netto Aufwand Netto Ertrag	43'000.00	38'700.00 4'300.00	48'200.00 12'200.00	60'400.00		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	73'900.00	143'000.00	78'800.00	141'000.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Ertrag	69'100.00		62'200.00			
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens						
9690	Finanzvermögen, Übriges						
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Netto Ertrag	1'200.00	1'200.00	700.00	700.00		
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen Netto Aufwand			500'000.00	500'000.00		
9999	Abschluss Netto Aufwand	133'800.00	133'800.00	53'300.00	53'300.00		
	Total	5'459'400.00	5'459'400.00	5'886'300.00	5'886'300.00		
	Gesamttotal	5'459'400.00	5'459'400.00	5'886'300.00	5'886'300.00		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	
6150.5010.02	422'000.00	Sanierung Haldenstrasse 1. Etappe
6150.5010.05	45'000.00	Planung und Projektierung Flankierende Massnahmen Jakob-Bosshart-Strasse
6150.5010.06	9'000.00	Planung und Projektierung Flankierende Massnahmen Stürzikon

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	
7101.5030.02	225'000.00	Ersatz Wasserleitung Haldenstrasse 1. Etappe
7101.5030.04	13'500.00	Planung und Projektierung Ersatz Wasserleitung Jakob-Bosshart-Strasse
7101.5290.02	15'000.00	Nachführung Generelles Wasserprojekt (GWP) infolge Massnahmen aus Trinkwasser in Notlagen
7201.5030.01	100'000.00	Kosten für verschiedene kleinere Sanierungen der Kanalisation (Jahresprogramm 2020)
7201.5290.02	25'000.00	Nachführung Generelles Entwässerungsprojekt (GEP), Teilprojekt 2020
7410.5290.01	27'000.00	Festlegung Gewässerraum im Siedlungsgebiet, Planungskostenanteil 2020
7900.5290.01	35'000.00	Restkosten für Revision der Bau- und Zonenordnung (BZO)

Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung IR HRM2 Gde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG							
	6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	476'000.00		424'000.00			
	7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	440'500.00	80'000.00	225'000.00	80'000.00		
	Total		916'500.00	80'000.00	649'000.00	80'000.00		
	Netto Ausgaben			836'500.00		569'000.00		
	Gesamttotal	916'500.00	916'500.00	649'000.00	649'000.00			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung IR HRM2 Gde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
0220	Allgemeine Dienste, übrige						
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige						
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	476'000.00		424'000.00			
	Netto Ausgaben		476'000.00		424'000.00		
6150	Gemeindestrassen	476'000.00		424'000.00			
	Netto Ausgaben		476'000.00		424'000.00		
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	440'500.00	80'000.00	225'000.00	80'000.00		
	Netto Ausgaben		360'500.00		145'000.00		
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	253'500.00	40'000.00	50'000.00	40'000.00		
	Netto Ausgaben		213'500.00		10'000.00		
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	125'000.00	40'000.00	125'000.00	40'000.00		
	Netto Ausgaben		85'000.00		85'000.00		
7410	Gewässerverbauungen	27'000.00		25'000.00			
	Netto Ausgaben		27'000.00		25'000.00		
7900	Raumordnung	35'000.00		25'000.00			
	Netto Ausgaben		35'000.00		25'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	80'000.00	916'500.00	80'000.00	649'000.00		
	Netto Einnahmen	836'500.00		569'000.00			
9999	Abschluss	80'000.00	916'500.00	80'000.00	649'000.00		
	Netto Einnahmen	836'500.00		569'000.00			

Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung IR HRM2 Gde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total Gesamttotal						
		996'500.00	996'500.00	729'000.00	729'000.00		
		996'500.00	996'500.00	729'000.00	729'000.00		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00		0.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3300.60	0.00	6'200.00	0.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.40	7'700.00	7'700.00	0.00
1500	Feuerwehr	3300.40	10'100.00	10'100.00	0.00
1610	Militärische Verteidigung	3300.40	8'800.00	8'800.00	0.00
1620	Zivilschutz	3300.40	500.00	4'100.00	0.00
6150	Gemeindestrassen	3300.10	141'400.00	142'300.00	0.00
		3300.40	33'300.00	33'300.00	0.00
		3300.60	6'700.00	6'700.00	0.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300.30	88'000.00	84'100.00	0.00
		3320.90	1'600.00	1'500.00	0.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300.30	-5'300.00	-3'800.00	0.00
		3320.90	23'300.00	20'700.00	0.00
		3660.20	4'900.00	5'300.00	0.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	3300.40	9'700.00	9'700.00	0.00
7410	Gewässerverbauungen	3300.20	4'900.00	4'900.00	0.00
		3320.90	2'700.00	0.00	0.00
7900	Raumordnung	3320.90	24'800.00	20'100.00	0.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.10	400.00	400.00	0.00
		3300.40	4'500.00	3'000.00	0.00
		3300.60	14'000.00	14'000.00	0.00
8791	Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb)	3300.30	26'400.00	26'400.00	0.00
Total			408'400.00	405'500.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	403'500.00	400'200.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	4'900.00	5'300.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			408'400.00	405'500.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018		
Anzahl Einwohner	1'070	1060	0		
Steuerfuss	48%	48%	0%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'781	2711	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	67%	182%	0%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.					
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.					
Nettoverschuldungsquotient	-85%	-75%	0%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.					
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-1144	-998	0	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.					

Übersicht

Bezeichnung	Rechnung 2018	Budget aktual. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Kennzahlen						
Einwohnerzahl	1'054	1'060	1'070	1'090	1'100	1'120
Schülerzahl	0	0	0	0	0	0
Steuerfuss	48%	48%	48%	48%	48%	48%
Teuerungsentwicklung (LIK)	0.00%	0.00%	0.50%	0.70%	1.00%	1.00%
Zinsbelastungsquote		1.21%	1.26%	2.05%	2.54%	3.48%
Eigenkapitalquote	51.14%	55.36%	55.80%	53.01%	51.57%	48.56%
Investitionsanteil		9.90%	17.00%	28.48%	22.26%	26.54%
Selbstfinanzierungsgrad		272.36%	66.75%	38.22%	47.02%	27.84%
Zinsbelastungsanteil		0.87%	0.61%	0.93%	1.06%	1.19%
Nettoverschuldungsquotient		-105.14%	-84.67%	-26.99%	16.94%	94.93%
Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-774	-1'417	-1'144	-358	226	1'245
Planerfolgsrechnung						
Aufwand	0	5'683'372	5'325'600	5'372'375	5'383'071	5'506'973
Ertrag	0	5'827'168	5'459'400	5'463'110	5'484'467	5'564'159
Aufwandüberschuss (-)	0	143'796	133'800	90'734	101'396	57'186
Investitionsplanung						
Investitionsrechnung VV						
Ausgaben		478'000	916'500	1'799'500	1'286'000	1'668'000
Einnahmen		80'000	80'000	450'000	80'000	80'000
Nettoinvestitionen VV (-)		-398'000	-836'500	-1'349'500	-1'206'000	-1'588'000
- davon steuerfinanzierter Haushalt		-310'000	-538'000	-674'500	-746'000	-1'115'000
- davon Eigenwirtschaftsbetriebe		-88'000	-298'500	-675'000	-460'000	-473'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
Ausgaben		0	0	0	0	0
Einnahmen		0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen FV (-)		0	0	0	0	0
- davon in Grundstücke/Gebäude FV		0	0	0	0	0
- davon in Mobilien/übrige Sachanlagen FV		0	0	0	0	0
Total Nettoinvestitionen VV und FV		-398'000	-836'500	-1'349'500	-1'206'000	-1'588'000
Plangeldflussrechnung						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)		1'084'001	558'400	515'790	567'020	442'091
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV		-398'000	-836'500	-1'349'500	-1'206'000	-1'588'000
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV		0	0	0	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-500'000	0	800'000	500'000	1'000'000
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		186'001	-278'100	-33'710	-138'980	-145'909
Stand flüssige Mittel per 1.1.		2'196'287	2'382'288	2'104'188	2'070'478	1'931'498
Stand flüssige Mittel per 31.12.		2'382'288	2'104'188	2'070'478	1'931'498	1'785'589
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		186'001	-278'100	-33'710	-138'980	-145'909
Planbilanz						
Aktiven	14'823'022	15'004'179	15'154'179	16'046'112	16'689'643	17'686'195
Finanzvermögen	7'350'421	7'536'422	7'258'322	7'224'612	7'085'632	6'939'723
Verwaltungsvermögen	7'472'602	7'467'758	7'895'858	8'821'500	9'604'011	10'746'473
- Steuerfinanzierter Haushalt	4'287'717	4'309'369	4'561'169	4'945'616	5'412'728	6'232'076
- Eigenwirtschaftsbetriebe	3'184'885	3'158'389	3'334'689	3'875'885	4'191'283	4'514'397
Passiven	14'823'022	15'004'179	15'154'179	16'046'112	16'689'643	17'686'195
Fremdkapital	6'534'562	6'034'562	6'034'562	6'834'562	7'334'562	8'334'562
- Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'700'000	4'200'000	4'200'000	5'000'000	5'500'000	6'500'000
- Übriges Fremdkapital	1'834'562	1'834'562	1'834'562	1'834'562	1'834'562	1'834'562
Eigenkapital	8'288'460	8'969'617	9'119'617	9'211'549	9'355'081	9'351'633
- Zweckgebundenes Eigenkapital	1'447'688	1'485'049	1'501'249	1'502'447	1'544'581	1'483'948
- Zweckfreies Eigenkapital	6'840'772	7'484'568	7'618'368	7'709'103	7'810'499	7'867'685
Allgemeine Gemeindesteuern						
Steuerertrag (netto)						
ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen	0	1'399'401	1'416'400	1'416'400	1'440'400	1'440'400

Finanzierung

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	143'796	133'800	90'734	101'396	57'186
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	37'361	16'200	1'198	42'135	-60'634
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	402'844	408'400	423'858	423'489	445'539
+	Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	500'000	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung		1'084'001	558'400	515'790	567'020	442'091
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	398'000	836'500	1'349'500	1'206'000	1'588'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		686'001	-278'100	-833'710	-638'980	-1'145'909
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		272.36%	66.75%	38.22%	47.02%	27.84%
Bereinigung Veränderungen Fonds		0	0	0	0	0
Veränderung der Nettoverschuldung		686'001	-278'100	-833'710	-638'980	-1'145'909

Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

SG	Bezeichnung	Rechnung 2018	Budget 2019	Budget aktual. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
30	Personalaufwand	0.00	1'198'100	1'198'100	1'221'400	1'233'614	1'245'946	1'258'402
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	1'339'700	1'389'700	1'445'600	1'459'996	1'413'934	1'518'907
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	400'200	397'981	403'500	418'995	418'626	440'676
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	94'400	53'065	45'600	34'262	55'220	19'710
36	Transferaufwand	0.00	1'836'800	1'675'663	1'738'400	1'738'363	1'738'363	1'738'363
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
Total betrieblicher Aufwand		0.00	4'869'200	4'714'509	4'854'500	4'885'229	4'872'089	4'976'057
40	Fiskalertrag	0.00	1'919'700	1'998'901	1'556'400	1'556'400	1'580'400	1'580'400
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	6'000	6'000	6'000	6'000
42	Entgelte	0.00	1'149'300	1'149'300	1'160'100	1'160'100	1'160'100	1'160'100
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	16'000	15'704	29'400	33'064	13'085	80'343
46	Transferertrag	0.00	2'139'500	2'004'900	2'023'600	2'023'600	2'023'600	2'023'600
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
Total betrieblicher Ertrag		0.00	5'224'500	5'168'805	4'775'500	4'779'164	4'783'185	4'850'443
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		0.00	355'300	454'296	-79'000	-106'066	-88'904	-125'614
34	Finanzaufwand	0.00	82'500	91'000	74'900	90'900	97'400	104'900
44	Finanzertrag	0.00	280'500	280'500	287'700	287'700	287'700	287'700
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	198'000	189'500	212'800	196'800	190'300	182'800
Operatives Ergebnis		0.00	553'300	643'796	133'800	90'734	101'396	57'186
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	500'000	500'000	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	-500'000	-500'000	0	0	0	0
Interne Verrechnungen								
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	381'300	377'863	396'200	396'246	413'582	426'016
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	381'300	377'863	396'200	396'246	413'582	426'016
Saldo		0.00	0	0	0	0	0	0
Total Aufwand		0.00	5'833'000	5'683'372	5'325'600	5'372'375	5'383'071	5'506'973
Total Ertrag		0.00	5'886'300	5'827'168	5'459'400	5'463'110	5'484'467	5'564'159
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00	53'300	143'796	133'800	90'734	101'396	57'186

2. Anfragen gemäß § 17 Gemeindegesetz

*** Ende des geschäftlichen Teils ***

Im Anschluss an den geschäftlichen Teil der Gemeindeversammlung berichtet der Gemeinderat über aktuelle Themen. Eine generelle Beratung über diese Informationen findet indessen nicht statt.

- Berichterstattung aus den Ressorts

B. GEMEINDEVERSAMMLUNG DER PRIMARSCHULGEMEINDE

1. Budget 2020; Antrag auf Abnahme

Antrag

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung:

1. Das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Oberembrach zu genehmigen.
2. Den Steuerfuss auf 49 % (Vorjahr 49 %) des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'750'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'421'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	- 1'329'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	115'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	115'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'650'000.00
Steuerfuss			49%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'329'600.00
	Steuerertrag bei 49%	Fr.	1'298'500.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	- 31'100.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Oberembrach, 24. September 2019

NAMENS DER PRIMARSCHULPFLEGE

sig. Thomas Brunner
Präsident der Primarschulpflege

sig. Yasmin Weilenmann
Schulverwaltung

Beleuchtender Bericht

Auf den folgenden Seiten ist ein Auszug des Budgets 2020 aufgeführt, welches nach den Vorgaben von HRM2 (Einführung per 1.1.2019) erstellt wurde.

Es beinhaltet die wesentlichen Teile des Budgets und auch einen kurzen Bericht der Primarschulpflege sowie die Anträge und Beschlüsse. Zudem sind die Begründungen der grösseren Abweichungen der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung sowie auch diverse Kennzahlen zur Finanzlage aufgeführt. Aufgrund der umfangreichen Informationen wird auf die Darstellung des gesamten Budgets in dieser Weisung verzichtet. Das vollständige Budget inkl. aller Details kann auf der Gemeindeverwaltung eingesehen werden bzw. auch von der Homepage der Gemeinde heruntergeladen werden.

Ein direkter Vergleich mit der bisherigen Rechnungslegung ist aufgrund der Umstellung auf den neuen Kontenplan nicht mehr möglich. Deshalb beinhaltet das aktuelle Budget lediglich den Vergleich mit dem Budget 2019. Erst im kommenden Jahr wird zusätzlich ein Vergleich mit der Jahresrechnung 2019 möglich sein, welche im Frühling 2020 erstmals nach den neuen Vorgaben von HRM2 abgeschlossen wird.

Im Anhang zum Budget ist der Zusammenzug der Finanzplanung 2020 – 2023 der Primarschule angefügt. Darin sind die wichtigsten Kennzahlen der nächsten Jahre ersichtlich. Der Finanzplan muss durch die Gemeindeversammlung nicht genehmigt werden, sondern ist rein informativ zu verstehen.

Bericht der Schulpflege

- a. **Die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,**
*Die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde ist stabil und weist eine sehr gute Finanzlage aus.
Die Entwicklung aus wirtschaftlicher Sicht kann die Schulgemeinde gelassen angehen, da die Schülerzahlen stabil sind und in der Gemeinde kaum noch Wachstumspotenzial (fehlendes Bauland) vorhanden ist. Es sind deshalb längerfristig keine Schulhauserweiterungen notwendig.*
- b. **Stand ihrer Aufgabenerfüllung,**
*Die Schulpflege hat ihre Aufgaben und Klausurziele mehrheitlich erfüllt. Der Lehrplan 21 ist per 1. August 2018 eingeführt.
Dieser wird die Schulpflege und Schule jedoch auch in Zukunft noch fordern, da sich die Auswirkungen erst in naher Zukunft weisen werden.*
- c. **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,**
*Die grössten Abweichungen liegen beim Schulbetrieb des Durchgangszentrums Sonnenbühl:
Die stark schwankenden Schülerzahlen führen jährlich zu entsprechenden Abweichungen bei den Kosten für den Schulbetrieb, aber auch durch die Rückzahlungen des Kantons. Zudem war im 2019 anlässlich des 50-Jahre-Jubiläums des Schulhauses ein grosses Fest berücksichtigt.
Die übrigen grösseren Abweichungen sind auf den Seiten 16 und 17 (Erläuterungen zur Erfolgsrechnung) aufgeführt.*
- d. **Begründung des Antrags zum Steuerfuss.**
Der Steuerfuss soll vorerst bei 49% des einfachen Staatssteuerertrages belassen werden. Dies hauptsächlich aufgrund der unsicheren Entwicklung des Lehrplans 21 und den noch folgenden Kosten. Bei den Sonderschulkosten sind für kleine Gemeinden grosse Unsicherheiten bei der Budgetierung vorhanden, da bereits ein Fall mehr grössere Mehrkosten verursachen kann.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Primarschulpflege hat das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Oberembrach genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'750'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'421'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'329'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	115'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	115'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Oberembrach zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

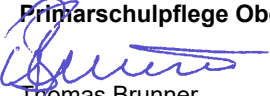
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	2'650'000.00
Steuerfuss		49%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. -1'329'600.00
	Steuerertrag bei 49 %	Fr. 1'298'500.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr. -31'100.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 auf 49 % (Vorjahr 49 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8425 Oberembrach, 24.09.2019

Primarschulpflege Oberembrach


Thomas Brunner
Schulpflegepräsident


Yasmin Weilenmann
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Oberembrach in der von der Primarschulpflege beschlossenen Fassung vom 24.09.2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'750'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'421'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'329'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	115'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	115'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Oberembrach 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 2020 der Primarschulgemeinde Oberembrach entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	2'650'000.00
Steuerfuss		49%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. -1'329'600.00
	Steuerertrag bei 49 %	Fr. 1'298'500.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr. -31'100.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 gemäss Antrag der Primarschulpflege auf 49 % (Vorjahr 49 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8425 Oberembrach, 24.10.2019

Rechnungsprüfungskommission Oberembrach

Daniel Eng
Präsident



Christine Schmid
Aktuarin

Ch. Schmid

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2020	Budget 2019
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'750'800.00	2'534'000.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'421'200.00	1'304'200.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'329'600.00	-1'229'800.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2020	Budget 2019	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	2'650'000.00	2'600'000.00	
Steuerfuss	49%	49%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'151'500.00	1'133'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	122'500.00	92'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	17'200.00	45'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	7'300.00	4'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'298'500.00	1'274'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'298'500.00	1'274'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung			
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-31'100.00	44'200.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2020	Allgemeiner Haushalt Budget 2020	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2020
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	
- Aufwandüberschuss	31'100.00	31'100.00	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	76'800.00	76'800.00	
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	
Selbstfinanzierung	45'700.00	45'700.00	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	115'000.00	115'000.00	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-69'300.00	-69'300.00	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	40%	40%	

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

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

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-31'100.00
---------------------------------------	--	-------------------

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 31.12.2018	1'399'095.31
./. Fremdkapital per 31.12.2018	215'090.48
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2018	1'184'004.83

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	1'184'004.83
---	---------------------

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	76'800.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	38'955.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	115'755.00
---	-------------------

	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
92%	90%									91%

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
-1%	-1%									-1%

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
1%	4%									2.5%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	1'277'000.00	981'400.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	321'400.00	365'600.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	73'300.00	95'300.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'067'800.00	1'075'800.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'739'500.00</i>	<i>2'518'100.00</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	1'450'300.00	1'410'300.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	227'500.00	245'400.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	1'200.00	1'200.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'015'000.00	888'300.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'694'000.00</i>	<i>2'545'200.00</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-45'500.00	27'100.00	0.00
34	Finanzaufwand	9'600.00	12'900.00	0.00
44	Finanzertrag	24'000.00	30'000.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	14'400.00	17'100.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-31'100.00	44'200.00	0.00
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 (+) / Aufwandüberschuss (-)	-31'100.00	44'200.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'700.00	3'000.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'700.00	3'000.00	0.00
	Total Aufwand	2'750'800.00	2'534'000.00	0.00
	Total Ertrag	2'719'700.00	2'578'200.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	110'000.00	0.00	0.00
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 Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	5'000.00	31'000.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		115'000.00	31'000.00	0.00
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	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der 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	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		115'000.00	31'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-115'000.00	-31'000.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
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

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 27.09.2011 aktuell für 2020: **0,45%**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen (aktuell keine),
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- c) das interne Kontokorrent zwischen Politischer Gemeinde und Primarschulgemeinde.

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
0110.31xx.00	4'800.00	-	4'800.00	Neue Funktion für Buchprüfungskosten und Gemeindeversammlung (vorher bei Schulverwaltung)

2

BILDUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
2110.3020.00	42'000.00	15'000.00	27'000.00	Löhne Klassenassistenz Kindergarten (Sonderbetreuungsfall)
2110.3052.00	5'000.00	0.00	5'000.00	Pensionskassenbeiträge für Klassenassistenten Kindergarten
2110.3611.00	100'000.00	90'000.00	10'000.00	Mehrkosten Lohnanteile an Kanton Kindergartenpersonal infolge grosser Klasse bis August 2020
2120.3020.00	564'000.00	375'000.00	189'000.00	Löhne Durchgangszentrum Sonnenbühl (Grosse Schwankungen der Schülerzahlen)
2120.305x.00	123'800.00	70'500.00	53'300.00	Sozialleistungen (AHV, PK, Unfall etc.) infolge Schwankungen DZ Sonnenbühl
2120.3612.00	11'000.00	50'000.00	-39'000.00	Geringere Kosten infolge Übertritt in Oberstufe in Nürensdorf
2120.4611.00	570'000.00	370'000.00	200'000.00	Entschädigung Kanton für Mehrkosten DZ Sonnenbühl

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

BILDUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
2170.3010.xx	124'000.00	115'000.00	9'000.00	Budget 2019 war zu tief angesetzt, 2018 war bereits höher
2170.3300.40	58'400.00	80'700.00	-22'300.00	Geringerer Abschreibungsaufwand Hochbauten infolge Ende Abschreibung alter Investitionen
2190.3611.00	123'000.00	115'000.00	8'000.00	Mehrkosten für Lohanteile an Kanton Schulleitung
2192.3171.00	10'000.00	40'000.00	-30'000.00	Wegfall Kosten 2019 Jubiläumsfest 50 Jahre Schulhaus Zweigärten

9

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
9100.40xx.xx	1'450'300.00	1'410'300.00	40'000.00	Leichte Zunahme der Steuererträge erwartet
9300.4632.10	417'800.00	477'000.00	-59'200.00	Weniger Finanzausgleich für Gemeinde und Schulen als gegenüber 2019 budgetiert Im Budget 2019 wurden ursprünglich komplexe Abgrenzungen zu früheren Jahren berücksichtigt, welche im Nachhinein entfallen und sich in den kommenden Jahren wieder ausgleichen werden.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'800.00					
2	BILDUNG	2'720'100.00	830'000.00	2'503'300.00	662'900.00		
4	GESUNDHEIT	7'300.00	300.00	7'600.00	400.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	18'600.00	1'889'400.00	23'100.00	1'914'900.00		
Total		2'750'800.00	2'719'700.00	2'534'000.00	2'578'200.00		
Netto Aufwand			31'100.00				
Netto Ertrag				44'200.00			
Gesamttotal		2'750'800.00	2'750'800.00	2'578'200.00	2'578'200.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'800.00					
	Netto Aufwand		4'800.00				
0110	Legislative	4'800.00					
	Netto Aufwand		4'800.00				
2	BILDUNG	2'720'100.00	830'000.00	2'503'300.00	662'900.00		
	Netto Aufwand		1'890'100.00		1'840'400.00		
2110	Kindergarten	169'500.00		124'700.00			
	Netto Aufwand		169'500.00		124'700.00		
2120	Primarstufe	1'490'500.00	576'500.00	1'294'200.00	376'500.00		
	Netto Aufwand		914'000.00		917'700.00		
2140	Musikschulen	34'700.00		27'200.00			
	Netto Aufwand		34'700.00		27'200.00		
2170	Schulliegenschaften	332'400.00	6'300.00	364'500.00	16'300.00		
	Netto Aufwand		326'100.00		348'200.00		
2180	Tagesbetreuung	184'200.00	220'000.00	178'300.00	228'000.00		
	Netto Ertrag	35'800.00		49'700.00			
2190	Schulleitung	194'500.00	12'000.00	183'400.00	12'000.00		
	Netto Aufwand		182'500.00		171'400.00		
2191	Schulverwaltung	155'900.00	12'000.00	144'400.00	12'000.00		
	Netto Aufwand		143'900.00		132'400.00		
2192	Volksschule, Sonstiges	139'400.00	3'200.00	171'600.00	18'100.00		
	Netto Aufwand		136'200.00		153'500.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200	Sonderschulen Netto Aufwand	18'500.00	18'500.00	15'000.00	15'000.00		
2300	Berufliche Grundbildung Netto Aufwand	500.00	500.00				
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	7'300.00	300.00 7'000.00	7'600.00	400.00 7'200.00		
4330	Schulgesundheitsdienst Netto Aufwand	7'300.00	300.00 7'000.00	7'600.00	400.00 7'200.00		
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	18'600.00 1'901'900.00	1'920'500.00	67'300.00 1'847'600.00	1'914'900.00		
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Netto Ertrag	6'000.00 1'444'300.00	1'450'300.00	6'000.00 1'404'300.00	1'410'300.00		
9300	Finanz- und Lastenausgleich Netto Ertrag	417'800.00	417'800.00	477'000.00	477'000.00		
9610	Zinsen Netto Ertrag	2'500.00 4'200.00	6'700.00	5'500.00 7'500.00	13'000.00		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Netto Ertrag	10'100.00 3'900.00	14'000.00	11'600.00 2'400.00	14'000.00		
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens						
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Netto Ertrag	600.00	600.00	600.00	600.00		
9999	Abschluss		31'100.00	44'200.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand				44'200.00		
	Netto Ertrag	31'100.00					
	Total	2'750'800.00	2'750'800.00	2'578'200.00	2'578'200.00		
	Gesamttotal	2'750'800.00	2'750'800.00	2'578'200.00	2'578'200.00		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

BILDUNG Kurz und bündig

Konto	Budget 2019	
2170.5040.01	110'000.00	Sanierung Beleuchtung ganzes Schulhaus
2200.5620.01	5'000.00	Rest Investitionsbeitrag Ausbau Heilpädagogische Schule (HPS)

9

FINANZEN UND STEUERN Kurz und bündig

Konto	Budget 2019	
	-	Keine Investitionen für Liegenschaften im Finanzvermögen (Liegenschaft Jakob Bosshart-Str. 1)

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

Konto	Investitionsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung IR HRM2 Schule	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	115'000.00		31'000.00			
	Total	115'000.00		31'000.00			
	Netto Ausgaben		115'000.00		31'000.00		
	Gesamttotal	115'000.00	115'000.00	31'000.00	31'000.00		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung IR HRM2 Schule	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	115'000.00		31'000.00			
	Netto Ausgaben		115'000.00		31'000.00		
2170	Schulliegenschaften	110'000.00					
	Netto Ausgaben		110'000.00				
2192	Volksschule, Sonstiges						
2200	Sonderschulen	5'000.00		31'000.00			
	Netto Ausgaben		5'000.00		31'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN		115'000.00		31'000.00		
	Netto Einnahmen	115'000.00		31'000.00			
9999	Abschluss		115'000.00		31'000.00		
	Netto Einnahmen	115'000.00		31'000.00			
	Total	115'000.00	115'000.00	31'000.00	31'000.00		
	Gesamttotal	115'000.00	115'000.00	31'000.00	31'000.00		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			0.00		0.00		0.00
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
2170	Schulliegenschaften	3300.30 3300.40 3300.60	13'800.00 58'400.00 1'100.00	13'500.00 80'700.00 1'100.00	0.00
2200	Sonderschulen (HPS)	3660.20	3'500.00		
Total			76'800.00	95'300.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	73'300.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	3'500.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			76'800.00	0.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018		
Anzahl Einwohner	1'070	1060	0		
Steuerfuss	49%	49%	0%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'781	2711	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	40%	450%	0%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-84%	-93%	0%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-1140	-1240	0	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung 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

Übersicht

Bezeichnung	Rechnung 2018	Budget aktual. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Kennzahlen						
Einwohnerzahl	1'054	1'060	1'070	1'090	1'100	1'120
Schülerzahl	0	0	0	0	0	0
Steuerfuss	49%	49%	49%	49%	49%	49%
Teuerungsentwicklung (LIK)	0.00%	0.00%	0.50%	0.70%	1.00%	1.00%
Zinsbelastungsquote		-0.93%	-0.70%	-0.70%	-0.69%	-0.69%
Eigenkapitalquote	90.31%	90.43%	90.30%	90.08%	89.83%	89.54%
Investitionsanteil		1.25%	4.13%	2.18%	6.89%	0.00%
Selbstfinanzierungsgrad		416.42%	39.74%	49.46%	19.05%	
Zinsbelastungsanteil		-0.39%	-0.18%	-0.18%	-0.18%	-0.18%
Nettoverschuldungsquotient		-91.19%	-84.09%	-82.00%	-69.66%	-71.14%
Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-1'130	-1'216	-1'140	-1'091	-934	-937
Planerfolgsrechnung						
Aufwand	0	2'552'455	2'750'800	2'774'341	2'800'996	2'809'381
Ertrag	0	2'580'635	2'719'700	2'719'640	2'744'721	2'745'107
Aufwandüberschuss (-)	0	28'180	-31'100	-54'701	-56'275	-64'274
Investitionsplanung						
Investitionsrechnung VV						
Ausgaben		31'000	115'000	60'000	200'000	0
Einnahmen		0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen VV (-)		-31'000	-115'000	-60'000	-200'000	0
- davon steuerfinanzierter Haushalt		-31'000	-115'000	-60'000	-200'000	0
- davon Eigenwirtschaftsbetriebe		0	0	0	0	0
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
Ausgaben		0	0	0	0	0
Einnahmen		0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen FV (-)		0	0	0	0	0
- davon in Grundstücke/Gebäude FV		0	0	0	0	0
- davon in Mobilien/übrige Sachanlagen FV		0	0	0	0	0
Total Nettoinvestitionen VV und FV		-31'000	-115'000	-60'000	-200'000	0
Plangeldflussrechnung						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)		129'089	45'700	29'676	38'102	21'861
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV		-31'000	-115'000	-60'000	-200'000	0
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV		0	0	0	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0	0	0	0	0
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		98'089	-69'300	-30'324	-161'898	21'861
Stand flüssige Mittel per 1.1.		0	98'089	28'789	-1'535	-163'433
Stand flüssige Mittel per 31.12.		98'089	28'789	-1'535	-163'433	-141'572
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		98'089	-69'300	-30'324	-161'898	21'861
Planbilanz						
Aktiven	2'404'593	2'432'772	2'401'672	2'346'971	2'290'696	2'226'422
Finanzvermögen	1'423'593	1'521'682	1'452'382	1'422'058	1'260'160	1'282'021
Verwaltungsvermögen	981'000	911'091	949'291	924'914	1'030'536	944'402
- Steuerfinanzierter Haushalt	981'000	911'091	949'291	924'914	1'030'536	944'402
- Eigenwirtschaftsbetriebe	0	0	0	0	0	0
Passiven	2'404'593	2'432'772	2'401'672	2'346'971	2'290'696	2'226'422
Fremdkapital	232'888	232'888	232'888	232'888	232'888	232'888
- Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
- Übriges Fremdkapital	232'888	232'888	232'888	232'888	232'888	232'888
Eigenkapital	2'171'705	2'199'884	2'168'784	2'114'083	2'057'808	1'993'534
- Zweckgebundenes Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
- Zweckfreies Eigenkapital	2'171'705	2'199'884	2'168'784	2'114'083	2'057'808	1'993'534
Allgemeine Gemeindesteuern						
Steuerertrag (netto)						
ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen	0	1'407'299	1'444'300	1'444'200	1'468'701	1'468'700

Finanzierung

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	28'180	-31'100	-54'701	-56'275	-64'274
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	0	0	0	0	0
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	100'909	76'800	84'377	94'377	86'135
+	Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung		129'089	45'700	29'676	38'102	21'861
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	31'000	115'000	60'000	200'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		98'089	-69'300	-30'324	-161'898	21'861
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		416.42%	39.74%	49.46%	19.05%	
Bereinigung Veränderungen Fonds		0	0	0	0	0
Veränderung der Nettoverschuldung		98'089	-69'300	-30'324	-161'898	21'861

Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

SG	Bezeichnung	Rechnung 2018	Budget 2019	Budget aktual. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
30	Personalaufwand	0.00	981'400	991'214	1'277'000	1'289'770	1'302'665	1'315'688
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	365'600	369'196	321'400	324'554	327'734	330'951
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	95'300	97'694	73'300	80'899	90'899	82'656
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	0.00	1'075'800	1'079'016	1'067'800	1'067'779	1'067'779	1'067'779
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
Total betrieblicher Aufwand		0.00	2'518'100	2'537'119	2'739'500	2'763'001	2'789'076	2'797'074
40	Fiskalertrag	0.00	1'410'300	1'413'299	1'450'300	1'450'200	1'474'701	1'474'700
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	0.00	245'400	245'400	227'500	227'500	227'500	227'500
43	Verschiedene Erträge	0.00	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	0.00	888'300	888'300	1'015'000	1'015'000	1'015'000	1'015'000
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
Total betrieblicher Ertrag		0.00	2'545'200	2'548'199	2'694'000	2'693'900	2'718'401	2'718'400
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		0.00	27'100	11'080	-45'500	-69'101	-70'675	-78'674
34	Finanzaufwand	0.00	12'900	12'900	9'600	9'600	9'600	9'600
44	Finanzertrag	0.00	30'000	30'000	24'000	24'000	24'000	24'000
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	17'100	17'100	14'400	14'400	14'400	14'400
Operatives Ergebnis		0.00	44'200	28'180	-31'100	-54'701	-56'275	-64'274
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0	0	0	0	0	0
Interne Verrechnungen								
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	3'000	2'436	1'700	1'740	2'320	2'707
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	3'000	2'436	1'700	1'740	2'320	2'707
Saldo		0.00	0	0	0	0	0	0
Total Aufwand		0.00	2'534'000	2'552'455	2'750'800	2'774'341	2'800'996	2'809'381
Total Ertrag		0.00	2'578'200	2'580'635	2'719'700	2'719'640	2'744'721	2'745'107
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00	44'200	28'180	-31'100	-54'701	-56'275	-64'274

2. Anfragen gemäß § 17 Gemeindegesetz

*** Ende des geschäftlichen Teils ***

Im Anschluss an den geschäftlichen Teil der Gemeindeversammlung berichtet die Schulpflege über aktuelle Themen. Eine generelle Beratung über diese Informationen findet indessen nicht statt.

- Berichterstattung aus den Ressorts

Anfragerecht § 17 GG

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

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

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

Rechtsmittelbelehrungen

Rekurs in Stimmrechtssachen

- wegen Verletzung von Vorschriften über die politischen Rechte kann innert **5 Tagen** ab Veröffentlichung schriftlich Rekurs beim Bezirksrat Bülach erhoben werden.

(§ 19 Abs. 1 lit. c i.V.m. § 19b Abs. 2 lit. c sowie § 21a und § 22 Abs. 1 VRG)

Der Rekurs gegen die Verletzung von Verfahrensvorschriften in der Gemeindeversammlung setzt voraus, dass diese in der Versammlung von irgendeiner stimmberechtigten Person gerügt worden ist.

(§ 21a Abs. 2 VRG)

Rekurs gegen Beschlüsse der Gemeindeversammlung

- gegen Beschlüsse im Übrigen kann innert **30 Tagen** ab Veröffentlichung schriftlich Rekurs beim Bezirksrat Bülach erhoben werden.

(§ 19 Abs. 1 lit. a und d i.V.m. § 19b Abs. 2 lit. c sowie § 20 und § 22 Abs. 1 VRG)

Die Rekurschrift ist beim Bezirksrat Bülach, Bahnhofstrasse 3, 8180 Bülach, einzureichen und muss einen Antrag und dessen Begründung enthalten. Der angefochtene Beschluss ist, soweit möglich, beizulegen.