

Antrag zur 27. Gemeinderatssitzung vom 23. November 2021

2021/248 3. Genehmigung Voranschlag 2022

vertraulich

Antragsteller Gemeindevorsteherung

Sachverhalt Seit dem Rechnungsjahr 2017 findet das neue Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (GFHG, LGBl. 2015/164 vom 7. Mai 2015) Anwendung. Gegenüber den alten Bestimmungen ergeben sich insbesondere beim Investitionsbegriff, den Aktivierungsgrenzen und den Abschreibungen markante Veränderungen, die eine wesentliche Verschiebung der Aufwendungen von der Investitionsrechnung in die Erfolgsrechnung zur Folge haben.

Wertvermehrnde Tiefbauten ab einer Investitionshöhe von CHF 100'000 werden in der Investitionsrechnung abgebildet, sind zu aktivieren und werden über eine vorgegebene Nutzungsdauer abgeschrieben. Die bisherige degressive Abschreibungsmethode vom Restbuchwert wurde auf linear vom Anschaffungswert umgestellt. Bisher wurden die Tiefbauten im Erstellungsjahr zur Gänze abgeschrieben. Dies gilt nach wie vor für werterhaltende Tiefbauten, welche in der Erfolgsrechnung geführt werden. Seit dem laufenden Jahr sind zwei grosse und wichtige, werterhaltende Tiefbauprojekte in Planken in der Umsetzung, welche in der Erfolgsrechnung abgebildet werden.

Zum einen soll das Trottoir der Dorfstrasse vom Dorfeingang bis zum Schuhmacher-Nägele-Haus auf die gesetzlich vorgeschriebene Breite von 1.50 Meter ausgebaut werden. Dieses Projekt wird unter der Federführung des Landes realisiert, da sich die Dorfstrasse im Eigentum des Landes befindet. Die Gemeinde Planken nutzt die Gelegenheit, im Zuge der Bauarbeiten die gemeindlichen Werkleitungen, welche sich in der Strassenparzelle befinden, zu erneuern und auszubauen. Zum anderen soll über die nächsten Jahre die Altlastensanierung des belasteten Standorts Im Sauwinkel sowie die Neugestaltung des Dorfeingangs und der Kaserstrasse weitergeführt werden. Mit GRB 2020/145 vom 29. September 2020 sprach der Gemeinderat einen Verpflichtungskredit in Höhe von insgesamt CHF 2'040'000 für diese beiden Projekte.

Im laufenden Jahr wurden in einem ersten Schritt der überwiegende Teil der

Altlastensanierung und die Wiederaufschüttung durchgeführt. Für das kommende Jahr sind vor allem die Setzung des Erdreichs und weitere Arbeiten vorgesehen, weshalb im Budget 2022 lediglich ein Betrag von CHF 100'000 veranschlagt ist.

Im Rahmen der Vergabe des Baumeisterauftrages für den Trottoirausbau an der Dorfstrasse kam es in Folge einer Beschwerde im laufenden Jahre zu einem länger andauernden rechtlichen Verfahren, welches wohl mittlerweile abgeschlossen ist, jedoch den Baubeginn insofern verzögerte, indem erst im nächsten Jahr mit den Bauarbeiten begonnen werden kann und sich somit auch die geplanten Kosten von CHF 370'000 zur Gänze in das nächste Jahr verschieben. Die weiteren Aufwendungen und Erträge in der Erfolgsrechnung bewegen sich im bisherigen Rahmen.

Gemäss GFHG Art. 5 Abs. 1) hat die Gemeinde jährlich bis Ende November den Voranschlag für das nächstfolgende Verwaltungsjahr festzusetzen. Das von der Gemeindekasse erstellte Budget 2022 weist in der Erfolgsrechnung bei einem betrieblichen Ertrag von CHF 4'780'000 und einem betrieblichen Aufwand von CHF 4'305'000 ein Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit vor Abschreibungen (Bruttoergebnis) von CHF 475'000 aus. Nach Berücksichtigung der Abschreibungen in Höhe von CHF 432'000 sowie des Finanzaufwandes von CHF 3'000 verbleibt nach der dreistufigen Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss von CHF 40'000. In der Investitionsrechnung belaufen sich die Nettoinvestitionen auf insgesamt CHF 8'000. Die Selbstfinanzierung weist somit einen Deckungsüberschuss von CHF 464'000 bzw. 5900 % aus.

Antrag Die Gemeindevorsteherung beantragt, den vorliegenden Voranschlag für das Jahr 2022 mit einem Gesamtergebnis von CHF 40'000 in der Erfolgsrechnung sowie einem Deckungsüberschuss von CHF 464'000 in der Gesamtrechnung zu genehmigen und diesen gemäss Gemeindegesetz vom 20. März 1996 Art. 41 Abs. 2 lit. a) zum Referendum auszuschreiben.

Beschluss Der Gemeinderat beschliesst, den vorliegenden Voranschlag für das Jahr 2022 mit einem Gesamtergebnis von CHF 40'000 in der Erfolgsrechnung sowie einem Deckungsüberschuss von CHF 464'000 in der Gesamtrechnung zu genehmigen und diesen gemäss Gemeindegesetz vom 20. März 1996 Art. 41 Abs. 2 lit. a) zum Referendum auszuschreiben.

Abstimmungsergebnis

Zustimmung

Ablehnung

einstimmig

mehrheitlich

Ergebnis:



Gemeinde PLANKEN

Erfolgsrechnung	RE 2020 GR 22.06.2021	Budget 2021 GR 24.11.2020	Budget 2022 GR 23.11.2021
Ertrag	4'638'961	4'745'000	4'780'000
interne Verrechnungen			
Ertrag incl. Verrechnungen	4'638'961	4'745'000	4'780'000
Aufwand (ohne Abschreibungen)	4'033'600	5'005'000	4'308'000
interne Verrechnungen			
Aufwand incl. Verrechnungen	4'033'600	5'005'000	4'308'000
Bruttoergebnis	605'361	-260'000	472'000
Deckungsquote (=Bruttoerg.in % der Gesamteinn)	13.05%	-5.48%	9.87%
Abschreibung Verwaltungsvermögen:	318'939	347'000	314'000
Abschreibung Finanzvermögen:	126'112	118'000	118'000
Ertragsüberschuss	160'310	-725'000	40'000
Investitionsrechnung			
Ausgaben	9'580	61'000	8'000
Investitionseinnahmen		0	0
Investitionen Finanzvermögen (als Info)			
Nettoinvestitionen VV	9'580	61'000	8'000
Selbstfinanzierungsm. (=Abschr.IR und Ertragsüberschuss)	605'361	-260'000	472'000
liquiditätswirksamer Fehlbetrag		-321'000	
liquiditätswirksamer Deckungsüberschuss	595'781		464'000
Selbstfinanzierungsgrad	6318.99%	-426.23%	5900.00%
Gesamtausgaben			
Ausgaben Erfolgsrechnung	4'033'600	5'005'000	4'308'000
Investitionsausgaben	9'580	61'000	8'000
Total	4'043'180	5'066'000	4'316'000
Investitionsquote in %	0.24%	1.20%	0.19%
Gesamteinnahmen			
Einnahmen Erfolgsrechnung	4'638'961	4'745'000	4'780'000
Investive Erträge	0	0	0
Total	4'638'961	4'745'000	4'780'000
Finanzierung Mehrausgaben			
Gesamtausgaben	4'043'180	5'066'000	4'316'000
Gesamteinnahmen	4'638'961	4'745'000	4'780'000
Mehrausgaben		-321'000	
Mehreinnahmen	595'781		464'000
Einsatz Finanzvermögen	0	-321'000	0
Direktdeckungsgrad Gesamtausgaben	114.74%	93.66%	110.75%

Gemeinde Planken: Budget Investitionsrechnung 2022 (im Vorjahresvergleich)

	2022	2022	2021	2021
	AUSGABEN CHF	EINNAHMEN CHF	AUSGABEN CHF	EINNAHMEN CHF
Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	30'000.00	0.00
Gemeindeverwaltung	0.00	0.00	30'000.00	0.00
Informatik- und Telefonanlagen (Ersatz Server)	0.00		30'000.00	
Öffentliche Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00
Kultur, Freizeit, Kirche	0.00	0.00	0.00	0.00
Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00
Soziale Wohlfahrt	6'000.00	0.00	7'000.00	0.00
Alterswohnheime	6'000.00		7'000.00	
Stiftung Liecht. Alters- u. Krankenhilfe LAK	6'000.00		7'000.00	
Verkehr	0.00	0.00	0.00	0.00
Umwelt, Raumordnung	2'000.00	0.00	24'000.00	0.00
Abwasseanlagen	2'000.00	0.00	14'000.00	0.00
Baukostenbeitrag Abwasserzweckverband (AZV)	2'000.00		14'000.00	
Abwasserbeseitigung	0.00	0.00	10'000.00	0.00
GEP - Gefahrenplanung	0.00		10'000.00	
Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00
	8'000.00	0.00	61'000.00	0.00
Nettoinvestitionen der Gemeinde		8'000.00		61'000.00
	8'000.00	8'000.00	61'000.00	61'000.00
Finanzierung:				
Nettoinvestitionen der Gemeinde	8'000.00		61'000.00	
Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen		314'000.00		347'000.00
Zunahme des Verwaltungsvermögens in der Bilanz				
Abnahme des Verwaltungsvermögens in der Bilanz	306'000.00		286'000.00	
	314'000.00	314'000.00	347'000.00	347'000.00

ERFOLGSRECHNUNG Gemeinde Planken

Beträge in CHF	Rechnung 2020	Voranschlag 2021	Voranschlag 2022
Betrieblicher Ertrag	4'635'894	4'745'000	4'780'000
Steuern und Finanzausgleich	4'195'137	4'272'000	4'360'000
Vermögens- und Erwerbssteuern	1'754'893	1'750'000	1'747'000
Ertragssteuern	27'021	60'000	40'000
Übrige Steuererträge	2'925	2'000	3'000
Finanzausgleich	2'410'298	2'460'000	2'570'000
Vermögenserträge	167'817	169'000	169'000
Entgelte und Rückerstattungen	232'107	185'000	167'000
Sonstiger betrieblicher Ertrag	40'833	119'000	84'000
Betrieblicher Aufwand	-4'032'322	-5'002'000	-4'305'000
Personalaufwand	-1'006'215	-1'100'000	-1'118'000
Löhne und Kommissionen	-817'401	-884'000	-901'000
Sozialversicherungsbeiträge	-164'146	-186'500	-191'500
Übriger Personalaufwand	-24'669	-29'500	-25'500
Sachaufwand	-1'943'812	-2'884'000	-2'157'500
Büromaterial, Drucksachen	-44'746	-68'000	-68'000
Anschaffung von Mobilien	-105'610	-105'000	-142'000
Energie, Heizung	-39'365	-40'000	-39'000
Verbrauchsmaterialien	-72'085	-70'000	-71'500
Baulicher Unterhalt durch Dritte	-1'105'303	-1'810'500	-1'025'500
Übriger Unterhalt durch Dritte	-45'941	-34'000	-48'500
Mieten, Pachten, Benützungskosten	-38'762	-41'500	-41'500
Spesenentschädigungen	-50'662	-121'500	-114'500
Dienstleistungen, Honorare	-440'528	-591'500	-605'000
Übriger Sachaufwand	-810	-2'000	-2'000
Beitragsleistungen	-1'082'295	-1'018'000	-1'029'500
Land	-401'337	-392'500	-399'000
Gemeinde und gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	-115'890	-128'000	-124'500
Private Institutionen und Haushalte	-565'068	-497'500	-506'000
Ergebnis aus betr. Tätigkeit vor Abschreibungen	603'572	-257'000	475'000
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-318'939	-347'000	-314'000
Abschreibungen Finanzvermögen	-126'112	-118'000	-118'000
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	158'521	-722'000	43'000
Finanzertrag	3'066	-	-
Zinsertrag aus Guthaben	3'066	-	-
Finanzaufwand	-1'278	-3'000	-3'000
Bank-, PC-Spesen, Umsatzkommission	-1'278	-3'000	-3'000
FINANZERGEBNIS	1'789	-3'000	-3'000
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-
JAHRESERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	160'310	-725'000	40'000

Gemeinde Planken: Budget Erfolgsrechnung 2022 (im Vorjahresvergleich)

	2022	2022	2021	2021
	AUFWAND CHF	ERTRAG CHF	AUFWAND CHF	ERTRAG CHF
Allgemeine Verwaltung	810'000.00	40'000.00	790'000.00	40'000.00
Öffentliche Sicherheit	140'000.00	0.00	130'000.00	0.00
Bildung	700'000.00	3'000.00	840'000.00	3'000.00
Kultur, Freizeit, Kirche	340'000.00	0.00	340'000.00	0.00
Gesundheit	10'000.00	5'000.00	10'000.00	5'000.00
Soziale Wohlfahrt	550'000.00	0.00	560'000.00	0.00
Verkehr	700'000.00	10'000.00	660'000.00	10'000.00
Umwelt, Raumordnung	480'000.00	118'000.00	1'120'000.00	142'000.00
Volkswirtschaft	550'000.00	116'000.00	520'000.00	145'000.00
Finanzen, Steuern	28'000.00	4'488'000.00	35'000.00	4'400'000.00
Zwischentotal	4'308'000.00	4'780'000.00	5'005'000.00	4'745'000.00
Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen	314'000.00		347'000.00	
Abschreibungen auf Finanzvermögen	118'000.00		118'000.00	
	4'740'000.00	4'780'000.00	5'470'000.00	4'745'000.00
Ertragsüberschuss		40'000.00	725'000.00	
Gesamttotal	4'740'000.00	4'740'000.00	4'745'000.00	4'745'000.00