

Antrag zur 3. Gemeinderatssitzung vom 27. Juni 2023

2023/13 1. Genehmigung der Gemeinderechnung 2022

vertraulich

Antragsteller Gemeindevorsteherung

Sachverhalt Gemäss Gemeindegesetz Art. 40 Abs. 2 lit. g) obliegt es dem Gemeinderat, die Gemeinderechnung zu genehmigen und den Organen Entlastung zu erteilen.

Die Erfolgsrechnung für das Jahr 2022 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 578'802 (Vorjahr CHF 306) ab. Die Netto-Investitionen belaufen sich auf CHF 40'424 (Vorjahr CHF 86'766). In der Gesamtrechnung resultiert ein Deckungsüberschuss von CHF 990'496 (Vorjahr CHF 355'629). Veranschlagt waren ein Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung von CHF 40'000 und ein Deckungsüberschuss von CHF 464'000 in der Gesamtrechnung. Beide Budgetwerte wurden somit bei Weitem übertroffen.

Im Vergleich zum Voranschlag konnten in der Erfolgsrechnung beim betrieblichen Ertrag Mehreinnahmen von CHF 111'310 erzielt werden, welche insbesondere auf höhere Einnahmen bei den Entgelten und Rückerstattungen zurückzuführen sind. Die Aufwendungen in der Erfolgsrechnung fielen in allen Bereichen um insgesamt CHF 386'528 tiefer aus als vorgesehen. Vor allem in den Bereichen Allgemeine Verwaltung, Kultur/Freizeit/Kirche, Verkehr und Volkswirtschaft wurden die Werte des Voranschlags wesentlich unterschritten.

Die Investitionsrechnungen der letzten Jahre zeigen gegenüber den früheren, traditionellen Investitionsrechnungen ein ungewohntes Bild. Mit dem Inkrafttreten des neuen Finanzhaushaltsgesetzes für die Gemeinden auf das Rechnungsjahr 2017 ergaben sich insbesondere beim Investitionsbegriff markante Veränderungen, die eine wesentliche Verschiebung der Aufwendungen von der Investitionsrechnung in die Erfolgsrechnung zur Folge hatten. Dies wirkt sich auch im Rechnungsjahr 2022 besonders stark aus, indem die Netto-Investitionen lediglich CHF 40'424 betragen. Bei den Projekten wurde im Berichtsjahr die Erneuerung der Sitzbänke auf dem Plankner Hoheitsgebiet zum Abschluss gebracht. Bei den laufenden Projekten wiesen die Altlastensanierung Im Sauwinkel mit CHF 189'975 sowie der Trottoirausbau und Teil Werkleitungsausbau der Dorfstrasse mit CHF 307'104 die

höchsten Aufwände aus. Für das Gasthaus-Projekt und die Umsetzung des Gemeinderichtplans fielen lediglich geringfügige Aufwendungen an.

Die Jahresrechnung 2022 weist einen sehr guten Selbstfinanzierungsgrad von 2550 % auf. Aufgrund des gesunden und robusten Gemeindehaushalts wurde der Gemeindesteuerzuschlag bei der Vermögens- und Erwerbssteuer für das Steuerjahr 2022 wiederum auf 150 % festgesetzt.

Das Eigenkapital der Gemeinde erhöhte sich per 31. Dezember 2022 um den Ertragsüberschuss von CHF 578'802 aus der Erfolgsrechnung von CHF 26'552'236 auf insgesamt CHF 27'131'038. Die Gemeinde Planken verfügt somit über ein ausreichendes finanzielles Polster, um auch in Jahren mit grösseren Investitionen und allfälligen Defiziten im Gemeindehaushalt die anstehenden Aufgaben wahrnehmen zu können.

Die externe Revisionsstelle Audita, Revisions-Aktiengesellschaft, und die Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Planken haben die Gemeinderechnung 2022 geprüft und für in Ordnung befunden. Gemäss Gemeindegesetz Art. 41 Abs. 2 lit. b) ist dieser Beschluss zum Referendum auszuschreiben.

Antrag Die Gemeindevorsteherung beantragt, die Gemeinderechnung 2022 mit einem Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung von CHF 578'802 und einem Deckungsüberschuss in der Gesamtrechnung von CHF 990'496 zu genehmigen und den Organen Entlastung zu erteilen. Gemäss Gemeindegesetz Art. 41 Abs. 2 lit. b) wird dieser Beschluss zum Referendum ausgeschrieben.

Kosten Budget: CHF

Beschluss Der Gemeinderat beschliesst, die Gemeinderechnung 2022 mit einem Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung von CHF 578'802 und einem Deckungsüberschuss in der Gesamtrechnung von CHF 990'496 zu genehmigen und den Organen Entlastung zu erteilen. Gemäss Gemeindegesetz Art. 41 Abs. 2 lit. b) wird dieser Beschluss zum Referendum ausgeschrieben.

Abstimmungsergebnis

Zustimmung Ablehnung
 einstimmig mehrheitlich Ergebnis:
Ausstand: Rainer Beck



Gemeinde Planken

Erfolgsrechnung	Rechnung 2021 GR 28.06.2022	Budget 2022 GR 23.11.2021	Rechnung 2022 GR 27.06.2023	Abweichung Bu / Re 2022
Ertrag	4'866'820	4'780'000	4'952'393	172'393
interne Verrechnungen				0
Ertrag inkl. Verrechnungen	4'866'820	4'780'000	4'952'393	172'393
Aufwand (ohne Abschreibungen)	4'424'425	4'308'000	3'921'472	-386'528
interne Verrechnungen				0
Aufwand inkl. Verrechnungen	4'424'425	4'308'000	3'921'472	-386'528
Bruttoergebnis	442'395	472'000	1'030'921	558'921
Deckungsquote (=Bruttoerg.in % der Gesamteinn.)	9.09%	9.87%	20.82%	3
Abschreibung Verwaltungsvermögen	337'764	314'000	330'005	16'005
Abschreibung Finanzvermögen	104'324	118'000	122'114	4'114
Ertragsüberschuss	306	40'000	578'802	538'802
Investitionsrechnung				
Ausgaben	86'766	8'000	41'607	33'607
Investitionseinnahmen	0	0	1'182	1'182
Investitionen Finanzvermögen (als Info)				0
Nettoinvestitionen VV	86'766	8'000	40'424	32'424
Selbstfinanzierungsm. (=Abschr.IR und Ertragsüberschuss)	442'395	472'000	1'030'921	558'921
liquiditätswirksamer Fehlbetrag				
liquiditätswirksamer Deckungsüberschuss	355'629	464'000	990'496	526'496
erfolgswirksamer Deckungsüberschuss	355'629	464'000	990'496	526'496
Selbstfinanzierungsgrad	509.87%	5900.00%	2550.24%	
Gesamtausgaben				
Ausgaben Erfolgsrechnung	4'424'425	4'308'000	3'921'472	-386'528
Investitionsausgaben	86'766	8'000	41'607	33'607
Total	4'511'191	4'316'000	3'963'079	-352'921
Investitionsquote in %	1.92%	0.19%	1.05%	0
Gesamteinnahmen				
Einnahmen Erfolgsrechnung	4'866'820	4'780'000	4'952'393	172'393
Investive Erträge	0	0	1'182	1'182
Total	4'866'820	4'780'000	4'953'575	173'575
Finanzierung Mehrausgaben				
Gesamtausgaben	4'511'191	4'316'000	3'963'079	-352'921
Gesamteinnahmen	4'866'820	4'780'000	4'953'575	173'575
Auflösung Rückstellungen		0	0	
Mehrausgaben				
Mehreinnahmen	355'629	464'000	990'496	
Einsatz Finanzvermögen	0	0	0	
Direktdeckungsgrad Gesamtausgaben	107.88%	110.75%	124.99%	
Finanzvermögen	21'087'856		21'856'209	
Verwaltungsvermögen	7'063'601		6'774'021	
./. Fremdkapital	-1'599'220		-1'499'191	
Total Eigenkapital	26'552'236		27'131'038	

Bilanz

	31.12.2022	31.12.2021
Aktiven		
Finanzvermögen	21 856 209	21 087 856
Flüssige Mittel	10 007 529	9 210 854
Kasse, Post, Bank	10 007 529	9 210 854
Guthaben/Forderungen	1 102 732	1 018 275
Steuerguthaben	1 018 341	893 968
Debitorenguthaben	129 447	162 502
Delkredere	-45 056	-38 195
Rechnungsabgrenzung	0	0
Anlagen Finanzvermögen	10 745 948	10 858 727
Grundstücke	7 390 554	7 390 554
Hochbauten	3 355 394	3 468 173
Fonds und Stiftungen	0	0
Verwaltungsvermögen	6 774 020	7 063 601
Sachanlagen	6 724 717	7 014 298
Grundstücke	2 729 315	2 730 498
Tiefbauten	386 023	395 735
Hochbauten	3 550 121	3 781 304
Mobilien	59 258	106 761
Darlehen	49 297	49 297
Darlehen Stiftung Personalvorsorge Liechtenstein	49 297	49 297
Beteiligungen	6	6
Beteiligungen	6	6
Total Aktiven	28 630 229	28 151 456
Passiven		
Fremdkapital	1 499 191	1 599 220
Kurzfristige Verbindlichkeiten	1 449 894	1 549 923
Kreditoren-Sammelkonto	975 958	1 191 062
Kontokorrent Landessteuer	407 336	357 587
Schlüsselkautionen und Akontozahlungen Steuern	66 600	1 274
Passive Rechnungsabgrenzung	0	0
Transitorische Passiven	0	0
Rückstellungen	49 297	49 297
Rückstellung Darlehen Stiftung Personalvorsorge Liechtenstein	49 297	49 297
Fonds und Stiftungen	0	0
Eigenkapital	27 131 038	26 552 236
Reinvermögen	26 552 236	26 551 930
Ergebnis der Erfolgsrechnung	578 802	306
Total Passiven	28 630 229	28 151 456

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022	Voranschlag 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Ertrag	4 891 310	4 780 000	4 859 765
Steuern und Finanzausgleich	4 379 531	4 360 000	4 401 507
Vermögens- und Erwerbssteuern	1 805 053	1 747 000	1 878 071
Ertragssteuern	105 103	40 000	71 027
Übrige Steuererträge	3 500	3 000	3 309
Finanzausgleich	2 465 876	2 570 000	2 449 100
Vermögenserträge	169 154	169 000	165 242
Entgelte und Rückerstattungen	281 568	167 000	226 688
Sonstiger betrieblicher Ertrag	61 057	84 000	66 329
Betrieblicher Aufwand	-3 919 722	-4 305 000	-4 422 408
Personalaufwand	-1 062 143	-1 118 000	-993 519
Löhne und Kommissionsentschädigungen	-858 060	-901 000	-802 504
Sozialversicherungsbeiträge	-173 896	-191 500	-164 634
Übriger Personalaufwand	-30 187	-25 500	-26 381
Sachaufwand	-1 855 687	-2 157 500	-2 529 056
Büromaterial, Drucksachen	-44 438	-68 000	-44 704
Anschaffung von Mobilien	-113 791	-142 000	-109 945
Energie, Heizung	-33 882	-39 000	-36 842
Verbrauchsmaterialien	-57 465	-71 500	-71 896
Baulicher Unterhalt durch Dritte	-861 846	-1 025 500	-1 667 668
Übriger Unterhalt durch Dritte	-39 331	-48 500	-45 040
Mieten, Pachten, Benützungskosten	-40 672	-41 500	-40 052
Spesenentschädigungen	-98 994	-114 500	-88 466
Dienstleistungen, Honorare	-563 322	-605 000	-422 879
Übriger Sachaufwand	-1 946	-2 000	-1 564
Beitragsleistungen	-1 001 892	-1 029 500	-899 833
Land	-402 083	-399 000	-391 466
Gemeinde und gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	-113 042	-124 500	-121 558
Private Institutionen und Haushalte	-486 767	-506 000	-386 809
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit vor Abschreibungen	-971 588	-475 000	437 357
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-330 005	-314 000	-337 764
Abschreibungen Finanzvermögen	-122 114	-118 000	-104 324
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	519 469	43 000	-4 731
Seitenumbruch			
Vortrag Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	519 469	43 000	-4 731
Finanzertrag	61 083	0	7 055
Zinsertrag aus Guthaben	61 083	0	7 055
Finanzaufwand	-1 750	-3 000	-2 017
Bank-, Postkonto-Spesen,			
Umsatzkommissionen	-1 750	-3 000	-2 017
Finanzergebnis	59 333	-3 000	5 037
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Ergebnis der Erfolgsrechnung	578 802	40 000	306

Investitionsrechnung

	Rechnung 2022	Voranschlag 2022	Rechnung 2021
Investive Ausgaben Sachanlagen	20 823	0	66 990
Grundstücke	0	0	34 990
Tiefbauten	2 231	0	2 519
Hochbauten	0	0	0
Mobilien	18 592	0	29 481
Investive Ausgaben Finanzanlagen	14 085	0	0
Darlehen	0	0	0
Beteiligungen	14 085	0	0
Eigeninvestitionen	0	0	0
Investitionsbeiträge	6 698	8 000	19 776
Land, Gemeinden und Verbände	1 880	2 000	14 100
Gemischtwirtschaftliche Unternehmen	4 818	6 000	5 676
Private Institutionen	0	0	0
Brutto-Investitionen	41 606	8 000	86 766
Investive Einnahmen	1 182	0	0
Netto-Investitionen	40 424	8 000	86 766