



GEMEINDE OBEREMBRACH

Einladung zu den Gemeindeversammlungen

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

Mittwoch, 24. November 2021, 20.00 Uhr, im Primarschulhaus Zweigärten.

Traktanden:

A. Politische Gemeinde:

- 1. Budget 2022**
Antrag auf Abnahme
- 2. Verpflichtungskredit von Brutto Fr. 745'000.00 für flankierende Massnahmen Stürzikon**
Antrag auf Genehmigung
- 3. 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 2022**
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 9. November 2021 in der Gemeindeverwaltung während den Schalteröffnungszeiten zur Einsicht auf. Der beleuchtende Bericht kann ab diesem Datum unter [www.oberembrach.ch / Politik / Gemeindeversammlung](http://www.oberembrach.ch/Politik/Gemeindeversammlung) heruntergeladen werden. Gedruckte Exemplare können auf der Gemeindeverwaltung bezogen werden.

Die Gemeindeversammlungen werden unter den dann aktuell geltenden Schutzmassnahmen durchgeführt. Zurzeit sind dies: Abstand, Maskenpflicht und Contact Tracing. Ein Apéro im Anschluss wird nicht angeboten.

Gemeinderat und Primarschulpflege Oberembrach

A. GEMEINDEVERSAMMLUNG DER POLITISCHEN GEMEINDE

1. Budget 2022; Antrag auf Abnahme

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung:

1. Das Budget 2022 der Politischen Gemeinde Oberembrach zu genehmigen.
2. Den Steuerfuss auf 48 % (Vorjahr 48 %) des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'811'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'534'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'277'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'937'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	830'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'107'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'745'000.00
Steuerfuss			48%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'277'600.00
	Steuerertrag bei 48 %	Fr.	1'317'600.00
	Ertragsüberschuss (+)	Fr.	40'000.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Oberembrach, 3. November 2021

NAMENS DES GEMEINDERATES

sig. Verena Koch Hanselmann
Gemeindepräsidentin

sig. Frank Meyenberg
Gemeindegemeinschreiber

Beleuchtender Bericht

Auf den folgenden Seiten ist ein Auszug des Budgets 2022 aufgeführt.

Der Auszug 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 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. von der Homepage der Gemeinde heruntergeladen werden (www.oberembrach.ch > Politik > Gemeindeversammlung)

Im Anschluss an das Budget ist der Zusammenzug der Finanzplanung 2022 – 2025 der Politischen Gemeinde angefügt. Darin sind die wichtigsten Kennzahlen der nächsten Jahre sowie die geplanten Investitionen ersichtlich. Der Finanzplan muss durch die Gemeindeversammlung nicht genehmigt werden, sondern ist rein informativ zu verstehen.

Bericht des Gemeinderates

a. **Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung**

Die Steuererträge sind weiterhin stabil bzw. aufgrund der Corona-Folgen voraussichtlich nur wenig rückläufig. Wir rechnen aufgrund aktueller Zahlen mit einem geringen Rückgang von rund 2% bei den ordentlichen Steuererträgen. Da Oberembrach wenig Industrie und kaum grössere Gewerbe hat, ist mit keinen grösseren Steuerausfällen zu rechnen. Dem gegenüber ist bei den Grundstückgewinnsteuern aufgrund der deutlich gestiegenen Verkaufspreise mit Mehreinnahmen zu rechnen. Die Finanzlage ist weiterhin als gut zu bewerten. Einzig der Selbstfinanzierungsgrad verschlechtert sich aufgrund der anstehenden grösseren Investitionsprojekte in den nächsten Jahren deutlich. Dies führt zwangsläufig zu einer grösseren Fremdkapitalbelastung.

b. **Stand der Aufgabenerfüllung**

Die Planung für die flankierenden Massnahmen für die Jakob Bosshart-Strasse und für Stürzikon sind weit fortgeschritten. Aufgrund des engen Zeitplanes für die Realisierung wurden beide Projekte auf das Jahr 2022 verschoben. Dies auch im Hinblick auf kostengünstigere Arbeitsvergaben und bessere Synergien-Nutzung. Beim Drainagenetz werden die im 2021 begonnen Unterhalts- und Sanierungsarbeiten fortgesetzt. Diese Massnahmen erfolgen über drei Jahre bis 2023 und werden vom Kanton mit Beiträgen unterstützt. Die Revision der Bau- und Zonenordnung (BZO) wurde zur 2. Vorprüfung zuhanden des Kantons verabschiedet. Im Anschluss an die Bereinigung daraus, wird das Geschäft der Gemeindeversammlung vorgelegt.

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

Die grösseren Abweichungen sind bereits in den "Erläuterungen zur Erfolgsrechnung" aufgeführt.

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 Gemeinderates

1 Antrag zum Budget

Der Gemeinderat hat das Budget 2022 der Politischen Gemeinde Oberembrach an der Sitzung vom 14.09.2021 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'811'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'534'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'277'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'937'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	830'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'107'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	2'745'000.00	
Steuerfuss		48%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'277'600.00
	Steuerertrag bei 48 %	Fr.	1'317'600.00
	Ertragsüberschuss (+)	Fr.	40'000.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 auf 48 % (Vorjahr 48 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8425 Oberembrach, 15.09.2021

Gemeinderat Oberembrach


Verena Koch Hanselmann
Gemeindepräsidentin


Thomas Wittwer
Gemeindeschreiber-Springer

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Politischen Gemeinde Oberembrach in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 14.09.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'811'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'534'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'277'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'937'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	830'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'107'000.00
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 2022 der Politischen Gemeinde Oberembrach entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'745'000.00
Steuerfuss			48%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'277'600.00
	Steuerertrag bei 48 %	Fr.	1'317'600.00
	Ertragsüberschuss (+)	Fr.	40'000.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 gemäss Antrag des Gemeinderates auf 48 % (Vorjahr 48 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8425 Oberembrach, 12.10.2021

Rechnungsprüfungskommission Oberembrach


Daniel Eng
Präsident


Christine Schmid
Aktuarin

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		5'811'800.00	5'561'500.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		4'534'200.00	4'327'800.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'277'600.00	-1'233'700.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2022	Budget 2021	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	2'745'000.00	2'620'000.00	
Steuerfuss	48%	48%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'180'800.00	1'128'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	129'600.00	110'500.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	5'800.00	14'500.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'400.00	5'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'317'600.00	1'258'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			1'317'600.00 1'258'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	40'000.00	24'300.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2022	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	40'000.00	40'000.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	24'600.00	0.00	24'600.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	50'300.00	0.00	50'300.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	421'100.00	294'200.00	126'900.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	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	435'400.00	334'200.00	101'200.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'107'000.00	835'000.00	272'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-671'600.00	-500'800.00	-170'800.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	39%	40%	37%

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 2022	Abwasserbeseitigung Budget 2022	Abfallwirtschaft Budget 2022
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	24'600.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	37'500.00	12'800.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	98'600.00	18'600.00	9'700.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	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	123'200.00	-18'900.00	-3'100.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	202'000.00	70'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-78'800.00	-88'900.00	-3'100.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	61%	-27%	-

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	1'286'200.00	1'220'600.00	1'219'015.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'453'900.00	1'338'200.00	1'309'863.67
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	416'200.00	436'400.00	373'307.86
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	24'600.00	69'900.00	68'987.68
36	Transferaufwand	2'189'500.00	2'054'200.00	1'851'124.43
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	11'200.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'370'400.00</i>	<i>5'119'300.00</i>	<i>4'833'498.94</i>
40	Fiskalertrag	1'554'800.00	1'525'900.00	1'617'704.57
41	Regalien und Konzessionen	6'000.00	6'000.00	6'000.00
42	Entgelte	1'175'700.00	1'118'000.00	1'214'277.69
43	Übrige Erträge	2'700.00	1'500.00	2'700.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	50'300.00	10'800.00	5'162.55
46	Transferertrag	2'390'300.00	2'251'200.00	2'047'918.04
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	11'200.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>5'179'800.00</i>	<i>4'913'400.00</i>	<i>4'904'962.85</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-190'600.00	-205'900.00	71'463.91
34	Finanzaufwand	66'900.00	66'500.00	52'163.95
44	Finanzertrag	297'500.00	296'700.00	297'528.25
	Ergebnis aus Finanzierung	230'600.00	230'200.00	245'364.30
Operatives Ergebnis		40'000.00	24'300.00	316'828.21
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		40'000.00	24'300.00	316'828.21
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	374'500.00	375'700.00	387'136.85
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	374'500.00	375'700.00	387'136.85
	Total Aufwand	5'811'800.00	5'561'500.00	5'272'799.74
	Total Ertrag	5'851'800.00	5'585'800.00	5'589'627.95

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	1'899'000.00	982'000.00	618'178.85
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	22'000.00	88'500.00	86'709.90
54	Darlehen	0.00	0.00	20'259.40
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	16'000.00	51'000.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		1'937'000.00	1'121'500.00	725'148.15
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	830'000.00	226'000.00	154'500.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	20'000.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		830'000.00	246'000.00	154'500.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'937'000.00	1'121'500.00	725'148.15
Total Investitionseinnahmen		830'000.00	246'000.00	154'500.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'107'000.00	-875'500.00	-570'648.15

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

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 provisorisch für 2022: **0.35%**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr aufgrund der gewichteten langfristigen Finanzverbindlichkeiten der Politischen Gemeinde per 1.1. des Budgetjahres.

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 2022	Budget 2021	Differenz	
0120.3099.00	3'000.00	600.00	2'400.00	Mehrkosten für Kurse neue Behördenmitglieder
0210.4612.01	79'000.00	73'000.00	6'000.00	Mehreinnahmen Steuerbezugsentschädigung der Güter aufgrund aktueller Steuerumsätze
0220.3010.00	243'000.00	272'000.00	-29'000.00	Geringere Kosten Verwaltungslöhne infolge Personalwechsel und tieferem Pensum Gemeindeschreiber
0220.3052.00	32'000.00	47'000.00	-15'000.00	Tiefere Pensionskassenbeiträge infolge Personalwechsel und tieferem Pensum Gemeindeschreiber
0220.3113.00	10'000.00	2'000.00	8'000.00	Ersatz/Ablösung fünfjährige Computer der Verwaltung
0220.4210.01	55'000.00	50'000.00	5'000.00	Mehrerträge Baugebühren aufgrund aktueller Bautätigkeit erwartet
0290.3131.00	-	35'000.00	-35'000.00	Wegfall Planungs- und Projektierungskosten Liegenschaftenerhaltung bzw. Liegenschaftserneuerung
			-	

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
1400.3612.03	51'000.00	43'000.00	8'000.00	<i>Höhere Kosten KESB Bülach aufgrund aktueller Fallzahlen</i>

2

BILDUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
2990.3631.01	7'000.00	-	7'000.00	<i>Neuer Beitrag nach Einwohnerschlüssel an den Kanton für die Berufsberatung</i>

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

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

4

GESUNDHEIT

Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
4125.3634.xx	170'000.00	120'000.00	50'000.00	<i>Mehrkosten für die Pflegebeiträge an Heime aufgrund aktueller Fallzahlen</i>
4215.3636.xx	100'000.00	65'000.00	35'000.00	<i>Mehrkosten für die Pflegebeiträge an Spitex-Organisationen aufgrund aktueller Fallzahlen</i>

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5

SOZIALE SICHERHEIT

Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
5220.3637.xx	245'000.00	205'000.00	40'000.00	Höhere Kosten für Ergänzungsleistungen zur IV aufgrund Fallzahlen
5220.4631.00	172'000.00	102'500.00	69'500.00	Höhere Kantonsbeiträge an die Kosten der Ergänzungsleistungen (neu 70 % statt 50 % Beiträge)
5320.3637.xx	179'000.00	222'000.00	-43'000.00	Tiefe Kosten für Ergänzungsleistungen zur AHV aufgrund weniger Heimfälle
5320.4631.00	125'000.00	111'000.00	14'000.00	Höhere Kantonsbeiträge an die Kosten der Ergänzungsleistungen (neu 70 % statt 50 % Beiträge)
5330.306x.xx	85'000.00	-	85'000.00	Rentenleistungen und Pensionskassennachzahlungen für vorzeitig pensioniertes Personal
5440.3631.01	30'000.00	-	30'000.00	Beiträge an kantonale Jugendhilfestellen (KJHG), bisher in Konto 5440.3632.00
5440.3631.02	96'000.00	-	96'000.00	Neuer Beiträge nach Einwohnerschlüssel an die Heimplatzierung von Jugendlichen im Kanton
5440.3632.00	-	39'000.00	-39'000.00	Beiträge an das Jugendsekretariat neu unter Konto 5440.3631.01 (siehe oben)
5441.3636.00	-	55'000.00	-55'000.00	Beiträge an Kinder- und Jugendheime aufgrund eines Falles (neu unter 5440.3631.02 nach Einwohnern)
5450.3612.00	26'300.00	20'000.00	6'300.00	Beiträge an Berufsbeistandschaften Bülach (vormals Embrach) aufgrund höherer Kosten und mehr Fälle
5720.3637.xx	148'000.00	120'000.00	28'000.00	Mehrkosten Sozialhilfe aufgrund aktueller Fallzahlen erwartet
5720.4631.xx	24'500.00	3'000.00	21'500.00	Höhere Staatsbeiträge und Rückerstattungen des Kantons für Sozialhilfefälle

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
6150.3111.00	18'000.00	2'000.00	16'000.00	Anschaffung zusätzliches Elektro-Kleinfahrzeug für rationelleres Arbeiten
6150.3141.20	28'000.00	18'000.00	10'000.00	Mehrkosten für die regelmässige Reinigung der Strassen inkl. Strassenschächte
6150.3141.xx	93'500.00	115'000.00	-21'500.00	Tiefere Kosten für den normalen Unterhalt Strassen und Beleuchtung aufgrund Investitionsprojekte
6150.3300.10	135'500.00	152'700.00	-17'200.00	Geringere planmässige Abschreibungen gemäss Anlagenbuchhaltung (Ende alter Abschreibungslasten)
6220.3634.01	36'100.00	27'400.00	8'700.00	Höhere Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund aufgrund tieferer Erträge infolge Corona/Homeoffice

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
7101.3120.00	16'500.00	11'500.00	5'000.00	Mehrkosten für Pumpenstrom Grundwasser infolge weniger Quellwasserbezug
7101.3131.00	12'000.00	2'000.00	10'000.00	Überprüfung und Neufestlegung der Gewässerschutzzonen Pumpwerke Steinacher und Reservoirre
7101.3143.00	35'000.00	45'000.00	-10'000.00	Weniger Unterhalt für Wasserleitungsbrüche
7101.4240.01	170'000.00	160'000.00	10'000.00	Höhere Wasserabgabe aufgrund aktuellem Verbrauch erwartet
7201.3130.03	5'000.00	20'000.00	-15'000.00	Geringere Kosten für Reinigung und Spülen der Kanalisation (Turnus alle zwei Jahre)
7201.3130.04	90'000.00	-	90'000.00	Untersuch private Liegenschaftsentwässerungen (Turnus alle zwei Jahre für ein Teilgebiet)
7201.3510.00	-	41'500.00	-41'500.00	Keine Einlage in Abwasserfonds (Aufwandüberschuss)
7201.4510.00	37'500.00	-	37'500.00	Fondsentnahme zur Deckung des Aufwandüberschusses der Abwasserrechnung
7410.3142.00	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	Tiefere Kosten für den Bachunterhalt aufgrund anstehender Investitionsprojekte bei den Gewässern

8

VOLKSWIRTSCHAFT

Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
8120.3143.00	80'000.00	70'000.00	10'000.00	Mehrkosten für das Spülen und den Unterhalt der Drainagen aufgrund PWI Projekt 2021-2023
8200.3010.01	248'000.00	232'000.00	16'000.00	Erhöhung Stellenplan aufgrund Übernahme Beförderung Brütten
8200.3101.06	100'000.00	80'000.00	20'000.00	Grössere Holzumsätze bei Vermittlung Holz aus Privatwäldungen erwartet
8200.3111.02	6'500.00	-	6'500.00	Zusätzlicher Forstanhänger für Gerätetransport Welte
8200.3300.60	19'400.00	32'300.00	-12'900.00	Tiefere Abschreibungen infolge Ablösung alter Forstraktor Welte im 2021
8200.4250.06	120'000.00	100'000.00	20'000.00	Höhere Holzträge aus Vermittlung Holz aus Privatwald erwartet
8200.461x.xx	227'000.00	153'000.00	74'000.00	Höhere Entschädigungen Forstdienstleitungen für Lufingen, Staatswald und neu für Brütten

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
9100.40xx.xx	1'393'300.00	1'414'900.00	-21'600.00	<i>Gesamthaft leicht tiefere Steuererträge aufgrund Corona gemäss aktueller Hochrechnung erwartet</i>
9101.4022.00	150'000.00	100'000.00	50'000.00	<i>Grössere Grundstückgewinnsteuern aufgrund vermehrter Verkäufe zu höheren Verkaufspreisen.</i>
9300.3632.00	712'700.00	739'100.00	-26'400.00	<i>Tieferer Finanzausgleich der Schulgemeinden aufgrund aktuellem Verteiler des Kantons</i>
9300.4621.50	1'208'400.00	1'253'300.00	-44'900.00	<i>Tieferer Finanzausgleich des Kantons für alle Güter infolge aktuellem Verteiler des Kantons (Höhere Steuerkraft im Vergleich zum aktuellen Kantonsmittel)</i>
9610.3401.00	16'000.00	27'000.00	-11'000.00	<i>Erneut tiefere Fremdkapitalzinsen aufgrund Ablauf Festdarlehen und günstiger Marktsituation</i>
9630.3430.40	20'000.00	5'000.00	15'000.00	<i>Erhöhter Unterhaltsbedarf bei den Liegenschaften des Finanzvermögens</i>

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenebereiche (Funktionale Gliederung)

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'027'100.00	508'100.00	1'108'000.00	497'600.00	1'075'676.25	503'762.40
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	261'300.00	28'600.00	256'600.00	26'000.00	272'773.70	40'564.13
2	BILDUNG	7'000.00					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	62'200.00	200.00	60'000.00		80'723.45	252.00
4	GESUNDHEIT	290'900.00	1'700.00	206'900.00	3'000.00	226'703.20	6'255.69
5	SOZIALE SICHERHEIT	883'200.00	344'200.00	731'300.00	234'300.00	667'989.19	240'014.90
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	658'600.00	115'900.00	659'800.00	114'900.00	583'223.90	105'043.45
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	869'800.00	749'200.00	819'500.00	688'600.00	805'955.97	721'441.55
8	VOLKSWIRTSCHAFT	924'300.00	881'600.00	863'600.00	773'300.00	874'652.28	907'664.66
9	FINANZEN UND STEUERN	827'400.00	3'222'300.00	855'800.00	3'248'100.00	685'101.80	3'064'629.17
	Total	5'811'800.00	5'851'800.00	5'561'500.00	5'585'800.00	5'272'799.74	5'589'627.95
	Netto Ertrag	40'000.00		24'300.00		316'828.21	
	Gesamttotal	5'851'800.00	5'851'800.00	5'585'800.00	5'585'800.00	5'589'627.95	5'589'627.95

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

4

GESUNDHEIT Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	
4120.5540.00	16'000.00	<i>Erhöhung Beteiligung Krankenhaus Zürcher Unterland und gemäss Verteiler (2. Tranche 2022)</i>

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	
6150.5010.05	813'000.00	<i>Flankierende Massnahmen Jakob Bosshart-Strasse mit Trottoirbau und Tempo 30-er Zone</i>
6150.5010.06	690'000.00	<i>Flankierende Massnahmen Stürzikon: Strassenneubau ab Stürzikon bis Gemeindegrenze inkl. Bankettausbau</i>
6150.6310.05	700'000.00	<i>Voraussichtlicher Staatsbeitrag flankierende Massnahmen 1. Etappe (50 % der Kosten, max. Fr. 700'000.00)</i>
6150.6370.05	70'000.00	<i>Voraussichtliche Privatbeiträge an den Mauerversatz Jakob Bosshart-Strasse</i>
6210.5010.01	30'000.00	<i>Planung/Projektierung behindertengerechte Bushaltestelle</i>

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	
7101.5030.04	212'000.00	<i>Ersatz Wasserleitung Jakob Bosshart-Strasse</i>
7101.5030.06	20'000.00	<i>Planung/Projektierung Erschliessung Wasserleitung Gebiet Hinterhag</i>

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	
7101.6370.00	30'000.00	<i>Anschlussgebühren Wasserversorgung aufgrund Vorjahreswerten und Bautätigkeit</i>
7201.5030.01	65'000.00	<i>Jahresprogramm Sanierung der Kanalisationsleitungen</i>
7201.5030.02	15'000.00	<i>Sanierung Sammelkanal nach Embrach (1. Tranche kleinerer Sanierungen)</i>
7201.5030.06	20'000.00	<i>Planung/Projektierung Erschliessung Kanalisation Gebiet Hinterhag</i>
7201.6370.00	30'000.00	<i>Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung aufgrund Vorjahreswerten und Bautätigkeit</i>
7410.5020.01	10'000.00	<i>Planung/Projektierung Sanierung Hinterrütibach</i>
7500.5060.01	24'000.00	<i>Anschaffung neuer Motormäher</i>
7900.5290.01	22'000.00	<i>Revision Bau- und Zonenordnung BZO</i>

8

VOLKSWIRTSCHAFT

Kurz und bündig

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenerieche (Funktionale Gliederung)

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung IR HRM2 Gde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
4	GESUNDHEIT	16'000.00		51'000.00	20'000.00	20'259.40	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'533'000.00	770'000.00	552'000.00	146'000.00	352'110.25	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	388'000.00	60'000.00	278'500.00	80'000.00	352'778.50	154'500.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT			240'000.00			
	Total	1'937'000.00	830'000.00	1'121'500.00	246'000.00	725'148.15	154'500.00
	Netto Ausgaben		1'107'000.00		875'500.00		570'648.15
	Gesamttotal	1'937'000.00	1'937'000.00	1'121'500.00	1'121'500.00	725'148.15	725'148.15

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	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 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300	7'700.00	7'700.00	7'655.60
1500	Feuerwehr	3300	10'000.00	10'000.00	10'041.69
1610	Militärische Verteidigung	3300	8'800.00	8'800.00	8'840.30
1620	Zivilschutz	3300	500.00	500.00	507.46
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3650	0.00	0.00	-4'500.00
6150	Gemeindestrassen	3300	175'500.00	192'700.00	181'771.42
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300	97'300.00	90'600.00	90'185.63
		3320	1'300.00	1'300.00	1'297.99
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300	-2'700.00	-8'100.00	-4'941.75
		3320	16'400.00	24'000.00	18'036.83
		3660	4'900.00	4'900.00	4'862.79
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	3300	9'700.00	9'700.00	9'731.13
7410	Gewässerverbauungen	3300	4'900.00	4'900.00	4'896.74
		3320	3'500.00	3'500.00	0.00
7900	Raumordnung	3320	31'000.00	27'200.00	0.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300	25'900.00	37'200.00	18'863.40
8791	Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb)	3300	26'400.00	26'400.00	26'421.42
Total			421'100.00	441'300.00	373'670.65
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	416'200.00	436'400.00	373'307.86
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	-4'500.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	4'900.00	4'900.00	4'862.79
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			421'100.00	441'300.00	373'670.65

Übersicht

Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget aktual. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Kennzahlen						
Einwohnerzahl	1'097	1'120	1'130	1'140	1'150	1'150
Schülerzahl	0	0	0	0	0	0
Steuerfuss	48%	48%	48%	48%	48%	48%
Teuerungsentwicklung (LIK)	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinsbelastungsquote	0.74%	0.74%	0.70%	0.70%	0.69%	0.68%
Eigenkapitalquote	61.46%	61.77%	61.89%	61.97%	62.12%	62.33%
Investitionsanteil	14.08%	14.58%	27.96%	16.11%	12.62%	18.74%
Selbstfinanzierungsgrad	132.19%	73.92%	39.33%	54.97%	66.12%	44.27%
Zinsbelastungsanteil	0.26%	0.69%	0.27%	0.66%	0.65%	0.64%
Nettoverschuldungsquotient	-125.68%	-107.90%	-65.43%	-35.85%	-20.36%	19.92%
Nettoschuld i pro Einwohnerin/Einwohner	-1'622	-1'414	-807	-447	-257	261
Planerfolgsrechnung						
Aufwand	5'272'800	5'529'127	5'811'800	5'817'569	5'881'306	5'911'016
Ertrag	5'589'628	5'632'456	5'851'800	5'845'105	5'933'853	5'981'892
Aufwandüberschuss (-)	316'828	103'329	40'000	27'536	52'546	70'875
Investitionsplanung						
Investitionsrechnung VV						
Ausgaben		802'000	1'937'000	953'000	732'000	1'168'000
Einnahmen		52'080	830'000	60'000	100'000	100'000
Nettoinvestitionen VV (-)		-749'920	-1'107'000	-893'000	-632'000	-1'068'000
- davon steuerfinanzierter Haushalt		-580'420	-835'000	-278'000	-442'000	-556'000
- davon Eigenwirtschaftsbetriebe		-169'500	-272'000	-615'000	-190'000	-512'000
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		-749'920	-1'107'000	-893'000	-632'000	-1'068'000
Plangeldflussrechnung						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)		554'310	435'400	490'909	417'907	472'760
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV		-749'920	-1'107'000	-893'000	-632'000	-1'068'000
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV		0	0	0	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0	0	0	0	0
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		-195'610	-671'600	-402'091	-214'093	-595'240
Stand flüssige Mittel per 1.1.		1'409'139	1'213'529	541'929	139'838	-74'255
Stand flüssige Mittel per 31.12.		1'213'529	541'929	139'838	-74'255	-669'495
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		-195'610	-671'600	-402'091	-214'093	-595'240
Planbilanz						
Aktiven						
Aktiven	14'413'597	14'572'892	14'587'192	14'649'214	14'682'257	14'743'571
Finanzvermögen	6'723'139	6'527'529	5'855'929	5'453'838	5'239'745	4'644'505
Verwaltungsvermögen	7'690'458	8'045'364	8'731'264	9'195'376	9'442'513	10'099'066
- Steuerfinanzierter Haushalt	4'588'591	4'899'489	5'440'289	5'427'728	5'595'916	5'864'354
- Eigenwirtschaftsbetriebe	3'101'867	3'145'875	3'290'975	3'767'649	3'846'597	4'234'712
Passiven						
Passiven	14'413'597	14'572'892	14'587'192	14'649'214	14'682'257	14'743'571
Fremdkapital	4'944'315	4'944'315	4'944'315	4'944'315	4'944'315	4'944'315
- Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'700'000	3'700'000	3'700'000	3'700'000	3'700'000	3'700'000
- Übriges Fremdkapital	1'244'315	1'244'315	1'244'315	1'244'315	1'244'315	1'244'315
Eigenkapital	9'469'282	9'628'577	9'642'877	9'704'899	9'737'942	9'799'255
- Zweckgebundenes Eigenkapital	1'582'963	1'638'929	1'613'229	1'647'715	1'628'212	1'618'650
- Zweckfreies Eigenkapital	7'886'319	7'989'648	8'029'648	8'057'184	8'109'730	8'180'605
Allgemeine Gemeindesteuern						
Steuerertrag (netto)						
ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen	1'390'134	1'437'300	1'364'300	1'392'400	1'421'999	1'476'001

Finanzierung

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	103'329	40'000	27'536	52'546	70'875
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	55'966	-25'700	34'486	-19'503	-9'562
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	395'015	421'100	428'887	384'864	411'447
+	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		554'310	435'400	490'909	417'907	472'760
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	749'920	1'107'000	893'000	632'000	1'068'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-195'610	-671'600	-402'091	-214'093	-595'240
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		73.92%	39.33%	54.97%	66.12%	44.27%
Bereinigung Veränderungen Fonds		0	0	0	0	0
Veränderung der Nettoverschuldung		-195'610	-671'600	-402'091	-214'093	-595'240

Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

SG	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget aktual. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
30	Personalaufwand	1'219'015.30	1'220'600	1'226'718	1'286'200	1'299'062	1'312'050	1'325'167
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'309'863.67	1'338'200	1'344'872	1'453'900	1'392'629	1'482'242	1'423'274
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	373'307.86	436'400	390'152	416'200	424'025	380'001	406'584
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	68'987.68	69'900	67'157	24'600	47'938	45'814	39'467
36	Transferaufwand	1'851'124.43	2'054'200	2'054'163	2'189'500	2'189'463	2'189'463	2'234'463
37	Durchlaufende Beiträge	11'200.00	0	0	0	0	0	0
Total betrieblicher Aufwand		4'833'498.94	5'119'300	5'083'061	5'370'400	5'353'116	5'409'569	5'428'954
40	Fiskalertrag	1'617'704.57	1'525'900	1'578'300	1'554'800	1'582'900	1'612'499	1'666'501
41	Regalien und Konzessionen	6'000.00	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000
42	Entgelte	1'214'277.69	1'118'000	1'118'000	1'175'700	1'175'700	1'175'700	1'175'700
43	Übrige Erträge	2'700.00	1'500	1'500	2'700	2'700	2'700	2'700
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	5'162.55	10'800	11'190	50'300	13'452	65'317	49'029
46	Transferertrag	2'047'918.04	2'251'200	2'251'200	2'390'300	2'390'300	2'390'300	2'390'300
47	Durchlaufende Beiträge	11'200.00	0	0	0	0	0	0
Total betrieblicher Ertrag		4'904'962.85	4'913'400	4'966'190	5'179'800	5'171'052	5'252'516	5'290'230
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		71'463.91	-205'900	-116'871	-190'600	-182'064	-157'054	-138'725
34	Finanzaufwand	52'163.95	66'500	76'500	66'900	87'900	87'900	87'900
44	Finanzertrag	297'528.25	296'700	296'700	297'500	297'500	297'500	297'500
Ergebnis aus Finanzierung		245'364.30	230'200	220'200	230'600	209'600	209'600	209'600
Operatives Ergebnis		316'828.21	24'300	103'329	40'000	27'536	52'546	70'875
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	387'136.85	375'700	369'566	374'500	376'553	383'837	394'162
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	387'136.85	375'700	369'566	374'500	376'553	383'837	394'162
Saldo		0.00	0	0	0	0	0	0
Total Aufwand		5'272'799.74	5'561'500	5'529'127	5'811'800	5'817'569	5'881'306	5'911'016
Total Ertrag		5'589'627.95	5'585'800	5'632'456	5'851'800	5'845'105	5'933'853	5'981'892
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		316'828.21	24'300	103'329	40'000	27'536	52'546	70'875

Investitionsplan

		im Bau											
E	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später	Total	B
Zusammenfassung													
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen													
			Investitionen des steuerfinanzierten Haushalts		389'400	580'420	835'000	278'000	442'000	556'000	366'000	3'446'820	
			Investitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe		37'000	169'500	272'000	615'000	190'000	512'000	135'000	1'930'500	
			Für Planung massgebende Investitionssummen		426'400	749'920	1'107'000	893'000	632'000	1'068'000	501'000	5'377'320	
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen													
			davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV		0	0	0	0	0	0	0	0	
			davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sachanlagen FV		0	0	0	0	0	0	0	0	
			Für Planung massgebende Investitionssummen		0	0	0	0	0	0	0	0	
			Total Nettoinvestitionen (Finanz- und Verwaltungsvermögen)		426'400	749'920	1'107'000	893'000	632'000	1'068'000	501'000	5'377'320	

2. Verpflichtungskredit von Brutto Fr. 745'000.00 flankierende Massnahmen Stürzikon; Antrag auf Genehmigung

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung:

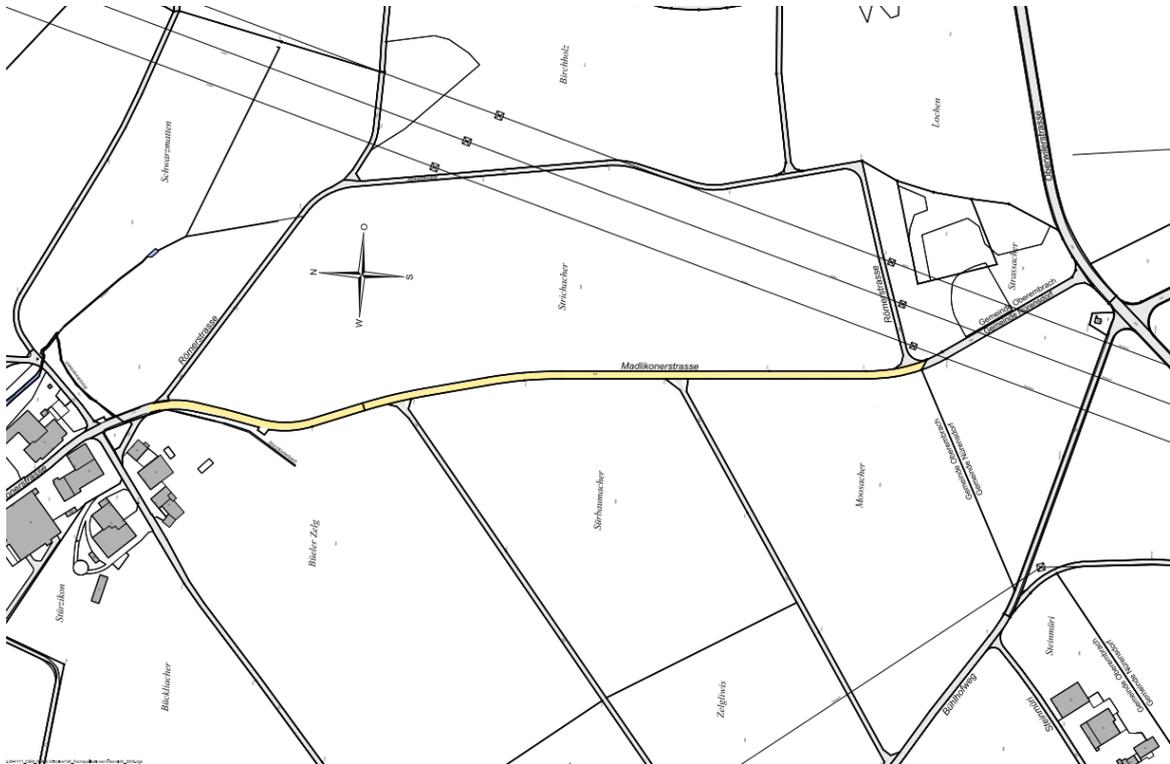
1. Der Verpflichtungskredit für die flankierenden Massnahmen Madlikonerstrasse, Abschnitt Stürzikon – Gemeindegrenze zu Nürensdorf. Strassensanierung und Aufwertung zur lokalen Verbindungsstrasse – im Betrag von Fr. 745'000.00 inkl. MwSt – sei zu genehmigen.
2. Die mit den flankierenden Massnahmen anfallenden Kosten werden gemäss Schreiben des Kantons vom Februar 2019 zu 50% (bis maximal Fr. 700'000.00) vom Kanton Zürich getragen – finanzielle Beteiligung aufgrund der definitiven Schliessung der Eigentalsstrasse.
3. Der Gemeinderat wird, mit dem zur Aufwertung zur lokalen Verbindungsstrasse notwendigen Landerwerb beauftragt.

Ausgangslage

Der bereits heute zeitweise stark befahrene Teil der Verkehrsachse Oberembrach - Brütten weist im Streckenabschnitt Stürzikon bis Gemeindegrenze Nürensdorf einen Sanierungsbedarf auf. Die Ausweichfahrten in das angrenzende Kulturland sind nicht länger tragbar.

Die flankierenden Massnahmen zur Schliessung der Eigentalsstrasse beinhalten einen dreiteiligen Massnahmenkatalog. Dieser stützt sich auf die Urnenabstimmung vom 25. November 2018. Nebst dem bereits verabschiedeten Kredit für die Sanierung und Erstellung der Tempo 30-Zone auf der Jakob Bosshart-Strasse, ist die Temporeduktion auf 50km/h in den Weilern bereits umgesetzt. Als letzte Massnahme ist die Sanierung mit Aufwertung zur lokalen Verbindungsstrasse ausstehend. Der zu sanierende ca. 600 m lange Strassenabschnitt liegt komplett ausserorts, wodurch dieser Abschnitt keine direkte Immissionsquelle für Anwohner darstellt.

Mit dem technischen Bericht inklusive Kostenvoranschlag, welcher durch swr+ mit Datum vom 08. September 2021 vorliegt, und durch den Gemeinderat am 14. September 2021 verabschiedeten Bauprojekt, ist die Kreditsprechung durch die Gemeindeversammlung beschlussbereit.



Strassensanierung

Mit der neuen Verkehrsführung wird die Madlikonerstrasse zukünftig grösseren Verkehrslasten ausgesetzt. Die Begehungen vor Ort haben gezeigt, dass der allgemeine Zustand mangelhaft ist.

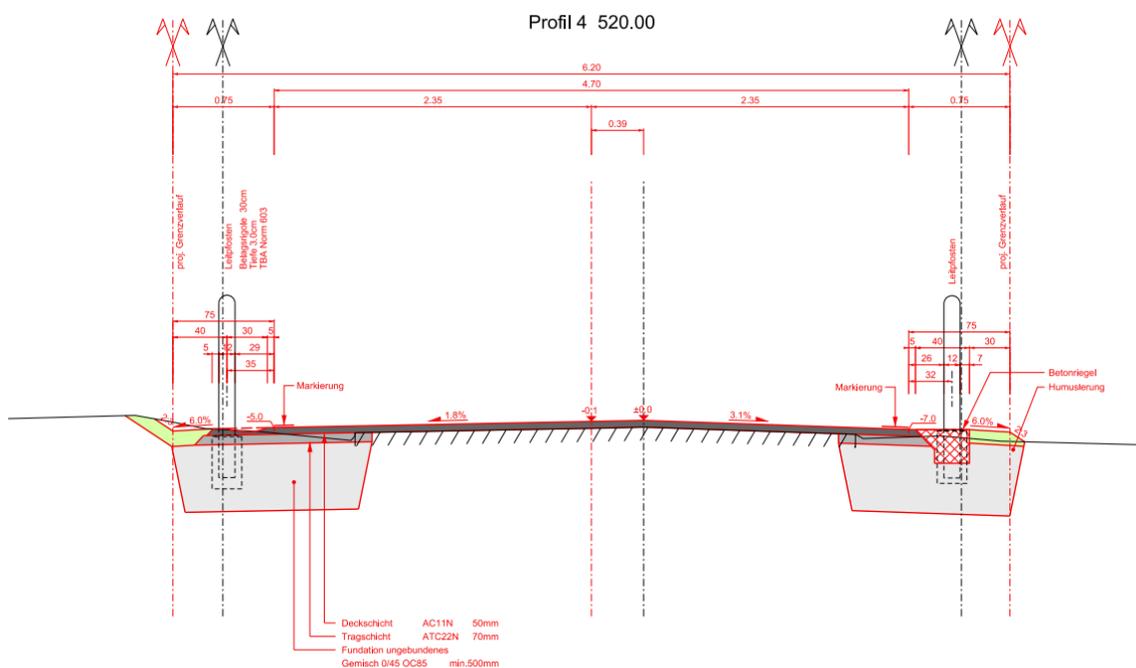
Belagsuntersuchungen der Firma Viatic AG vom 31.08.2021 haben gezeigt, dass ein sehr hoher Gehalt an polyzyklischen aromatischen Kohlenwasserstoffen (PAK) vorhanden ist. Aufgrund dieser Ausgangslage wird versucht, so wenig Belag wie möglich auszubauen, weil die Entsorgung sehr kostenintensiv ist. Im Weiteren wurde bei den Untersuchungen festgestellt, dass die Foundationsschicht einen viel zu hohen Feinanteil aufweist, welche sich schlecht auf die Frostbeständigkeit auswirkt. Im Sinne der Verhältnismässigkeit werden in den Bereichen mit komplettem Belagsersatz die obersten 20 cm der Foundationsschicht ersetzt.

Strassengestaltung

Die projektierte Fahrbahnbreite beträgt 4.70 m respektive in den Kurven 4.90 m. Die Ausgestaltung der Fahrbahnbreite beruht dabei auf den Berechnungen der Firma Metron AG, welche von einer gewünschten Begegnungsgeschwindigkeit PW/PW von 40km/h ausgeht. So entsteht kein zu attraktives Verkehrsangebot, welches in Konkurrenz zu den restlichen Massnahmen stehen würde.

Beidseitig wird die Strasse von je 75 cm befestigtem Bankett abgeschlossen. Diese werden in Form von Betonriegel bzw. Belagsrigolen ausgeführt. Durch das versetzte Anbringen der Verkehrsleitpfosten in den Banketten ist das Ausweichen auf den befestigten Banketten möglich, jedoch das Beschleunigen nicht. So behält die Strasse ihren schmäleren Charakter, lässt jedoch das Kreuzen grösserer Fahrzeuge zu.

Die geplante Gestaltung der Strasse wurde anlässlich einer Begehung am 2. Dezember 2020 mit der KAPO besprochen und für gut befunden.

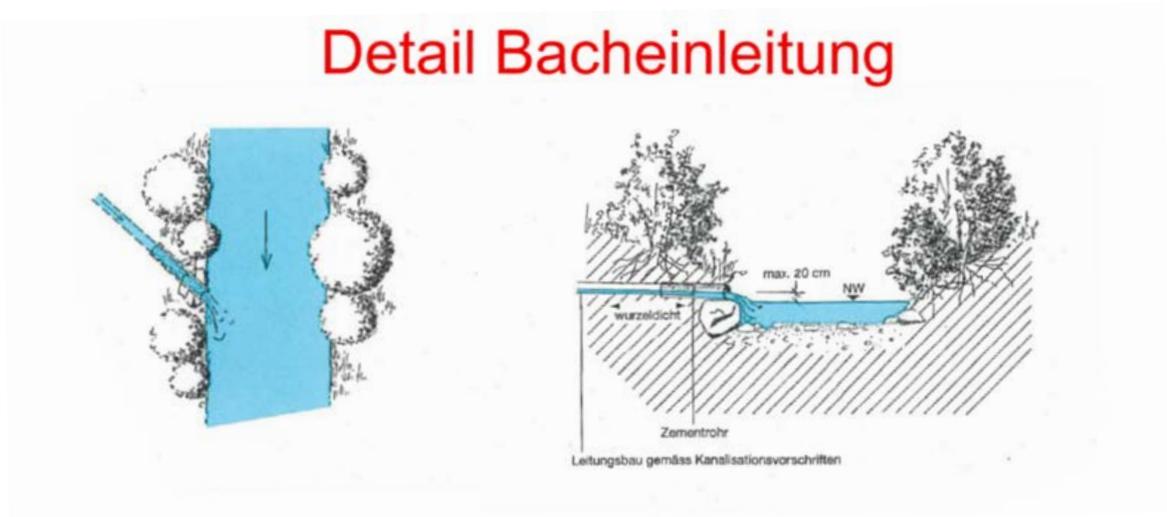


Strassenentwässerung

Die Strasse wird nach Möglichkeit über die Schulter und Böschungen entwässert. Wo die Gefälle dies nicht zu lassen, sorgen Belagsrigolen für eine geführte Entwässerung auf befestigter Unterlage bis zu den entsprechenden Entwässerungsschächten.

Aufgrund der Strassenverbreiterung und Anpassung des Strassenrandes müssen sämtliche Schlammsammler neu erstellt werden. Auch müssen zur Sicherstellung bzw. Optimierung der Strassenentwässerung zusätzliche Schlammsammler gebaut werden. Das Strassenwasser wird, wie bisher, in den Stürzikonerbach Nr. 5.4 abgeleitet. Dabei wird aus topografischen Gründen eine neue Einleitstelle in den Stürzikonerbach kurz nach Weilerausgang Stürzikon nötig. Diese wird mit einem Durchmesser von 200 mm und gemäss Leitfaden des Kantons ausgebildet.

Die erwartete Verkehrsbelastung nach der Schliessung des Eigentals entspricht einer geringen Belastung des Strassenabwassers. Der Projektperimeter liegt zudem nicht in einem Gewässerschutzbereich. Entsprechend kann eine Direkteinleitung umgesetzt werden.



Landerwerb

Mit dem Projekt wird Landerwerb nötig, da das Strassengrundstück leicht vergrössert wird. In diesem Zuge werden auch Bereinigungen der Parzellengrenzen vorgenommen, die Landabtretungen zur Folge haben.

Die Gemeinde Oberembrach nimmt dabei 368 m² in Anspruch, bei einer Abtretung von 62.3 m².

Schnittstelle

Das Projekt hat eine unmittelbare Schnittstelle zur Gemeinde Nürensdorf, da die Gemeindegrenze auf dem zu sanierenden Strassenabschnitt liegt.

Bei der Gemeinde Nürensdorf wurde angeregt, die Projektierung und Sanierung des verbleibenden Nürensdorfer Strassenabschnittes zeitgleich vorzunehmen. Diese Anfrage wurde positiv beantwortet, die Projekte werden nun gleichzeitig projektiert (2021) und umgesetzt (2022). Damit wird die Schnittstelle optimal abgedeckt (Anschlusshöhen und -breiten).

Öffentliche Auflage zum Sanierungsprojekt. Die öffentliche Planaufgabe dauert vom 4. Oktober bis 5. November 2021. Die Projektmappe kann auf der Gemeindekanzlei zu den normalen Öffnungszeiten oder auf telefonische Voranmeldung auch ausserhalb der Öffnungszeiten eingesehen werden.

Fragen oder Einwendungen zum Projekt können während der öffentlichen Auflage beim Gemeindeschreiber deponiert werden.

Finanzierung

Die mit den flankierenden Massnahmen anfallenden Kosten werden gemäss Schreiben des Kantons vom Februar 2019 zu 50% (bis maximal Fr. 700'000.00) vom Kanton Zürich getragen – finanzielle Beteiligung aufgrund der Sperrung der Eigentalsstrasse.

	Strassensanierung inkl. Strassentwässerung (Kostenvoranschlag +/-10%)
Erwerb von Rechten (inkl. Landerwerb)	52'000
Grab- bzw. Bauarbeiten	530'000
Nebenarbeiten	18'000
Technische Arbeiten	145'000
Total Kostenvoranschlag inkl. MwSt	745'000

Folgekosten:

Gemäss Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden, Kapitel 05 Kreditrecht, sind Folgekosten auszuweisen. Diese Ausgaben werden nach Fertigstellung bzw. Nutzungsbeginn die Erfolgsrechnung belasten, wobei die Kapitalkos-

ten und betrieblichen Kosten als Durchschnittswerte über die gesamte Lebensdauer anzusehen sind. Weiter erfolgt der Wertverzehr bzw. die Abschreibung linear.

Abschreibung Strassen	2.5 % (Abschreibungsdauer 40 Jahre)
Betriebliche Folgekosten	1.5 %
Durchschnittliche Verzinsung	3.0 %
Total Folgekosten	7.0 %

Voraussichtliche Baukosten	Fr. 745'000	
Abzüglich Staatsbeitrag 50 %	Fr. 300'000	(Beitragslimite)
Aktivierete Nettokosten somit	Fr. 445'000	

Davon Folgekosten 7 % Fr. 31'150 (gerundet)
jährlich zu Lasten der Erfolgsrechnung

Termine

Genehmigung Verpflichtungskredit durch GV:	24. November 2021
Submissionen Unternehmer:	Dezember 2021 – Februar 2022
Arbeitsvergaben:	März 2022
Realisierung:	Zweites Halbjahr 2022

Flankierende Massnahmen Stürzikon

ABSCHIED der Rechnungsprüfungskommission Oberembrach

Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt der Gemeindeversammlung, dem Verpflichtungskredit im Betrag von CHF 745'000.00 inkl. MwSt. für die flankierenden Massnahmen Madlikonerstrasse, Abschnitt Stürzikon – Gemeindegrenze zu Nürensdorf – zuzustimmen.

Oberembrach, 26. Oktober 2021

Im Namen der Rechnungsprüfungskommission

Der Präsident:



Daniel Eng

Die Aktuarin:



Christine Schmid

Unterlagen

Folgende Unterlagen können Sie auf unserer Homepage herunterladen oder auf der Gemeindeverwaltung einsehen.

- 1. Übersichtsplan 1:2000
- 2. Technischer Bericht
- 3. Situationsplan 1:200 Etappe 1
- 4. Situationsplan 1:200 Etappe 2
- 5. Situationsplan 1:200 Etappe 3
- 6. Normalprofile 1:20
- 7. Querprofile 1:100
- 8. Situationsplan 1:500 Landerwerb

Oberembrach, 5. Oktober 2021

NAMENS DES GEMEINDERATES

sig. Verena Koch Hanselmann
Gemeindepräsidentin

sig. Frank Meyenberg
Gemeindeschreiber

3. 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 2022; Antrag auf Abnahme

Antrag

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung:

1. Das Budget 2022 der Primarschulgemeinde Oberembrach zu genehmigen.
2. Den Steuerfuss auf 49 % (Vorjahr 49 %) des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'664'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'171'700.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'492'800.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	60'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	60'000.00

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) Fr. 2'745'000.00

Steuerfuss 49%

Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'492'800.00
	Steuerertrag bei 48 %	Fr.	1'345'100.00
	Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-147'700.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Oberembrach, 3. November 2021

NAMENS DER PRIMARSCHULPFLEGE

sig. Thomas Brunner
Schulpflegepräsident

sig. Barbara Schweizer
Schulverwaltung

Beleuchtender Bericht

Auf den folgenden Seiten ist ein Auszug des Budgets 2022 aufgeführt.

Der Auszug 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 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. von der Homepage der Gemeinde heruntergeladen werden (www.oberembrach.ch > Politik > Gemeindeversammlung)

Im Anschluss an das Budget ist der Zusammenschluss der Finanzplanung 2022 – 2025 der Primarschulgemeinde angefügt. Darin sind die wichtigsten Kennzahlen der nächsten Jahre sowie die geplanten Investitionen ersichtlich. Der Finanzplan muss durch die Gemeindeversammlung nicht genehmigt werden, sondern ist rein informativ zu verstehen.

Bericht der Primarschulpflege

a. **Die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,**

Die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde Oberembrach ist aktuell noch stabil und weist auch für das Jahr 2022 eine genügende Finanzlage aus. Die Steuererträge sind leicht rückläufig. Hauptsächlich die Steuererträge für frühere Jahre sind aufgrund Corona-Folgen zurück gegangen. Grössere Einbrüche sind aufgrund fehlender grössere Gewerbe und Industrie jedoch nicht zu erwarten. Die Schulgemeinde ist aktuell noch schuldenfrei und kann die anstehenden Investitionen finanziell tragen. Allerdings wird sich das Eigenkapital in den nächsten Jahren aufgrund des tiefen Selbstfinanzierungsgrades vermindern.

Die Schülerzahlen werden in den nächsten Jahren, bedingt durch starke Jahrgänge etwas ansteigen, somit werden auch die Personalkosten weiter auf diesem Niveau bleiben.

b.

Stand ihrer Aufgabenerfüllung,

Die Schulpflege hat ihre Aufgaben und Klausurziele mehrheitlich erfüllt.

Der Lehrplan 21 ist und bleibt eine grosse Herausforderung und benötigt mehr Ressourcen als angenommen.

c.

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,

Die grössten Abweichungen liegen bei den Personalkosten. Dies wie erläutert, bedingt durch den Lehrplan 21, sowie grössere Klassen (Klassenassistenzen) und Kinder welche besondere Unterstützung benötigen.

Ebenfalls sind Weiterbildungen nötig, bedingt durch die Einführung des neuen IT-Konzepts.

Im DZ Sonnenbühl hat es derzeit viel weniger Familien mit Kindern, dadurch gibt es Verschiebungen bei den kommunalen Löhnen und den Vergütungen des Kantons.

d.

Begründung des Antrags zum Steuerfuss.

Der Steuerfuss soll bei 49% des einfachen Gemeindesteuerertrages belassen werden. Dies deshalb, da die Primarschulgemeinde weiterhin schuldenfrei ist und keinen Fremdkapitalbedarf aufweist. Eine Reduktion des Eigenkapitals durch den Aufwandüberschuss ist in den nächsten Jahren vertretbar.

Antrag der Primarschulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Primarschulpflege hat das Budget 2022 der Primarschulgemeinde Oberembrach an der Sitzung vom 28.09.2021 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'664'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'171'700.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'492'800.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	60'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	60'000.00

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Primarschulgemeinde Oberembrach zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	2'745'000.00	
Steuerfuss		49%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'492'800.00
	Steuerertrag bei 49 %	Fr.	1'345'100.00
	Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-147'700.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 auf 49 % (Vorjahr 49 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8425 Oberembrach, 29.09.2021

Primarschulpflege Oberembrach


Thomas Brunner
Schulpflegepräsident


Barbara Schweizer
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Primarschulgemeinde Oberembrach in der von der Primarschulpflege beschlossenen Fassung vom 28.09.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'664'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'171'700.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'492'800.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	60'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	60'000.00

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 2022 der Primarschulgemeinde Oberembrach entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'745'000.00
Steuerfuss			49%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'492'800.00
	Steuerertrag bei 49 %	Fr.	1'345'100.00
	Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-147'700.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 gemäss Antrag der Primarschulpflege auf 49 % (Vorjahr 49 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8425 Oberembrach, 12.10.2021

Rechnungsprüfungskommission Oberembrach


Daniel Eng
Präsident


Christine Schmid
Aktuarin

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'664'500.00	2'893'800.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'171'700.00	1'536'900.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'492'800.00	-1'356'900.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2022	Budget 2021	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	2'745'000.00	2'620'000.00	
Steuerfuss	49%	49%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'205'400.00	1'151'500.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	132'300.00	112'800.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	5'900.00	14'800.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'500.00	4'900.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'345'100.00	1'284'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			1'345'100.00 1'284'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-147'700.00 -72'900.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2022	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	
- Aufwandüberschuss	147'700.00	147'700.00	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	80'400.00	80'400.00	
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	
Selbstfinanzierung	-67'300.00	-67'300.00	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	55'000.00	55'000.00	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-122'300.00	-122'300.00	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-122%	-122%	

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

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	1'146'400.00	1'349'200.00	1'323'232.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	320'100.00	330'600.00	352'129.33
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	80'400.00	72'700.00	66'564.36
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'107'300.00	1'129'000.00	1'076'114.24
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'654'200.00</i>	<i>2'881'500.00</i>	<i>2'818'040.43</i>
40	Fiskalertrag	1'397'800.00	1'419'800.00	1'422'016.86
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	192'600.00	211'800.00	172'416.95
43	Übrige Erträge	1'000.00	1'200.00	1'080.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	900'900.00	1'162'600.00	1'065'855.90
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'492'300.00</i>	<i>2'795'400.00</i>	<i>2'661'369.71</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-161'900.00	-86'100.00	-156'670.72
34	Finanzaufwand	8'800.00	10'300.00	8'604.75
44	Finanzertrag	23'000.00	23'500.00	21'608.50
	Ergebnis aus Finanzierung	14'200.00	13'200.00	13'003.75
	Operatives Ergebnis	-147'700.00	-72'900.00	-143'666.97
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	-147'700.00	-72'900.00	-143'666.97
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'500.00	2'000.00	1'585.45
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'500.00	2'000.00	1'585.45
	Total Aufwand	2'664'500.00	2'893'800.00	2'828'230.63
	Total Ertrag	2'516'800.00	2'820'900.00	2'684'563.66

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	55'000.00	102'000.00	38'320.58
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	58'000.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	13'000.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	1'868.55
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		55'000.00	173'000.00	40'189.13
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 das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	50'000.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	50'000.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		55'000.00	173'000.00	40'189.13
Total Investitionseinnahmen		0.00	50'000.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-55'000.00	-123'000.00	-40'189.13

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen	60'000.00	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		60'000.00	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		60'000.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-60'000.00	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 provisorisch für 2022: **0.35%**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr aufgrund der gewichteten langfristigen Finanzverbindlichkeiten der Politischen Gemeinde per 1.1. des Budgetjahres.

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 2022	Budget 2021	Differenz
-	-	-	

2

BILDUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
2110.3020.00	0.00	13'000.00	-13'000.00	Minderkosten Löhne Klassenassistenz Kindergarten (Übertritt Sonderbetreuungsfall in Primarstufe)
2110.3611.00	115'000.00	128'000.00	-13'000.00	Tieferes Pensum kantonal besoldete Lehrpersonen Kindergarten sowie Wegfall letztjähriges DAG
2120.30xx.xx	604'500.00	791'300.00	-186'800.00	Minderkosten Personalaufwand Lehrpersonen DZ Sonnenbühl infolge deutlich weniger Schüler
2120.3612.00	18'000.00	26'000.00	-8'000.00	Wegfall Primarschüler in anderen Schulgemeinden infolge Übertritt in Sekundarschule
2120.4611.00	370'000.00	580'000.00	-210'000.00	Mindereinnahmen des Kantons für Schulbetrieb DZ Sonnenbühl infolge kleinerer Schülerzahlen

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

BILDUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
2140.3636.00	23'000.00	34'000.00	-11'000.00	Weniger Schüler mit Musikunterricht der Musikschule Bülach
2170.3052.00	14'000.00	10'000.00	4'000.00	Mehrkosten Liegenschaftspersonal infolge Pensionskassenpflicht Angestellte
2170.3140.00	8'000.00	2'500.00	5'500.00	Mehraufwand für Unterhalt und Kontrolle der Grünanlagen bzw. Spielplatz
2170.3300.40	65'400.00	53'800.00	11'600.00	Mehrbelastung Abschreibungen infolge Investitionen (Beleuchtung, Deckensanierung und Sportplatz)
2170.4260.00	9'000.00	0.00	9'000.00	Rückerstattung Gemeinde für Betriebskostenanteil des Wärmeverbundes (2021 irrtümlich vergessen)
2180.3010.00	133'000.00	140'000.00	-7'000.00	Reduktion Personalaufwand Tagesschule infolge weniger Schüler
2180.3105.00	29'000.00	34'000.00	-5'000.00	Reduktion Lebensmittelbedarf Tagesschule infolge weniger Schüler
2180.4260.01	172'000.00	200'000.00	-28'000.00	Weniger Elternbeiträge für Tagesschule infolge weniger Schüler
2190.3611.00	146'000.00	123'000.00	23'000.00	Mehraufwand kantonal besoldete Schulleitung infolge höherem Pensum
2191.3110.00	7'500.00	1'500.00	6'000.00	Anschaffung feuerfeste Aktenschränke für Archiv
2192.3612.00	28'000.00	19'000.00	9'000.00	Höhere Beiträge für Schulpsychologischer Dienst in Zusammenarbeit mit Sekundarschule Embrach
2200.3612.00	0.00	19'000.00	-19'000.00	Kosten für Psychomotoriktherapie und Logopädie neu in Funktion 2120 Primarstufe
2200.3631.02	6'000.00	0.00	6'000.00	Neuer Beitrag gemäss Einwohnerschlüssel an die Kosten der Spitalschulen ab 2022

9

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
9100.40xx.xx	1'397'800.00	1'419'800.00	-22'000.00	Leichte Abnahme der Steuererträge im 2022 aufgrund Corona-Folgen
9300.4632.10	506'100.00	524'900.00	-18'800.00	Tieferer Finanzausgleich gemäss aktuellem Verteiler des Kantons infolge höherer Steuerkraft

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenerieche (Funktionale Gliederung)

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'300.00		6'800.00		4'497.85	
2	BILDUNG	2'633'100.00	592'900.00	2'859'800.00	854'800.00	2'805'553.48	824'966.90
4	GESUNDHEIT	7'800.00		7'100.00		4'285.90	
9	FINANZEN UND STEUERN	17'300.00	1'923'900.00	20'100.00	1'966'100.00	13'893.40	1'859'596.76
	Total	2'664'500.00	2'516'800.00	2'893'800.00	2'820'900.00	2'828'230.63	2'684'563.66
	Netto Aufwand		147'700.00		72'900.00		143'666.97
	Gesamttotal	2'664'500.00	2'664'500.00	2'893'800.00	2'893'800.00	2'828'230.63	2'828'230.63

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

BILDUNG
Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	
2170.5040.03	55'000.00	<i>Sanierung Badtechnik Freibad</i>

9

FINANZEN UND STEUERN
Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	
9630.7040.00	60'000.00	<i>Sanierung Liegenschaft Jakob Bosshart-Strasse 1</i>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenerieche (Funktionale Gliederung)

Konto	Investitionsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung IR HRM2 Schule	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	55'000.00		173'000.00	50'000.00	40'189.13	
	Total	55'000.00		173'000.00	50'000.00	40'189.13	
	Netto Ausgaben		55'000.00		123'000.00		40'189.13
	Gesamttotal	55'000.00	55'000.00	173'000.00	173'000.00	40'189.13	40'189.13

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2022		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	60'000.00	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	60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Ausgabenüberschuss (-)		-60'000.00		0.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung IR HRM2 Schule	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	60'000.00	60'000.00				
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	60'000.00					
	Netto Ausgaben		60'000.00				
9630.7040.00	Sanierung Jakob Bosshart-Strasse 1	60'000.00					
9999	Abschluss		60'000.00				
	Netto Einnahmen	60'000.00					
9999.8990.00	Zugang Sachanlagen Finanzvermögen		60'000.00				
	Total	60'000.00	60'000.00				
	Gesamttotal	60'000.00	60'000.00				

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
2170	Schulliegenschaften	3300.30	13'800.00	17'800.00	13'824.81
		3300.40	65'400.00	53'800.00	51'576.95
		3300.60	1'200.00	1'100.00	1'162.60
2200	Sonderschulen (HPS) <i>(Umwandlung per 1.1.2021 in Interkommunale Anstalt)</i>	3660.20	0.00	0.00	2'721.95
Total			80'400.00	72'700.00	69'286.31
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	80'400.00	72'700.00	66'564.36
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	2'721.95
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			80'400.00	72'700.00	69'286.31

Übersicht

Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget aktual. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
-------------	------------------	------------------------	----------------	------------------	------------------	------------------

Kennzahlen						
Einwohnerzahl	1'097	1'120	1'130	1'140	1'150	1'150
Schülerzahl	0	0	0	0	0	0
Steuerfuss	49%	49%	49%	49%	49%	49%
Teuerungsentwicklung (LIK)	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinsbelastungsquote	-0.66%	-0.64%	-0.72%	-0.71%	-0.70%	-0.68%
Eigenkapitalquote	96.65%	96.60%	96.33%	96.04%	95.74%	95.51%
Investitionsanteil	1.44%	6.01%	2.09%	8.78%	2.25%	0.00%
Selbstfinanzierungsgrad	-185.08%	24.97%	-122.36%	-21.40%	-64.09%	-185.08%
Zinsbelastungsanteil	-0.11%	-0.12%	-0.12%	-0.12%	-0.12%	-0.11%
Nettoverschuldungsquotient	-79.54%	-67.56%	-62.47%	-39.94%	-32.36%	-31.27%
Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-1'031	-889	-773	-500	-410	-411

Planerfolgsrechnung						
Aufwand	2'828'231	2'906'742	2'664'500	2'683'882	2'697'671	2'713'009
Ertrag	2'684'564	2'874'341	2'516'800	2'545'710	2'575'734	2'630'679
Aufwandüberschuss (-)	-143'667	-32'401	-147'700	-138'172	-121'937	-82'330

Investitionsplanung						
Investitionsrechnung VV						
Ausgaben	180'700	55'000	250'000	60'000	0	0
Einnahmen	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen VV (-)	-180'700	-55'000	-250'000	-60'000	0	0
- davon steuerfinanzierter Haushalt	-180'700	-55'000	-250'000	-60'000	0	0
- davon Eigenwirtschaftsbetriebe	0	0	0	0	0	0
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
Ausgaben	0	60'000	0	0	0	0
Einnahmen	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen FV (-)	0	-60'000	0	0	0	0
- davon in Grundstücke/Gebäude FV	0	-60'000	0	0	0	0
- davon in Mobilien/übrige Sachanlagen FV	0	0	0	0	0	0
Total Nettoinvestitionen VV und FV	-180'700	-115'000	-250'000	-60'000	0	0

Plangeldflussrechnung						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)	45'113	-67'300	-53'505	-38'454	1'153	1'153
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV	-180'700	-55'000	-250'000	-60'000	0	0
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV	0	-60'000	0	0	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)	-135'587	-182'300	-303'505	-98'454	1'153	1'153
Stand flüssige Mittel per 1.1.	0	-135'587	-317'887	-621'392	-719'846	-719'846
Stand flüssige Mittel per 31.12.	-135'587	-317'887	-621'392	-719'846	-719'846	-718'693
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	-135'587	-182'300	-303'505	-98'454	1'153	1'153

Planbilanz						
Aktiven						
Aktiven	2'047'623	2'015'221	1'867'521	1'729'349	1'607'412	1'525'082
Finanzvermögen	1'199'559	1'063'972	941'672	638'167	539'713	540'866
Verwaltungsvermögen	848'064	951'250	925'850	1'091'183	1'067'700	984'217
- Steuerfinanzierter Haushalt	848'064	951'250	925'850	1'091'183	1'067'700	984'217
- Eigenwirtschaftsbetriebe	0	0	0	0	0	0
Passiven						
Passiven	2'047'623	2'015'221	1'867'521	1'729'349	1'607'412	1'525'082
Fremdkapital	68'509	68'509	68'509	68'509	68'509	68'509
- Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
- Übriges Fremdkapital	68'509	68'509	68'509	68'509	68'509	68'509
Eigenkapital	1'979'114	1'946'713	1'799'013	1'660'841	1'538'904	1'456'574
- Zweckgebundenes Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
- Zweckfreies Eigenkapital	1'979'114	1'946'713	1'799'013	1'660'841	1'538'904	1'456'574

Allgemeine Gemeindesteuern						
Steuerertrag (netto)	1'419'174	1'466'501	1'391'800	1'420'200	1'450'000	1'504'499
ohne Personalsteuern und Wertberichtigungen	1'419'174	1'466'501	1'391'800	1'420'200	1'450'000	1'504'499

Finanzierung

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-32'401	-147'700	-138'172	-121'937	-82'330
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	0	0	0	0	0
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	77'514	80'400	84'667	83'483	83'483
+	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		45'113	-67'300	-53'505	-38'454	1'153
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	180'700	55'000	250'000	60'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-135'587	-122'300	-303'505	-98'454	1'153
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		24.97%	-122.36%	-21.40%	-64.09%	
Bereinigung Veränderungen Fonds		0	0	0	0	0
Veränderung der Nettoverschuldung		-135'587	-122'300	-303'505	-98'454	1'153

Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

SG	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget aktual. 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
30	Personalaufwand	1'323'232.50	1'349'200	1'355'956	1'146'400	1'157'864	1'169'440	1'181'131
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	352'129.33	330'600	332'232	320'100	323'241	326'414	329'615
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	66'564.36	72'700	77'514	80'400	84'667	83'483	83'483
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	1'076'114.24	1'129'000	1'129'000	1'107'300	1'107'300	1'107'300	1'107'300
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
Total betrieblicher Aufwand		2'818'040.43	2'881'500	2'894'702	2'654'200	2'673'072	2'686'637	2'701'529
40	Fiskalertrag	1'422'016.86	1'419'800	1'473'501	1'397'800	1'426'200	1'456'000	1'510'499
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	172'416.95	211'800	211'800	192'600	192'600	192'600	192'600
43	Übrige Erträge	1'080.00	1'200	1'200	1'000	1'000	1'000	1'000
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	1'065'855.90	1'162'600	1'162'600	900'900	900'900	900'900	900'900
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
Total betrieblicher Ertrag		2'661'369.71	2'795'400	2'849'101	2'492'300	2'520'700	2'550'500	2'604'999
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-156'670.72	-86'100	-45'601	-161'900	-152'372	-136'137	-96'530
34	Finanzaufwand	8'604.75	10'300	10'300	8'800	8'800	8'800	8'800
44	Finanzertrag	21'608.50	23'500	23'500	23'000	23'000	23'000	23'000
Ergebnis aus Finanzierung		13'003.75	13'200	13'200	14'200	14'200	14'200	14'200
Operatives Ergebnis		-143'666.97	-72'900	-32'401	-147'700	-138'172	-121'937	-82'330
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	1'585.45	2'000	1'740	1'500	2'010	2'234	2'680
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'585.45	2'000	1'740	1'500	2'010	2'234	2'680
Saldo		0.00	0	0	0	0	0	0
Total Aufwand		2'828'230.63	2'893'800	2'906'742	2'664'500	2'683'882	2'697'671	2'713'009
Total Ertrag		2'684'563.66	2'820'900	2'874'341	2'516'800	2'545'710	2'575'734	2'630'679
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-143'666.97	-72'900	-32'401	-147'700	-138'172	-121'937	-82'330

Investitionsplan

		im Bau											
E	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später	Total	B
Zusammenfassung													
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen													
			Investitionen des steuerfinanzierten Haushalts		38'300	180'700	55'000	250'000	60'000	0	0	584'000	
			Investitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe		0	0	0	0	0	0	0	0	
			Für Planung massgebende Investitionssummen		38'300	180'700	55'000	250'000	60'000	0	0	584'000	
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen													
			davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV		0	0	60'000	0	0	0	0	60'000	
			davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sachanlagen FV		0	0	0	0	0	0	0	0	
			Für Planung massgebende Investitionssummen		0	0	60'000	0	0	0	0	60'000	
			Total Nettoinvestitionen (Finanz- und Verwaltungsvermögen)		38'300	180'700	115'000	250'000	60'000	0	0	644'000	

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.