

GEMEINDE LUFINGEN

EINLADUNG ZUR BUDGET-GEMEINDEVERSAMMLUNG

Alle Stimmberechtigten der Politischen Gemeinde Lufingen werden auf
Freitag, 4. Dezember 2020, 19:00 Uhr,
in die Turnhalle des Primarschulhauses Gsteig eingeladen.

TRAKTANDEN

- 1. Budget 2021**
Antrag auf Genehmigung
- 2. Anfragen gemäss § 17 Gemeindegesetz**

Orientierung aus dem Gemeinderat
Wünsche und Anregungen

Die Akten liegen ab dem 20. November 2020 während den Schalteröffnungszeiten in der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf. Der beleuchtende Bericht kann ab diesem Datum bei der Gemeindeverwaltung bezogen oder ab www.lufingen.ch heruntergeladen werden.

Die Gemeindeversammlung wird unter den dann aktuell geltenden Schutzmassnahmen durchgeführt, sofern die COVID-19-Vorschriften die Durchführung zulassen. Andernfalls wird die Gemeindeversammlung rechtzeitig abgesagt bzw. verschoben.

Aufgrund der besonderen Situation wird kein Apéro offeriert.

Der Gemeinderat

Stimmberechtigung

Stimmberechtigt sind alle Schweizer Bürgerinnen und Bürger mit Wohnsitz in der Gemeinde, die das 18. Lebensjahr zurückgelegt haben und von der Ausübung der politischen Rechte auf Bundesebene nicht ausgeschlossen sind.

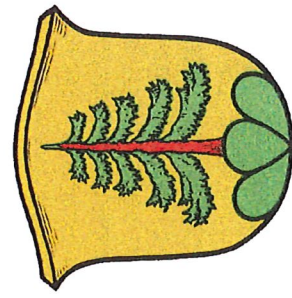
Wünsche und Anregungen

Der Gemeindeversammlung ist eine Fragestunde angeschlossen. In dieser Fragestunde können die Stimmberechtigten Fragen, Wünsche und Anregungen an die Behörden richten. Die Anfragen sollen sich aber nur auf Angelegenheiten beziehen, die von allgemeinem öffentlichem Interesse sind d.h. die privaten Belange sind ausser Acht zu lassen. Durch die Fragestunde wird eine Vertiefung der Beziehungen zwischen Behörde und Bürger erhofft. Rein private Anfragen sind deshalb an die Ressortvorstände bzw. an die Verwaltung zu richten. Die Fragestunde soll zeitlich nicht übermässig ausgedehnt werden. Sie wird vom Gemeindepräsidenten geleitet. Die Beantwortung der Fragen erfolgt durch den betreffenden Ressortvorstand bzw. den Präsidenten. Die Beantwortung der Fragen ist grundsätzlich unverbindlich, zumal es ja nicht möglich ist, dass der Antwortende verbindlich im Namen der gesamten Vorsteherschaft sprechen kann.

Fragen, die ein eingehenderes Studium erfordern, werden zur Prüfung entgegengenommen. Es besteht die Möglichkeit, solche in einer nächsten Fragestunde zu beantworten. Eine Beschlussfassung über Fragen, Wünsche und Anregungen ist nicht zulässig und die Führung eines Protokolls nicht vorgeschrieben.

Anmerkung

Die vorliegende Bekanntmachung wollen Sie bitte zur Versammlung mitnehmen.



**Politische Gemeinde
8426 Lufingen**

Budget 2021

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

Der Gemeindevorstand hat das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Lufingen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	11'546'400.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	6'077'600.00
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-5'468'800.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'406'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	90'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'316'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Lufingen zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Steuerfuss	Fr.	7'275'000.00	69%
------------	-----	--------------	-----

Erfolgsrechnung

Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-5'468'800.00
Steuerertrag bei 69 %	Fr.	5'019'750.00
Aufwandüberschuss	Fr.	-449'050.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 auf 69 % (Vorjahr 69 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Bericht des Gemeindevorstands

Der Bericht des Gemeindevorstands zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

- a. **Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,**
Der Haushalt ist deutlich durch das anhaltend sehr hohe Bevölkerungswachstum bestimmt. Nach wie vor können einmalige Einnahmen verbucht werden. Mittelfristig steigen aber die Aufwendungen für Bildung deutlich überproportional. Ein Ausbau des Schulhauses ist in Planung und wird voraussichtlich im Jahr 2024 abgeschlossen sein. Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 0,4 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 15,4 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 15,0 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum Teil aus der bestehenden Liquidität und durch eine Erhöhung der verzinslichen Schulden auf maximal 16,0 Mio. Franken. Mit einer Durchschnittsverzinsung von 0,5 % kann vom sehr tiefen Zinsniveau profitiert werden, wobei je nach Fristigkeit der Finanzierung ein gewisses Zinsänderungsrisiko besteht. Aus finanzrechtlicher Optik könnte die Steuerbelastung für die nächsten Jahre noch auf dem heutigen Niveau bleiben. Die Gebührenhaushalte werden laufend überwacht und gegebenenfalls kurzfristig angepasst.
- b. **Die grössten Haushaltsrisiken sind aktuell bei einem deutlichen Aufwandsanstieg (Einfluss der Bevölkerungszunahme auf Soziales, Bildung etc.), einem Einbruch im Finanzausgleich (kant. Mittelwert Steuerkraft, COVID-Krise), tieferen Grundstückgewinnsteuern oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.**
- c. **Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten),**
In den letzten Jahren hat die Gemeinde viel Geld in die Infrastruktur investiert und ist gezwungen, weitere Investitionen (Schulhausenerweiterung) zu tätigen. Dank diesen Investitionen bietet die Gemeinde eine hohe Lebensqualität.
- d. **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,**
Die grösseren Abweichungen sind bereits in den "Erläuterungen zur Erfolgsrechnung" aufgeführt.
- e. **Begründung des Antrags zum Steuerfuss**
Der Steuerfuss soll weiterhin bei 69% des einfachen Staatssteuerertrages belassen werden. Aufgrund der Finanzplanung geht der Gemeinderat davon aus, dass dieser Steuerfuss von 69% mittelfristig gehalten werden kann. Die Auswirkungen der COVID-Krise kann noch nicht abgeschätzt werden. Ob sich dieses Ereignis auf den Steuerfuss auswirken wird ist fraglich und muss im Auge behalten werden.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Lufingen in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 21.10.2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	11'546'400.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	6'077'600.00
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-5'468'800.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'406'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	90'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'316'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Lufingen 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 verweist ausdrücklich auf den Finanz- und Aufgabenplan 2020-2024, welcher aufzeigt, dass die finanzpolitischen Ziele nur teilweise erreicht werden. Handlungsbedarf ist vor allem in folgenden Punkten gegeben:

Zum Ausgleich der Erfolgsrechnung fehlen jährlich 0.3 Mio. Franken und zur Erzielung der angestrebten Selbstfinanzierung (1 Mio.) sind Verbesserungen von jährlich 0.5 Mio. nötig. Entweder kann dies mit tieferen Aufwendungen (straffer Haushaltvollzug, evtl. Leistungsverzicht) umgesetzt werden oder es fallen höhere Erträge an. Trifft beides nicht ein, müsste der Steuerfluss langfristig um fünf Prozentpunkte höher angesetzt werden.

Die Schulden dürften sich auf 17 Mio. Franken fast verdreifachen und am Ende der Planung zeigt sich eine sehr hohe Nettoschuld. Mit einer konsequenten Priorisierung der Investitionsplanung könnte die rasche Zunahme der Schulden abgebrems werden. Die Veräusserung von (unrentablen) Finanzvermögen oder der Netzwerke würde diesen Prozess unterstützen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Lufingen entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Steuerfuss

Fr.	7'275'000.00	69%
-----	--------------	-----

Erfolgsrechnung

Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-5'468'800.00
Steuerertrag bei 69 %	Fr.	5'019'750.00
Aufwandüberschuss	Fr.	-449'050.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf 69 % (Vorjahr 69 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8426 Lufingen, 19.11.2020

Rechnungsprüfungskommission Lufingen


Daniel Popp
Präsident

Daniel Gantenbein
Aktuar

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand			
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		11'546'400.00	11'441'500.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		6'077'600.00	6'111'300.00
		-5'468'800.00	-5'330'200.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %		7'275'000.00	6'950'000.00
Steuerfuss		69%	69%
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		4'300'000.00	4'096'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		399'750.00	379'500.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		300'000.00	300'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		20'000.00	20'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		5'019'750.00	4'795'500.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		5'019'750.00	4'795'500.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		Aufwandüberschuss	-534'700.00
		-449'050.00	-534'700.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2021	Allgemeiner Haushalt Budget 2021	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandsüberschuss	449'050.00	449'050.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	108'000.00	-	108'000.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	270'100.00	-	270'100.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	633'700.00	512'300.00	121'400.00
- 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	22'550.00	63'250.00	-40'700.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'316'000.00	1'541'000.00	1'775'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-3'293'450.00	-1'477'750.00	-1'815'700.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	1%	4%	-2%
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		Netzwerke Budget 2021	Wasserwerk Budget 2021	Abwasser Budget 2021	Abfallwirtschaft Budget 2021
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	29'200.00	66'100.00	0.00	12'700.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	270'100.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	18'400.00	78'200.00	24'800.00	0.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	47'600.00	144'300.00	-245'300.00	12'700.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	70'000.00	725'000.00	980'000.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-22'400.00	-580'700.00	-1'225'300.00	12'700.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	68%	20%	-25%	#DIV/0!

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss gemäss Budget
	-449'050.00

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 31.12.2019	17'984'541.04
./. Fremdkapital per 31.12.2019	14'804'726.43
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2019	3'179'814.61

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	3'179'814.61
---	---------------------

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	512'300.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	150'593.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	662'893.00
---	-------------------

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

Erfolgsrechnung

Gestufteter Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	3'012'500.00	2'971'300.00	2'763'191.36
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'330'400.00	2'272'300.00	2'105'325.45
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	629'700.00	501'400.00	540'650.28
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	108'000.00	157'600.00	234'502.48
36	Transferaufwand	4'726'100.00	4'763'400.00	4'734'386.40
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	16'000.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>10'806'700.00</i>	<i>10'666'000.00</i>	<i>10'394'055.97</i>
40	Fiskalertrag	6'315'350.00	6'112'500.00	7'035'545.91
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	1'200.00
42	Entgelte	1'796'900.00	1'695'900.00	1'862'180.96
43	Verschiedene Erträge	330'000.00	300'000.00	322'841.60
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	270'100.00	366'900.00	233'404.68
46	Transferertrag	1'376'900.00	1'440'900.00	1'517'171.72
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	16'000.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>10'089'250.00</i>	<i>9'916'200.00</i>	<i>10'988'344.87</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-717'450.00	-749'800.00	594'288.90
34	Finanzaufwand	130'000.00	173'600.00	195'219.70
44	Finanzertrag	398'400.00	388'700.00	408'969.86
	Ergebnis aus Finanzierung	268'400.00	215'100.00	213'750.16
	Operatives Ergebnis	-449'050.00	-534'700.00	808'039.06
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	200'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-200'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-449'050.00	-534'700.00	608'039.06
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	609'700.00	601'900.00	612'635.40
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	609'700.00	601'900.00	612'635.40
	Total Aufwand	11'546'400.00	11'441'500.00	11'401'911.07
	Total Ertrag	11'097'350.00	10'906'800.00	12'009'950.13

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen			
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	3'305'000.00	1'477'000.00	239'083.05
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen	33'000.00	147'500.00	38'484.70
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	68'000.00	34'000.00	39'504.50
		0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		3'406'000.00	1'658'500.00	317'072.25
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
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			
64	Rückzahlung von Darlehen	90'000.00	1'080'000.00	404'055.10
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		90'000.00	1'080'000.00	404'055.10
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		3'406'000.00	1'658'500.00	317'072.25
Total Investitionseinnahmen		90'000.00	1'080'000.00	404'055.10
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-3'316'000.00	-578'500.00	86'982.85
		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 115 vom 19.08.2020 **1.2 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- c) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe

Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

0

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz
0120.3130.03	42'000.00	30'000.00	12'000.00
0220.3102.00	20'000.00	8'000.00	12'000.00
0290.4470.01	85'500.00	56'800.00	28'700.00
			<i>Mehraufwand infolge Behördentag sowie Dreikönigstreffen</i>
			<i>Mehraufwand infolge Druck- und Mietkosten</i>
			<i>Mehrertrag da eine zusätzliche Wohnung im Gemeindehaus wieder vermietet wird</i>

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Kurz und bündig

1

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz
1400.3612.03	86'300.00	71'000.00	15'300.00
1620.3612.00	19'600.00	30'600.00	-11'000.00

Höhere Entschädigung an die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)
Kleinerer Beitrag an den Zivilschutz Embrachertal

BILDUNG

Kurz und bündig

2

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz
2110.3020.00	84'400.00	29'200.00	55'200.00
2110.3119.00	7'400.00	18'500.00	-11'100.00
2110.3611.00	294'500.00	359'200.00	-64'700.00
2111.3020.00	56'400.00	77'700.00	-21'300.00
2111.3611.00	65'000.00	0.00	65'000.00
2120.3104.02	43'200.00	27'500.00	15'700.00
2120.3113.00	80'200.00	44'300.00	35'900.00
2120.3130.00	50'800.00	21'100.00	29'700.00
2120.3611.00	1'122'400.00	1'483'500.00	-361'100.00
2121.3020.00	141'400.00	113'600.00	27'800.00
2121.3611.00	145'600.00	0.00	145'600.00
2140.3632.00	149'800.00	135'000.00	14'800.00
2170.3010.01	202'300.00	131'700.00	70'600.00
2170.3010.02	64'900.00	110'100.00	-45'200.00
2170.3111.00	22'700.00	10'800.00	11'900.00

Mehraufwand aufgrund Kosten für zusätzliche Integrationsmassnahmen
Tiefere Kosten da kein zusätzliches Klassenzimmer geplant ist in 2021 (keine Reaktivierung)
Weniger Aufwand, da ab 2021 Sonderpädagogik separat ausgewiesen wird (2111.3611.00)
Weniger Sonderpädagogische Massnahmen, da Klassen-Assistenz in jeder Klasse
Neues KTO: Löhne VSA Sonderpädagogik können so ab 2021 ausgewiesen werden
2x Ausstattung neuer Lehrer / Steigende Schülerzahlen / Umlagerung von 2120.3109.00
Signifikanter Mehraufwand i) Pilotklasse iPads ii) Aufstockung Laptops und Laptopwagen Primarschule
gemäss Konzept VSA iii) zwingende Backup Lösung für den Datenserver
Neu inkl. Lohnanteil SPD (extern) / Letec Support erhöht (Erfahrungswerte) und auf diesem Konto zusammengefasst
Weniger Aufwand aufgrund Rotationsgewinn / Ab 2021 VSA wird die Sonderpädagogik separat ausgewiesen (2121.3611.00) / Korrigierte Berechnung aufgrund Budget 2020
Zusätzliche ISR-Massnahmen
Neue KTO: Löhne VSA Sonderpädagogik können so ab 2021 separat ausgewiesen werden
Berechnung beruht auf effektiven Vorjahreswerten (steigende Schülerzahlen)
Einarbeitungsmonate neues Personal / Rotationsgewinn dann ab 2022
Umverteilung von Personal Reinigung zu Personal Abwarte (Personeller Wechsel)
Ersatz Wischmaschine und div. anstehende Reparaturen

2180.3010.01	53'300.00	40'600.00	12'700.00	Aufgrund steigender Schülerzahlen Rotationsverlust (mehr Stellenprozent auf ausgebildetem Personal notwendig)
2180.4260.03	200'000.00	150'000.00	50'000.00	Steigende Schülerzahlen und Anlehnung an Rechnung 2019
2190.3611.00	188'900.00	177'400.00	11'500.00	Lohnanstieg nach Ausbildung und 10% Stellenprozent
2192.3020.00	66'400.00	112'900.00	-46'500.00	SPD neu auf KTO 2192.3130.00 (Sockelbeitrag) und KTO 2120.3130.00 (Lohnanteil SPD) / Rotationsgewinn IT Support
2192.4612.00	0.00	61'000.00	-61'000.00	Keine Einnahmen mehr, da SPD neu in Winkel angestellt und entsprechend verrechnet wird (KTO 2120.3130.00 und 2192.3130.00)
2200.3635.00	184'400.00	159'700.00	24'700.00	Zusätzliche Sonderbeschulung notwendig

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

3

Konto Budget 2021 Budget 2020 Differenz

3321.xxxx.xx

Die Funktionale Gliederung wird dahingehend geändert, dass die bisher im Aufgabenbereich "Medien" geführten Antennen- und Kabelanlagen aufgrund der technologischen Entwicklung dem Aufgabenbereich "Nachrichtenübermittlung" zugeordnet werden. Die bisherige Funktion 6401 "Kommunikationsnetzwerke/Glasfasernetze" wird in "Netzwerke" umbenannt und umfasst damit sämtliche digitalen und analogen (Kommunikations-)Netzwerke wie Glasfasernetze und Antennen- und Kabelnetze für Internet, Fernsehen und Radio.

3410.3140.00	0.00	20'000.00	-20'000.00	Kein Aufwand geplant
--------------	------	-----------	------------	----------------------

GESUNDHEIT

Kurz und bündig

4

Konto Budget 2021 Budget 2020 Differenz

4120.3132.00	30'000.00	0.00	30'000.00	Erarbeitung Altersstrategie Embrachertal
4125.3634.40	90'000.00	30'000.00	60'000.00	Zunahme der Pflegefälle in öffentlichen Unternehmungen

4125.3634.41	130'000.00	140'000.00	-10'000.00	<i>Rückgang der Pflegefälle im Altersheim Embrachertal</i>
4125.3634.42	180'000.00	100'000.00	80'000.00	<i>Zunahme der Pflegefälle im Krankenhaus Zürcher Unterland</i>

5

SOZIALE SICHERHEIT

Kurz und bündig

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
5320.3637.21	185'000.00	220'000.00	-35'000.00	<i>Minderaufwand bei den Ergänzungsleistungen zur AHV</i>
5451.3636.00	30'000.00	10'000.00	20'000.00	<i>Mehraufwand für familienergänzende Kinderbetreuung</i>
5720.3637.30	140'000.00	115'000.00	25'000.00	<i>Zunahme der Fallzahlen mit Sozialhilfeanspruch</i>
5730.3637.02	0.00	35'000.00	-35'000.00	<i>Minderaufwand bei den Beiträgen an Asylbewerber</i>
5730.4631.00	65'700.00	51'000.00	14'700.00	<i>Mehreinnahmen bei den Beiträgen des Kantons an das Asylwesen</i>

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
6150.3010.00	203'000.00	153'000.00	50'000.00	<i>Höhere Lohnkosten infolge Neueinstellung Werkabteilung</i>
6150.3300.10	177'400.00	115'700.00	61'700.00	<i>Höhere Abschreibungslast infolge Investitionen</i>
6150.4910.00	173'500.00	134'000.00	39'500.00	<i>Höhere interne Verrechnung/Umlagen Arbeiten für andere Bereiche der Gemeinde</i>
6401.xxxx.xx				<i>Siehe Funktion 3321</i>
6401.3300.30	18'400.00	2'100.00	16'300.00	<i>Höhere Abschreibungslast infolge Investitionen</i>
6401.3510.00	29'200.00	53'100.00	-23'900.00	<i>Tiefere Einlage in die Spezialfinanzierung aufgrund höherer Abschreibungslast</i>

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
7101.3101.03	225'000.00	170'000.00	55'000.00	Berücksichtigung des Wachstums der Einwohner betreffend Wasserankauf und Quellen mehrheitlich im Verwurf
7101.3132.00	39'300.00	6'500.00	32'800.00	Mehraufwand infolge Steigerung Wasserversorgungssicherheit
7101.3143.02	13'000.00	50'000.00	-37'000.00	Weniger Kosten für Reparaturen der Wasserleitungen vorgesehen (vermehrt Investitionen)
7101.3510.00	66'800.00	82'800.00	-16'000.00	Tiefere Einlage in die Spezialfinanzierung aufgrund Mehrausgaben
7101.3910.00	51'000.00	74'000.00	-23'000.00	Umlegung Personalaufwand auf sämtliche Funktionen nach aktuellem Stand
7101.4240.01	475'000.00	461'000.00	14'000.00	Erwarteter Mehrertrag aufgrund Bevölkerungswachstum
7201.3130.03	62'300.00	145'000.00	-82'700.00	Weniger Kosten infolge Abschluss Kontrolle der Hausanschlüsse
7201.3143.00	25'000.00	60'000.00	-35'000.00	Weniger Kosten für Reparaturen der Abwasserleitungen vorgesehen (vermehrt Investitionen)
7201.3300.30	11'900.00	-2'300.00	14'200.00	Höhere Abschreibungslast infolge Investitionen
7201.4240.01	141'000.00	120'000.00	21'000.00	Erwarteter Mehrertrag aufgrund Bevölkerungswachstum
7301.3132.00	10'000.00	0.00	10'000.00	Durchführung Submissionsverfahren
7710.3910.00	35'000.00	8'000.00	27'000.00	Umlegung Personalaufwand auf sämtliche Funktionen nach aktuellem Stand

8

VOLKSWIRTSCHAFT

Kurz und bündig

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
8120.3141.01	18'000.00	30'000.00	-12'000.00	Minderaufwand beim Unterhalt der Flurstrassen
8200.3300.60	17'900.00	4'500.00	13'400.00	Höhere Abschreibungslast infolge Investitionen
8200.3612.00	130'000.00	170'000.00	-40'000.00	Geringerer Beitrag an die Gemeinde Oberembrach infolge Neuanstellung Werke
8200.4910.00	75'000.00	103'600.00	-28'600.00	Tiefere interne Verrechnung/Umlagen Arbeiten für andere Bereiche der Gemeinde
8600.4604.00	185'000.00	243'000.00	-58'000.00	Wegfall Jubiläumsdividende

9

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
9100.4000.00	4'300'000.00	4'096'000.00	204'000.00	Mehrertrag bei den Einkommenssteuern unter Berücksichtigung des Bevölkerungswachstum
9100.4000.10	400'000.00	220'000.00	180'000.00	Mehrertrag bei den Einkommenssteuern früherer Jahre erwartet
9100.4000.40	100'000.00	70'000.00	30'000.00	Mehr Fälle mit Steuerauscheidungen zugunsten der Gemeinde erwartet
9100.4000.50	-100'000.00	-130'000.00	30'000.00	Weniger Fälle mit Steuerauscheidungen zugunsten anderer Gemeinden erwartet
9100.4001.00	399'750.00	379'500.00	20'250.00	Mehrertrag bei den Vermögenssteuern unter Berücksichtigung des Bevölkerungswachstum
9100.4001.10	100'000.00	30'000.00	70'000.00	Mehrertrag bei den Vermögenssteuern früherer Jahre erwartet
9100.4001.40	100'000.00	30'000.00	70'000.00	Mehr Fälle mit Steuerauscheidungen zugunsten der Gemeinde erwartet
9101.4022.00	500'000.00	900'000.00	-400'000.00	Mindereinnahmen bei den Grundstückgewinnsteuern aufgrund der zu erwartenden Verkäufe
9300.4621.50	588'400.00	550'000.00	38'400.00	Grösserer Ressourcenausgleich des Kantons gemäss aktuellen Zahlen erwartet
9610.3401.00	25'000.00	72'000.00	-47'000.00	Weiterhin günstige Zinssituation am Markt sowie Schuldreduktion
9610.4401.10	16'000.00	30'000.00	-14'000.00	Weniger Zinsen auf Steuerschulden erwartet
9630.3430.42	15'000.00	25'000.00	-10'000.00	Minderaufwand beim baulichen Unterhalt der Huswisenstrasse 10/12
9630.3910.00	30'500.00	17'000.00	13'500.00	Umlegung Personalaufwand auf sämtliche Funktionen nach aktuellem Stand
9950.4390.00	330'000.00	300'000.00	30'000.00	Mehrertrag bei Verfüllung der Deponien

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'587'400.00	611'500.00	1'521'300.00	568'800.00	1'490'263.23	612'299.15
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	341'600.00	37'200.00	330'600.00	25'500.00	332'609.06	54'709.63
2	Bildung	4'799'100.00	356'200.00	4'917'000.00	358'000.00	4'575'007.73	449'307.19
3	Kultur, Sport und Freizeit	90'500.00	1'000.00	344'800.00	225'000.00	313'660.85	218'388.89
4	Gesundheit	537'700.00	0.00	370'100.00	0.00	481'851.30	1'135.00
5	Soziale Sicherheit	895'200.00	261'500.00	906'100.00	244'000.00	998'748.00	287'295.55
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'094'400.00	416'900.00	763'400.00	152'000.00	789'497.04	172'078.92
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'496'900.00	1'346'600.00	1'520'400.00	1'392'100.00	1'459'087.14	1'299'652.83
8	Volkswirtschaft	267'200.00	369'800.00	310'600.00	471'800.00	223'856.42	378'443.85
9	Finanzen und Steuern	436'400.00	7'696'650.00	457'200.00	7'469'600.00	737'330.30	8'536'639.12
Total Aufwand / Ertrag		11'546'400.00	11'097'350.00	11'441'500.00	10'906'800.00	11'401'911.07	12'009'950.13
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	449'050.00	0.00	534'700.00	608'039.06	0.00
Total		11'546'400.00	11'546'400.00	11'441'500.00	11'441'500.00	12'009'950.13	12'009'950.13

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	1'587'400.00	611'500.00 975'900.00	1'521'300.00	568'800.00 952'500.00	1'490'263.23	612'299.15 877'964.08
0110	Legislative Netto Aufwand	46'200.00	46'200.00	44'100.00	44'100.00	58'698.55	58'698.55
0120	Exekutive Netto Aufwand	209'500.00	209'500.00	197'600.00	197'600.00	180'941.15	180'941.15
0210	Finanz- und Steuerverwaltung Netto Aufwand	434'500.00	246'000.00 188'500.00	407'400.00	236'000.00 171'400.00	400'393.88	214'080.30 186'313.58
0220	Allgemeine Dienste, übrige Netto Aufwand	750'800.00	276'000.00 474'800.00	720'600.00	276'000.00 444'600.00	710'631.90	324'738.40 385'893.50
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige Netto Aufwand	146'400.00	89'500.00 56'900.00	151'600.00	56'800.00 94'800.00	139'597.75	73'480.45 66'117.30
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Netto Aufwand	341'600.00	37'200.00 304'400.00	330'600.00	25'500.00 305'100.00	332'609.06	54'709.63 277'899.43
1110	Polizei Netto Aufwand	35'000.00	1'200.00 33'800.00	34'500.00	1'500.00 33'000.00	30'135.00	3'040.00 27'095.00
1200	Rechtsprechung Netto Aufwand	2'300.00	2'300.00	2'500.00	2'500.00	1'950.00	1'950.00
1400	Allgemeines Rechtswesen Netto Aufwand	179'400.00	30'000.00 149'400.00	161'900.00	23'000.00 138'900.00	163'927.20	32'669.63 131'257.57
1500	Feuerwehr Netto Aufwand	98'000.00	3'000.00 95'000.00	94'100.00	1'000.00 93'100.00	92'434.05	92'434.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610	Militärische Verteidigung Netto Aufwand	500.00	500.00	500.00	500.00		
1620	Zivilschutz Netto Aufwand	26'400.00	3'000.00 23'400.00	37'100.00	37'100.00	44'162.81	19'000.00 25'162.81
2	BILDUNG Netto Aufwand	4'799'100.00	356'200.00 4'442'900.00	4'917'000.00	358'000.00 4'559'000.00	4'575'007.73	449'307.19 4'125'700.54
2110	Kindergarten Netto Aufwand	439'300.00	439'300.00	452'300.00	452'300.00	369'903.35	369'903.35
2111	Kindergartenstufe Sonderpädagogik Netto Aufwand	137'100.00	137'100.00	101'600.00	101'600.00	66'566.25	66'566.25
2120	Primarstufe Netto Aufwand	1'607'300.00	31'800.00 1'575'500.00	1'964'900.00	31'000.00 1'933'900.00	1'840'843.12	35'606.84 1'805'236.28
2121	Primarstufe Sonderpädagogik Netto Aufwand	327'400.00	327'400.00	148'500.00	148'500.00	145'350.30	145'350.30
2140	Musikschulen Netto Aufwand	153'800.00	25'000.00 128'800.00	138'400.00	16'000.00 122'400.00	151'399.35	28'848.30 122'551.05
2170	Schulliegenschaften Netto Aufwand	722'500.00	9'000.00 713'500.00	687'900.00	9'000.00 678'900.00	698'632.29	19'228.50 679'403.79
2180	Tagesbetreuung Netto Aufwand	353'900.00	286'900.00 67'000.00	355'100.00	235'800.00 119'300.00	307'040.49	286'061.60 20'978.89
2190	Schulleitung Netto Aufwand	335'300.00	335'300.00	312'200.00	312'200.00	292'628.95	292'628.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191	Schulverwaltung Netto Aufwand	314'400.00	314'400.00	307'100.00	307'100.00	289'130.53	289'130.53
2192	Volksschule, Sonstiges Netto Aufwand	183'800.00	183'800.00	246'500.00	61'000.00 185'500.00	214'904.05	76'431.95 138'472.10
2200	Sonderschulen Netto Aufwand	224'300.00	3'500.00 220'800.00	202'500.00	5'200.00 197'300.00	198'609.05	3'130.00 195'479.05
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Netto Aufwand	90'500.00	1'000.00 89'500.00	344'800.00	225'000.00 119'800.00	313'660.85	218'388.89 95'271.96
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz Netto Aufwand	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
3290	Kultur, Übriges Netto Aufwand	27'600.00	1'000.00 26'600.00	26'000.00	2'000.00 24'000.00	23'866.90	1'702.00 22'164.90
3321	Antennen- und Kabelanlagen (Gemeindebetrieb)			223'000.00	223'000.00	215'180.54	215'180.54
3410	Sport Netto Aufwand	24'900.00	24'900.00	46'700.00	46'700.00	25'964.41	25'964.41
3420	Freizeit Netto Aufwand	37'900.00	37'900.00	49'000.00	49'000.00	48'549.00	1'506.35 47'042.65
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	537'700.00	537'700.00	370'100.00	370'100.00	481'851.30	1'135.00 480'716.30
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Netto Aufwand	30'000.00	30'000.00			65'055.00	65'055.00
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime Netto Aufwand	400'000.00	400'000.00	270'000.00	270'000.00	311'376.25	311'376.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand			900.00	900.00		
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex) Netto Aufwand	50'000.00	50'000.00	46'000.00	46'000.00	52'848.80	52'848.80
4220	Rettungsdienste Netto Aufwand	10'100.00	10'100.00	9'600.00	9'600.00	9'588.00	9'588.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention Netto Aufwand	19'500.00	19'500.00	18'100.00	18'100.00	18'289.10	18'289.10
4330	Schulgesundheitsdienst Netto Aufwand	24'200.00	24'200.00	19'800.00	19'800.00	18'491.25	18'491.25
4340	Lebensmittelkontrolle Netto Aufwand	100.00	100.00			2'202.90	1'135.00 1'067.90
4900	Gesundheitswesen, übriges Netto Aufwand	3'800.00	3'800.00	5'700.00	5'700.00	4'000.00	4'000.00
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	895'200.00	261'500.00 633'700.00	906'100.00	244'000.00 662'100.00	998'748.00	287'295.55 711'452.45
5110	Krankenversicherung Netto Aufwand	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
5120	Prämienverbilligungen Netto Aufwand	30'000.00	30'000.00	34'000.00	34'000.00	31'842.40	30'234.35 1'608.05
5220	Ergänzungsleistungen IV Netto Aufwand	111'000.00	55'500.00 55'500.00	110'000.00	48'400.00 61'600.00	99'439.20	43'909.00 55'530.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5230	Invalidenheime Netto Aufwand	4'200.00	4'200.00	5'000.00	5'000.00	4'154.00	4'154.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Netto Aufwand Netto Ertrag	2'000.00 2'000.00	4'000.00	2'000.00 2'000.00	4'000.00	4'094.00 821.40	4'094.00 821.40
5320	Ergänzungsleistungen AHV Netto Aufwand	188'000.00	94'000.00 94'000.00	225'000.00	99'000.00 126'000.00	257'347.80	113'233.00 144'114.80
5330	Leistungen an Pensionierte Netto Aufwand			6'200.00	6'200.00	6'240.00	6'240.00
5350	Leistungen an das Alter Netto Aufwand	7'000.00	7'000.00	10'000.00	10'000.00	1'080.45	1'080.45
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso Netto Aufwand					24'919.35	525.15 24'394.20
5440	Jugendschutz Netto Aufwand	161'000.00	161'000.00	163'000.00	163'000.00	178'308.60	-2'000.00 180'308.60
5450	Leistungen an Familien Netto Aufwand	31'200.00	31'200.00			28'736.00	28'736.00
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte Netto Aufwand	30'200.00	30'200.00	10'200.00	10'200.00	9'347.40	9'347.40
5710	Beihilfen/Zuschüsse Netto Aufwand	7'300.00	3'700.00 3'600.00	5'500.00	5'500.00	5'106.00	2'444.00 2'662.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Netto Aufwand	220'000.00	6'800.00 213'200.00	190'000.00	4'600.00 185'400.00	212'627.95	20'256.15 192'371.80
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe Netto Aufwand			600.00	600.00		
5730	Asylwesen Netto Aufwand	83'600.00	66'500.00 17'100.00	119'600.00	53'000.00 66'600.00	114'770.65	73'935.00 40'835.65
5790	Fürsorge, Übriges Netto Aufwand	14'200.00	1'000.00 13'200.00	19'500.00	1'000.00 18'500.00	16'912.80	664.90 16'247.90
5920	Hilfsaktionen im Inland Netto Aufwand	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00		
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Netto Aufwand	1'094'400.00	416'900.00 677'500.00	763'400.00	152'000.00 611'400.00	789'497.04	172'078.92 617'418.12
6130	Kantonsstrassen, übrige Netto Ertrag	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	3'401.22	3'401.22
6150	Gemeindestrassen Netto Aufwand	640'900.00	194'500.00 446'400.00	534'900.00	150'000.00 384'900.00	555'524.04	168'677.70 386'846.34
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur Netto Aufwand	72'000.00	72'000.00	70'100.00	70'100.00	67'924.00	67'924.00
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr Netto Aufwand	161'100.00	161'100.00	158'400.00	158'400.00	166'049.00	166'049.00
6401	Netzwerke (Gemeindebetrieb)	220'400.00	220'400.00				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'496'900.00	1'346'600.00	1'520'400.00	1'392'100.00	1'459'087.14	1'299'652.83

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		150'300.00		128'300.00		159'434.31
7100	Wasserversorgung (allgemein) Netto Aufwand	17'000.00	17'000.00	17'000.00	17'000.00	14'000.00	14'000.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	554'000.00	554'000.00	541'100.00	541'100.00	543'994.85	543'994.85
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	494'200.00	494'200.00	567'600.00	567'600.00	477'992.63	477'992.63
7300	Abfallwirtschaft (allgemein) Netto Aufwand	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	7'441.55	7'441.55
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	270'000.00	270'000.00	260'400.00	260'400.00	259'240.75	259'240.75
7410	Gewässerverbauungen Netto Aufwand	59'300.00	20'400.00 38'900.00	60'300.00	15'000.00 45'300.00	66'218.91	66'218.91
7500	Arten- und Landschaftsschutz Netto Aufwand	19'000.00	7'000.00 12'000.00	15'000.00	7'000.00 8'000.00	11'593.25	7'169.60 4'423.65
7710	Friedhof und Bestattung Netto Aufwand	72'400.00	1'000.00 71'400.00	46'500.00	1'000.00 45'500.00	67'762.55	11'255.00 56'507.55
7900	Raumordnung Netto Aufwand	5'000.00	5'000.00	6'500.00	6'500.00	10'842.65	10'842.65
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Ertrag	267'200.00 102'600.00	369'800.00	310'600.00 161'200.00	471'800.00	223'856.42 154'587.43	378'443.85
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen Netto Aufwand	63'000.00	2'000.00 61'000.00	75'100.00	75'100.00	55'645.80	1'943.90 53'701.90
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'700.00		3'300.00		7'955.40	503.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		3'700.00		3'300.00		7'451.60
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb Netto Aufwand Netto Ertrag	200'500.00	159'700.00 40'800.00	232'200.00	193'000.00 39'200.00	160'255.22 10'909.13	171'164.35
8300	Jagd und Fischerei Netto Ertrag	800.00	800.00	800.00	800.00	767.00	767.00
8600	Banken und Versicherungen Netto Ertrag	185'000.00	185'000.00	243'000.00	243'000.00	181'734.80	181'734.80
8710	Elektrizität (allgemein) Netto Ertrag	22'300.00	22'300.00	35'000.00	35'000.00	22'330.00	22'330.00
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	436'400.00 7'709'300.00	8'145'700.00	457'200.00 7'547'100.00	8'004'300.00	1'345'369.36 7'191'269.76	8'536'639.12
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Netto Ertrag	10'000.00 5'787'150.00	5'797'150.00	10'000.00 5'186'000.00	5'196'000.00	15'690.75 5'675'604.66	5'691'295.41
9101	Sondersteuern Netto Ertrag	4'200.00 514'000.00	518'200.00	4'000.00 912'500.00	916'500.00	3'810.00 1'340'440.50	1'344'250.50
9300	Finanz- und Lastenausgleich Netto Ertrag	139'300.00 496'600.00	635'900.00	130'000.00 481'000.00	611'000.00	154'820.00 556'434.00	711'254.00
9610	Zinsen Netto Ertrag	69'000.00 46'600.00	115'600.00	107'000.00 24'700.00	131'700.00	135'419.30 3'785.31	139'204.61
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Netto Ertrag	213'900.00 83'400.00	297'300.00	206'200.00 105'300.00	311'500.00	220'990.25 99'341.20	320'331.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9690	Finanzvermögen, Übriges Netto Aufwand					6'600.00	4'950.00 1'650.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Netto Ertrag	2'500.00	2'500.00	2'900.00	2'900.00	2'511.55	2'511.55
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen Netto Aufwand					200'000.00	200'000.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge Netto Ertrag	330'000.00	330'000.00	300'000.00	300'000.00	322'841.60	322'841.60
9999	Abschluss Netto Aufwand Netto Ertrag	449'050.00	449'050.00	534'700.00	534'700.00	608'039.06	608'039.06
	Total	11'546'400.00	11'546'400.00	11'441'500.00	11'441'500.00	12'009'950.13	12'009'950.13
	Gesamttotal	11'546'400.00	11'546'400.00	11'441'500.00	11'441'500.00	12'009'950.13	12'009'950.13

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

1

ALLGEMEINE VERWALTUNG
Kurz und bündig

Konto	Budget 2021
0220.5200.01	10'000.00
Einführung Records Management (RM) bzw. elektronische Geschäftsverwaltung (GEVER)	

2

BILDUNG
Kurz und bündig

Konto	Budget 2021
2170.5040.03	580'000.00
Projektierung / Planung Erweiterung Schulanlage	

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT
Kurz und bündig

Konto	Budget 2021	
3321.xxxx.xx	0.00	Die Funktionale Gliederung wird dahingehend geändert, dass die bisher im Aufgabenbereich "Medien"

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

1

ALLGEMEINE VERWALTUNG
Kurz und bündig

Konto	Budget 2021	
0220.5200.01	10'000.00	Einführung Records Management (RM) bzw. elektronische Geschäftsverwaltung (GEVER)

2

BILDUNG
Kurz und bündig

Konto	Budget 2021	
2170.5040.03	580'000.00	Projektierung / Planung Erweiterung Schulanlage

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT
Kurz und bündig

Konto	Budget 2021	
3321.xxxx.xx	0.00	Die Funktionale Gliederung wird dahingehend geändert, dass die bisher im Aufgabenbereich "Medien"

geführten Antennen- und Kabelanlagen aufgrund der technologischen Entwicklung dem Aufgabenbereich "Nachrichtenübermittlung" zugeordnet werden. Die bisherige Funktion 6401 "Kommunikationsnetze/Glasfasernetze" wird in "Netzwerke" umbenannt und umfasst damit sämtliche digitalen und analogen (Kommunikations-)Netzwerke wie Glasfasernetze und Antennen- und Kabelnetze für Internet, Fernsehen und Radio.

4
GESUNDHEIT
Kurz und bündig

Konto	Budget 2021
4120.5620.00	68'000.00

Erhöhung des Eigenkapitals / Dotationskapital des KZU Kompetenzzentrum

6
VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG
Kurz und bündig

Konto	Budget 2021
6150.5010.01	590'000.00
6150.5010.02	60'000.00
6401.5030.00	30'000.00
6401.5030.02	50'000.00

Sanierung Vogelhaldenstrasse inkl. Verkehrsberuhigung
Sanierung Aspstrasse (oberer Teil)
Neuanschlüsse im Ziegeleiareal
Sanierung Vogelhaldenstrasse mit Glasfasernetze

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2021	
7101.5030.01	20'000.00	Projektierung / Planung Wasserleitungersatz Zürcherstrasse
7101.5030.03	70'000.00	Wasserleitungersatz Grosszelgstrasse
7101.5030.04	390'000.00	Wasserleitungersatz Vogelhaldenstrasse
7101.5030.06	285'000.00	Wasserleitungersatz Wolfenberg-Hintermarchlen
7201.5030.00	180'000.00	Sanierungskosten für schadhafte Abwasserleitungen
7201.5030.01	830'000.00	Neues Trennsystem Augwil (Vogelhaldenstrasse)
7201.5290.00	10'000.00	Genereller Entwässerungsplan (Massnahmenplanung Abwasser)

8

VOLKSWIRTSCHAFT

Kurz und bündig

Konto	Budget 2021	
8200.5060.00	200'000.00	Ersatz Betriebsfahrzeug Forst

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	10'000.00	0.00	75'000.00	0.00	18'938.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	580'000.00	0.00	550'000.00	0.00	135'845.20	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	66'000.00	60'000.00	42'888.85	23'465.10
4	Gesundheit	68'000.00	0.00	23'000.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	730'000.00	10'000.00	189'000.00	0.00	37'500.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'818'000.00	80'000.00	755'500.00	1'020'000.00	64'900.00	380'590.00
8	Volkswirtschaft	200'000.00	0.00	0.00	0.00	17'000.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		3'406'000.00	90'000.00	1'658'500.00	1'080'000.00	317'072.05	404'055.10
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	3'316'000.00	0.00	578'500.00	86'983.05	0.00
Total		3'406'000.00	3'406'000.00	1'658'500.00	1'658'500.00	404'055.10	404'055.10

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Ausgaben	10'000.00	10'000.00	75'000.00	75'000.00	18'938.00	18'938.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige Netto Ausgaben	10'000.00	10'000.00	75'000.00	75'000.00	18'938.00	18'938.00
0220.5200.00 0220.5200.01	Homepage Neugestaltung Elektronische Geschäftsverwaltung (GEVER)	10'000.00		75'000.00		18'938.00	
2	BILDUNG Netto Ausgaben	580'000.00	580'000.00	550'000.00	550'000.00	135'845.20	135'845.20
2170	Schulliegenschaften Netto Ausgaben	580'000.00	580'000.00	550'000.00	550'000.00	96'340.70	96'340.70
2170.5040.01 2170.5040.03	Spielplatz Kindergarten, Sanierung Primarschule Lufingen, Neubau Schulhaustrakt und Turnhalle	580'000.00		550'000.00		96'340.70	
2200	Sonderschulen Netto Ausgaben					39'504.50	39'504.50
2200.5620.00	Heilpädagogische Schule Winkel (HPS), Neubau					39'504.50	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Netto Ausgaben			66'000.00	60'000.00	42'888.85	23'465.10
3321	Antennen- und Kabelanlagen (Gemeindebetrieb) Netto Ausgaben Netto Einnahmen			55'000.00	60'000.00	42'888.85	19'423.75
3321.5030.00 3321.5030.01 3321.5030.02 3321.6370.00	Netzbau (von 862 Mhz auf 1.2 Ghz) Überbauung Ziegeleiareal Ausbau Verstärkeranlagen bzw. Knotenpunkt Anschlussgebühren			5'000.00	60'000.00		23'465.10
3410	Sport Netto Ausgaben			11'000.00	11'000.00		
3410.5620.00	Schiessanlage Warpel, Sanierung			11'000.00			
4	GESUNDHEIT Netto Ausgaben	68'000.00	68'000.00	23'000.00	23'000.00		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Netto Ausgaben	68'000.00	68'000.00	23'000.00	23'000.00		
4120.5620.00	KZU Kompetenzzentrum, Erhöhung Eigenkapital	68'000.00		23'000.00			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Netto Ausgaben	730'000.00	10'000.00 720'000.00	189'000.00	189'000.00	37'500.00	37'500.00
6150	Gemeindestrassen Netto Ausgaben	650'000.00	650'000.00	189'000.00	189'000.00	37'500.00	37'500.00
6150.5010.00	Huswisenquartier, Sanierung der Randsteine						
6150.5010.01	Vogelhaldenstrasse, Sanierung und Verkehrsberuhigung	590'000.00		25'000.00		37'500.00	
6150.5010.02	Aspstrasse, Sanierung oberer Teil	60'000.00		60'000.00			
6150.5010.03	Obere Augwilerstrasse, Sanierung	30'000.00		30'000.00			
6150.5010.04	Hintermarchlienstrasse, Sanierung	14'000.00		14'000.00			
6401	Netzwerke (Gemeindebetrieb) Netto Ausgaben	80'000.00	10'000.00 70'000.00				
6401.5030.00	Überbauung Ziegeleiareal, Neuanschlüsse	30'000.00					
6401.5030.02	Vogelhaldenstrasse, Glasfasernetze	50'000.00					
6401.6370.00	Anschlussgebühren		10'000.00				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Ausgaben Netto Einnahmen	1'818'000.00	80'000.00 1'738'000.00	755'500.00	1'020'000.00	64'900.20	380'590.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb) Netto Ausgaben Netto Einnahmen	765'000.00	40'000.00 725'000.00	438'000.00	490'000.00	315'689.80	184'720.00
7101.5030.00	Zürcherstrasse (Schärenwis), Entscheid Dorfbach			52'000.00		161'149.90	
7101.5030.01	Zürcherstrasse, Leitungersatz Projektierung	20'000.00		75'000.00			
7101.5030.02	Wasserleitung nach Kloten			318'000.00		5'000.00	
7101.5030.03	Grosszelgstrasse, Leitungersatz	70'000.00				18'570.10	
7101.5030.04	Vogelhaldenstrasse, Leitungersatz	390'000.00		30'000.00			
7101.5030.05	Obere Augwilerstrasse			15'000.00			
7101.5030.06	Wolfenberg-Hintermarchlen, Leitungersatz						
7101.6370.00	Anschlussgebühren	285'000.00	40'000.00		490'000.00		184'720.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)						
	Netto Ausgaben	1'020'000.00	40'000.00	228'000.00	530'000.00	19'546.70	195'870.00
	Netto Einnahmen		980'000.00			176'323.30	
7201.5030.00	Lufingen Dorf, Sanierung schadhafte Kanäle						
7201.5030.01	Augwil (Vogelhaldenstrasse), Neues Trennsystem	180'000.00		180'000.00			
7201.5030.02	Lufingen - Oberembrach, Sanierung	830'000.00		20'000.00			
7201.5290.00	GEP, Massnahmenplanung	10'000.00		5'000.00			
7201.6370.00	Anschlussgebühren		40'000.00	23'000.00		19'546.70	195'870.00
7410	Gewässerverbauungen						
	Netto Ausgaben	33'000.00	33'000.00	89'500.00	89'500.00	21'783.40	21'783.40
7410.5020.00	Dorfbach Nr. 3.0; Bächlistrasse Süd, Sanierung						
7410.5290.00	Gewässerraumfestlegung	20'000.00		40'000.00		21'783.40	
		13'000.00		49'500.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT						
	Netto Ausgaben	200'000.00	200'000.00			17'000.00	17'000.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb						
	Netto Ausgaben	200'000.00	200'000.00			17'000.00	17'000.00
8200.5050.00	Erwerb Waldparzelle Kat.-Nr. 365						
8200.5060.00	Ersatz Betriebsfahrzeug	200'000.00				17'000.00	
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Netto Ausgaben	90'000.00	3'406'000.00		578'500.00	404'055.10	317'072.25
	Netto Einnahmen	3'316'000.00		578'500.00			86'982.85
9999	Abschluss						
	Netto Ausgaben	90'000.00	3'406'000.00		578'500.00	404'055.10	317'072.25
	Netto Einnahmen	3'316'000.00		578'500.00			86'982.85
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	90'000.00	3'406'000.00		578'500.00	404'055.10	317'072.25
9999.6900.00	Aktivierete Ausgaben						
Total		3'496'000.00	3'496'000.00	1'658'500.00	1'658'500.00	721'127.35	721'127.35
Gesamttotal		3'496'000.00	3'496'000.00	1'658'500.00	1'658'500.00	721'127.35	721'127.35

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3320.00	20'800.00	15'000.00	3'787.60
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.30	10'300.00	10'300.00	10'207.66
		3300.40	47'500.00	47'500.00	47'402.79
1620	Zivilschutz	3300.40	1'400.00	1'400.00	1'310.36
2120	Primarstufe	3300.60	2'400.00	2'400.00	18'964.36
2170	Schulliegenschaften	3300.30	6'600.00	6'600.00	6'567.65
		3300.40	151'800.00	152'000.00	154'495.95
		3300.60	15'300.00	15'300.00	15'220.79
2200	Sonderschulen	3660.20	0.00	5'900.00	3'836.40
3321	Antennen- und Kabelanlagen (Gemeindebetrieb)	3300.30	0.00	2'100.00	14'668.98
3410	Sport	3300.30	700.00	700.00	672.81
		3300.40	0.00	600.00	0.00
		3660.20	4'000.00	3'400.00	3'377.05
3420	Freizeit	3300.40	3'900.00	3'900.00	3'842.65
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3650.40	0.00	0.00	65'055.00
6150	Gemeindestrassen	3300.10	177'400.00	115'700.00	155'964.62
		3300.30	7'400.00	7'400.00	7'311.89
		3300.40	400.00	400.00	320.11
		3300.60	4'500.00	4'500.00	4'462.52
		3320.90	1'600.00	1'600.00	1'593.35
6401	Netzwerke (Gemeindebetrieb)	3300.30	18'400.00	0.00	0.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300.30	52'800.00	46'000.00	42'220.52
		3300.60	11'000.00	11'000.00	10'960.39
		3320.90	14'400.00	14'300.00	14'323.07
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300.30	16'500.00	-2'300.00	-9'486.24
		3320.90	8'300.00	0.00	1'095.42
7410	Gewässerverbauungen	3300.20	22'300.00	23'600.00	20'653.49
		3320.90	8'000.00	6'700.00	1'691.82
7710	Friedhof und Bestattung	3300.30	6'300.00	6'300.00	6'227.17
		3300.40	1'300.00	1'300.00	1'257.38

7900	Raumordnung	3320.90	0.00	1'500.00	0.00
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserung	3300.30	0.00	1'100.00	0.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.50	500.00	0.00	425.00
		3300.60	17'900.00	4'500.00	4'488.17
Total			633'700.00	510'700.00	612'918.73

Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	629'700.00	501'400.00	540'650.28
Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	65'055.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	4'000.00	9'300.00	7'213.45

Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		633'700.00	510'700.00	612'918.73
--	--	-------------------	-------------------	-------------------

Finanz- und Aufgabenplan 2020 - 2024

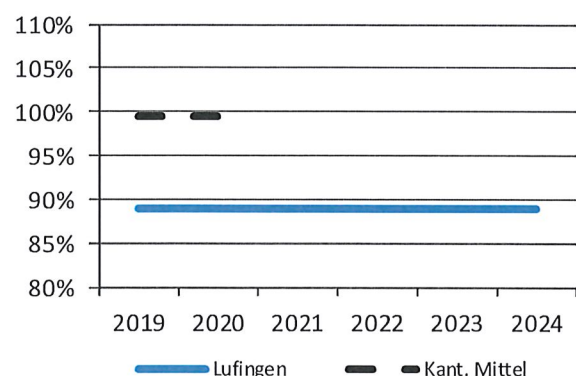
Zusammenfassung

Die Prognose des Finanzhaushaltes ist durch grosse Unsicherheiten aufgrund der Auswirkungen der Pandemie geprägt. Sehr grosse Investitionsvorhaben (Schule, Infrastruktur etc.) führen zu einer starken Zunahme der Schulden. In der Erfolgsrechnung muss mit weiter steigenden Aufwendungen und bis 2021 sinkenden Erträgen gerechnet werden. Vorübergehend zeigen sich Defizite von über 0,4 Mio. Franken die sich bis zum Ende der Planung ungefähr halbieren. Das Eigenkapital geht auf 8 Mio. Franken zurück. Im Steuerhaushalt wird eine Selbstfinanzierung von 1,6 Mio. Franken erzielt. Unter Berücksichtigung der sehr hohen Investitionen (14,4 Mio.) wird mit einem Haushaltsdefizit von 13 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit den Gebührenhaushalten dürften sich die verzinslichen Schulden fast verdreifachen. Die Nettoschuld liegt am Ende der Planung bei über 11 Mio. Franken, was einer hohen Verschuldung entspricht. Weil noch ein hohes Eigenkapital besteht, wird mit einer stabilen Steuerbelastung gerechnet. Bei den Gebührenhaushalten zeichnen sich im Abwasser höhere Tarife ab, für den Abfall ist eine sinkende Gebührenbelastung denkbar.

Die grössten Haushalttrisiken sind aktuell bei einem konjunkturellen Einbruch (inkl. Finanzausgleich), stärkeren Aufwandszunahmen, tieferen Grundstückgewinnsteuern, weniger Deponiererträgen, einem Zinsanstieg oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Kontinuierliche Steuerfussentwicklung

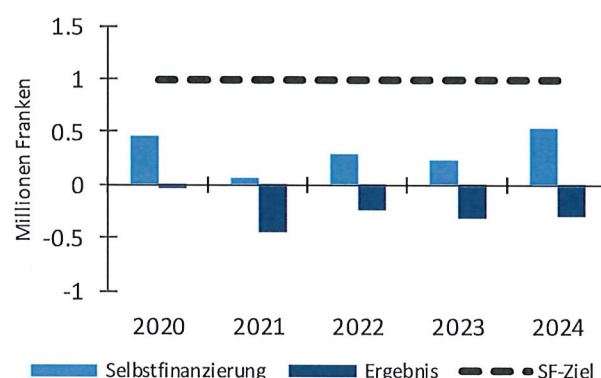
Steuerhaushalt



Ein stabiler Steuerfuss liegt elf Prozentpunkte unter dem Mittelwert.

Ausgeglichene Erfolgsrechnung

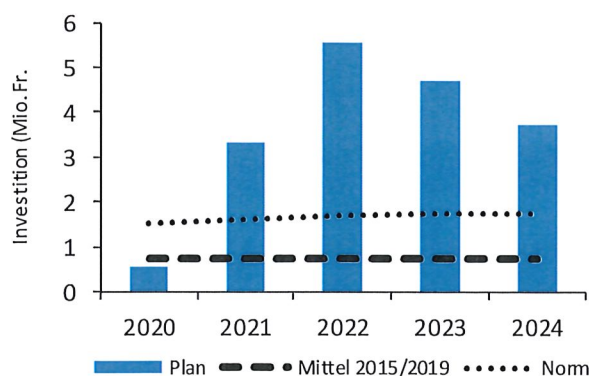
Steuerhaushalt



Für 2021 zeigt sich ein Defizit über 0,4 Mio. Franken, es kann bis 2024 ungefähr halbiert werden. Die Selbstfinanzierung bleibt stets unter dem Zielwert.

Werterhaltung Infrastruktur

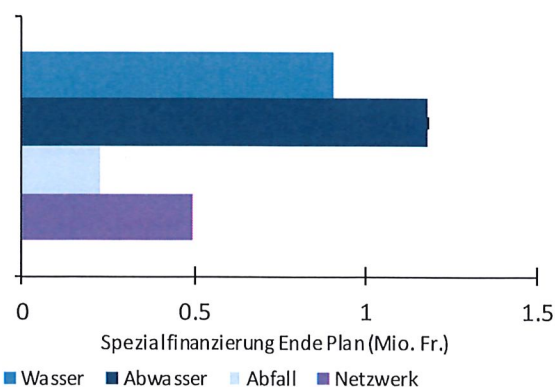
Gesamthaushalt



Mit dem Schulhausneubau liegen die Investitionen deutlich über den Referenzwerten.

Kostendeckende Verursacherfinanzierung

Gebührenhaushalt



Alle Gebührenhaushalte zeigen am Ende der Planung einen positiven Bestand in der Spezialfinanzierung.

Finanzpolitische Ziele

Der Finanzhaushalt soll sich in den nächsten Jahren an folgenden Zielgrössen ausrichten:

Kontinuierliche Steuerfussentwicklung

Der Steuerfuss soll sich nach Möglichkeit nicht erhöhen. Angestrebt wird eine stabile Entwicklung des Gesamtsteuerfusses. Bei allfälligen Erhöhungen bildet 100 % die absolute Obergrenze.

Messgrösse

Stabiler Steuerfuss

Mittel-/langfristig ausgeglichene Erfolgsrechnung

Die Rechnung soll mittelfristig ausgeglichen gestaltet werden. Vorübergehend anfallende Aufwandüberschüsse können am Eigenkapital abgebucht werden. Um für anstehende Investitionen über eine angemessene Selbstfinanzierung zu verfügen soll die jährliche Selbstfinanzierung im Steuerhaushalt mindestens 1 Mio. Franken ausmachen. Wird dieser Betrag nicht mit ordentlichen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen erzielt, werden im Budget bei Ertragsüberschüssen Einlagen in die finanzpolitische Reserve berücksichtigt.

Messgrösse

1. Ergebnis Erfolgsrechnung ca. 0
2. Selbstfinanzierung 1 Mio. Franken

Werterhaltung Infrastruktur

In den nächsten Jahren wird beabsichtigt, den notwendigen Unterhalt zur Werterhaltung und sinnvolle Ergänzungen an der Infrastruktur auszuführen, um so die heutige Lebensqualität gewährleisten zu können.

Messgrösse

Investitionsvolumen

Durchsetzung der kostendeckenden Verursacherfinanzierung

Die Gebühren der Ver- und Entsorgungsbetriebe (Netzwerke, Wasser, Abwasser, Abfall) sollen unter Berücksichtigung der Kapitalfolgekosten festgesetzt und dem Verursacher belastet werden. Nicht gesetzlich vorgeschriebene Betriebe (Netzwerke) können veräussert werden.

Messgrösse

Stand Spezialfinanzierung

Sollten sich wichtige Rahmenbedingungen in Gesellschaft, Politik, Wirtschaft und Technik so verändern, dass von anderen Planungsannahmen ausgegangen werden muss, wird mit einer Anpassung der Ziele oder anderen geeigneten Massnahmen reagiert.

Massnahmen

Im aktuellen Plan werden die finanzpolitischen Ziele nur teilweise erreicht. Handlungsbedarf ist vor allem in folgenden Punkten gegeben:

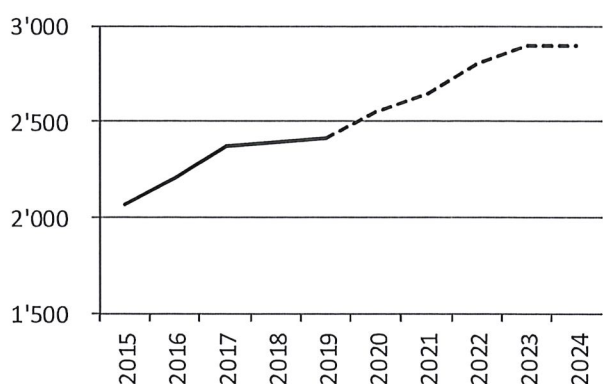
Zum Ausgleich der Erfolgsrechnung fehlen jährlich 0,3 Mio. Franken und zur Erzielung der angestrebten Selbstfinanzierung (1 Mio.) sind Verbesserungen von jährlich 0,5 Mio. Franken nötig. Entweder kann dies mit tieferen Aufwendungen (straffer Haushaltvollzug, evtl. Leistungsverzicht) umgesetzt werden oder es fallen höhere Erträge an. Trifft beides nicht ein, müsste der Steuerfuss langfristig um fünf Prozentpunkte höher angesetzt werden.

Die Schulden dürften sich auf 17 Mio. Franken fast verdreifachen und am Ende der Planung zeigt sich eine sehr hohe Nettoschuld. Mit einer konsequenten Priorisierung der Investitionsplanung könnte die rasche Zunahme der Schulden abgebremst werden. Die Veräusserung von (unrentablem) Finanzvermögen oder der Netzwerke würde diesen Prozess unterstützen.

Planungsgrundlagen

Die Bekämpfung der Auswirkungen der Coronavirus-Pandemie stellt die Wirtschaft vor grosse Herausforderungen. Konjunkturprognosen unterliegen derzeit einer sehr grossen Unsicherheit. Wir basieren für die Wirtschaftsentwicklung auf der Prognose der Konjunkturforschungsstelle KOF der ETH Zürich. Die Schweizer Wirtschaft erlebte im Frühjahr 2020 einen scharfen Einbruch. Die Wirtschaft dürfte die Talsohle durchschritten haben, die Nachwirkungen sind aber noch lange spürbar. Es wird davon ausgegangen, dass das BIP Ende 2021 wieder ungefähr das Niveau von Ende 2019 erreichen wird. Die Krise trifft insbesondere Handel, Gastgewerbe und Industrie. Wegen der grossen Abhängigkeit von den Exporten hat der internationale Nachfrageeinbruch einen substantiellen Einfluss auf die Schweizer Konjunktur. Teuerung und Zinsen dürften kurz-/mittelfristig weiterhin bei den sehr tiefen Werten verharren. Die grössten Risiken können neben der allgemeinen Prognoseunsicherheit in einer zweiten COVID-19-Welle, einem Wiederaufkommen der europäischen Banken- und Schuldenkrise, bei der allgemeinen Weltsicherheitslage und der Entwicklung der EU (inkl. bilaterale Verträge) ausgemacht werden. Positiv würde sich die schnelle Entwicklung und Verbreitung eines Impfstoffes auswirken.

Einwohnerprognose



Aufgrund der Einwohnerprognose und der Analyse der Altersstruktur wird im Plan von einer höheren Schüler- und Klassenzahl ausgegangen.

Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von ca. 85 % vom Mittelwert können Zahlungen aus dem Ressourcenausgleich (aktuell bis 95 %) erwartet werden. Entsprechend hängen die gesamthaft verfügbaren Mittel massgeblich von der Entwicklung der kantonalen Steuerkraft ab.

Ausserdem gehen Zahlungen aus dem demografischen Sonderlastenausgleich (2019: 15 Personen) ein. Aufgrund der steigenden Kinderzahl dürfte sich der Ausgleich in den nächsten Jahren ungefähr verdoppeln. Anspruch auf geographisch-topografischen Sonderlastenausgleich besteht nicht.

Neue Rechnungslegung (HRM2)

Seit dem 1.1.2019 legen alle öffentlichen Haushalte im Kanton Zürich die Rechnung nach den Vorgaben des neuen Gemeindegesetzes ab. Bei der Einführung wurde entschieden, das Verwaltungsvermögen nicht neu zu bewerten und den Ressourcenausgleich nicht abzugrenzen. Durch den Verzicht auf die Abgrenzung wird die Zahlung aufgrund der Steuerkraft vor zwei Jahren erfolgswirksam abgebildet. Die Aussagekraft der Ergebnisse ist dadurch eingeschränkt.

Planungsgremium

Die bewährte Finanz- und Aufgabenplanung wurde vom Gemeinderat unter Beizug des externen Finanzberaters M. Lehmann, Zürich im rollenden Sinne überarbeitet. Sie zeigt in einer rechtlich unverbindlichen Form die mutmassliche finanzielle Entwicklung der nächsten Jahre auf. Der Planungsprozess umfasst drei Phasen: Analyse der vergangenen Jahre, Finanzpolitisches Ziel und Blick in die Zukunft (Prognosen, Investitionsprogramm nach Prioritäten, Steuerplan, Aufgabenplan, Planerfolgsrechnung und -bilanz, Geldflussrechnung, Kennzahlen). Einmal jährlich werden die Ergebnisse in einer Dokumentation zusammengefasst.

Aussichten Steuerhaushalt

Mittelflussrechnung (2020 - 2024)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	1'587
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-14'350
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-12'763
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-250
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-13'013

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

- Neubau Schulhastrakt und Turnhalle
- Diverse Strassen und Gewässer

Finanzvermögen

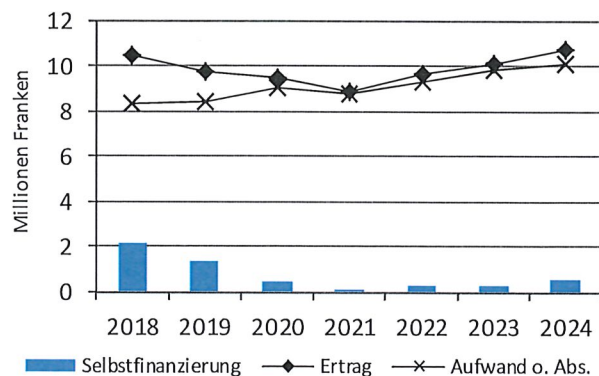
- keine

Kennzahlen

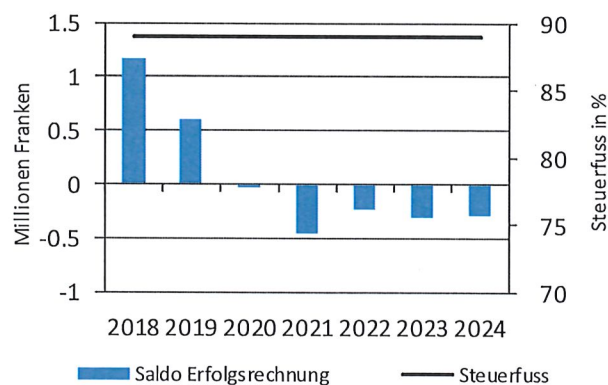
Nettovermögen (31.12.2024)	Fr./Einw.	-3'904
Eigenkapital (31.12.2024)	Fr./Einw.	2'804
Selbstfinanzierungsgrad (2020 - 2024)		11%

Verschiedene exogene Einflüsse wie die Auswirkungen des Coronavirus auf die Wirtschaftsentwicklung, die Umsetzung der Unternehmenssteuerreform und zahlreiche Gesetzesänderungen (ZLG, StrG, KJG etc.) beeinflussen den Finanzhaushalt in den nächsten Jahren. Die Aufwendungen steigen überproportional für Bildung (Schülerzahl), Soziales und Pflegefinanzierung. Ertragsseitig muss bis 2021 mit sinkenden Beträgen gerechnet werden. Danach führen höhere Beiträge (Zusatzleistungen und Strassenunterhalt), die steigende Bevölkerungszahl und die wirtschaftliche Erholung zu höheren Erträgen. Für 2021 muss mit einem Defizit über 0,4 Mio. Franken gerechnet werden. Bis zum Ende der Planung geht, mit stabilem Steuerfuss, der jährliche Aufwandüberschuss auf unter 0,3 Mio. Franken zurück und das Eigenkapital reduziert sich auf 8,1 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 1,6 Mio. Franken, womit die sehr hohen Investitionen von 14,4 Mio. Franken zu 11 % selber finanziert werden können. So wird das Nettovermögen rasch vollständig abgebaut. Es weicht bis zum Ende der Planperiode einer Nettoschuld von 11,3 Mio. Franken, was einer sehr hohen Verschuldung entspricht.

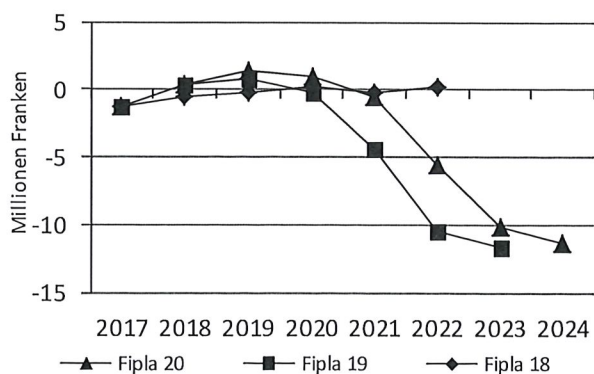
Erfolgsrechnung



Ergebnis + Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung zeigt sich ein ähnlicher Verlauf im Nettovermögen.

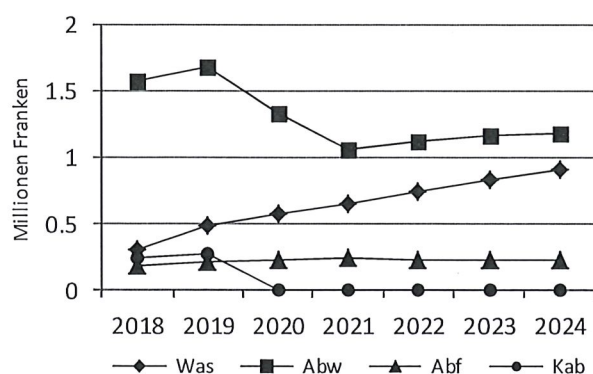
In der Erfolgsrechnung stehen weniger Ressourcenausgleich und höheren Aufwendungen (Pflegefinanzierung, Verkehr) mehr Steuern, tiefere Aufwendungen (Bildung, Soziales) und gestiegene Beiträge (Zusatzleistungen, Strassen) gegenüber. Insgesamt ist die Selbstfinanzierung am Ende der Planung praktisch gleich geblieben.

Das Investitionsvolumen hat leicht zugenommen.

Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2020 - 2024)		Was	Abw	Abf	Net
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	724	-381	14	270
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-1'148	-2'148	-	5
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-424	-2'529	14	275
Kennzahlen					
Spezialfinanzierung (31.12.2024)	1'000 Fr.	906	1'180	225	493
Kostendeckungsgrad (2024)		116%	102%	100%	132%
Selbstfinanzierungsgrad (2020 - 2024)		63%	-18%	k.A.	-5390%
Gebührenertrag (2024)	Fr./Einw.	195	200	66	58

Entwicklung Spezialfinanzierung



Entwicklung Benutzungsgebühr

Bereich	Tendenz	Bemerkung
Wasser	Stabil	Zunahme Schulden
Abwasser	Erhöhung	Negative Selbstfinanzierung
Abfall	Senkung	Hohe Kostendeckung
Netzwerke	Stabil	Keine Senkung (evtl. Verkauf)

Finanzierung Gesamthaushalt

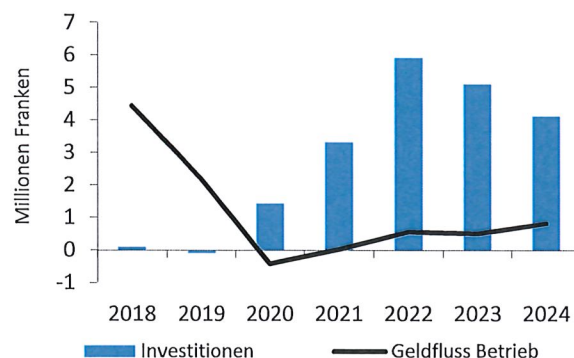
Geldflussrechnung

(in 1'000 Franken)

Liquide Mittel (1.1.2020)			9'256
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		1'464	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-19'631		
- Finanzvermögen	-250	-19'881	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-3'000		
- Neuaufnahme Schulden	14'000		
- Veränderung Anlagen	-	11'000	
Veränderung Liquide Mittel			-7'417
Liquide Mittel (31.12.2024)			1'839

KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2024

Schulden inkl. KK per 31.12.2024 0.5% 17'015

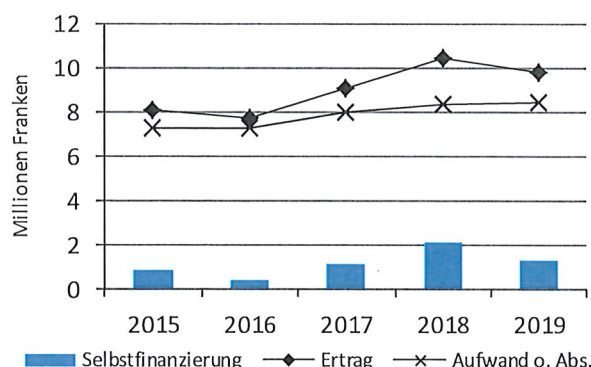


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 1,5 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 19,9 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 18,4 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum Teil aus der bestehenden hohen Liquidität und durch eine Erhöhung der verzinslichen Schulden um netto 11,0 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 17,0 Mio. Franken. Mit einer Durchschnittsverzinsung von 0,5 % kann vom sehr tiefen Zinsniveau profitiert werden, langfristig wird aber auch ein hohes Zinssatzänderungsrisiko eingegangen.

Die vergangenen Jahre (2015 - 2019)

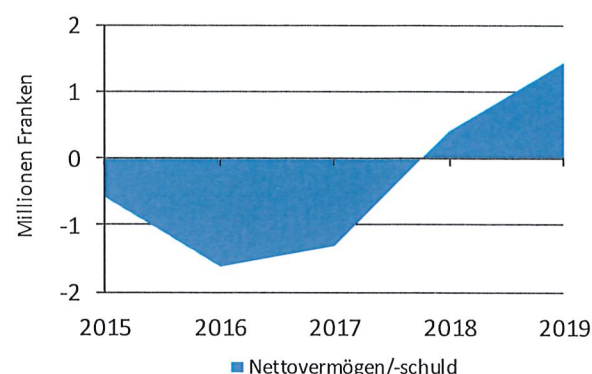
Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



Nettovermögen

Steuerhaushalt



Ein starkes Bevölkerungswachstum, das anhaltend tiefe Aufwandniveau, das gute konjunkturelle Umfeld und die seit 2017 wieder höhere Steuerkraft sind gute Voraussetzungen für den Finanzhaushalt. Dass auch mit hohen Grundstücksgewinnsteuern nur eine durchschnittliche Selbstfinanzierung erzielt werden kann, ist auf den im Vergleich zur Steuerkraft sehr tiefen Steuerfuss zurückzuführen. Mit der Einführung der neuen Rechnungslegung (HRM2) auf den 1.1.2019 haben sich wesentliche Veränderungen bei folgenden Schlüsselgrössen ergeben: Nettovermögen -0,1 Mio. Franken bzw. Eigenkapital +0,1 Mio. Franken.

Für die vergangenen fünf Jahre steht im Steuerhaushalt den unterdurchschnittlichen Nettoinvestitionen von 3,5 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 5,8 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 165 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (-0,2 Mio.) resultierte ein Haushaltüberschuss von 2,5 Mio. Franken. Per Ende 2019 wird ein Nettovermögen von 1,4 Mio. Franken aufgewiesen. Das ist im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden ein knapp durchschnittlich hoher Wert für die Substanz. Durch den zusammen mit den Gebührenhaushalten hohen Haushaltüberschuss (3,9 Mio.) und die hohen Depots für Baugebühren und Grundstücksgewinnsteuern hat sich die Liquidität deutlich erhöht. Die Gesamtsteuerbelastung ist in den vergangenen Jahren stabil geblieben (Mittelwert stabil). Bei den jährlich wiederkehrenden Aufwendungen zeigen sich günstige Werte. Verglichen mit anderen Gemeinden wird 2019 für folgende Positionen ein überdurchschnittlich¹ hoher Aufwand ausgewiesen: Wasserwerk.

Mit 1,3 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2019 0,8 Mio. Franken tiefer als im Vorjahr. Der Wegfall von ausserordentlich hohem Finanzausgleich, tiefere Baubewilligungsgebühren und weniger Rückerstattungen bei der Sozialhilfe konnten mit höheren Steuern nicht wettgemacht werden. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (13,8 %) liegt auf durchschnittlich hohem Niveau. Mit dem Abschluss 2019 beträgt die Steuerkraft 88 % vom kant. Mittel. Bis 95 % besteht Anspruch auf Zuschüsse von Ressourcenausgleich.

Mittelflussrechnung (2015 - 2019)		Steuern	Gebühren	Total
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	5'817	1'455	7'272
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-3'525	-53	-3'578
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	2'292	1'402	3'694
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	239	-	239
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	2'531	1'402	3'933
Kennzahlen				
Nettovermögen (31.12.2019)	Fr./Einw.	597	720	1'317
Eigenkapital (31.12.2019)	Fr./Einw.	3'917	1'098	5'015
Selbstfinanzierungsgrad (2015 - 2019)		165%	2748%	203%

¹ Jährlicher Aufwand mehr als 50 Franken/Einwohner bzw. 1'000 Franken/Schüler höher als Mittelwert

Traktandum 3:

Anfragen nach § 17 Gemeindegesetz

- ¹ Die Stimmberechtigten können über Angelegenheiten der Gemeinde von allgemeinem Interesse Anfragen einreichen und deren Beantwortung in der Gemeindeversammlung verlangen. Sie richten die Anfrage an den Gemeindevorstand.
- ² Anfragen, die spätestens zehn Arbeitstage vor einer Versammlung eingereicht werden, beantwortet der Gemeindevorstand spätestens einen Tag vor dieser Versammlung schriftlich.
- ³ In der Versammlung werden die Anfrage und die Antwort bekannt gegeben. Die anfragende Person kann zur Antwort Stellung nehmen. Die Versammlung kann beschliessen, dass eine Diskussion stattfindet.