

Antrag zur 38. Gemeinderatssitzung vom 22. November 2022

2022/339 6. Genehmigung Voranschlag 2023

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.

Im kommenden Jahr sind keine grossen bzw. aufwendigen Projekte, sondern viele kleinere Vorhaben geplant. Die Investitionsrechnung beinhaltet im Wesentlichen die Einführung des Dokumentenmanagementsystems ELO mit CHF 180'000 und die jährlichen Investitionskostenbeiträge in der Sozialen Wohlfahrt und im Bereich Umwelt und Raumordnung. In der Erfolgsrechnung sind einige einmalige Aufwendungen vorgesehen, beispielsweise die Erneuerung der Beleuchtung und der Brandmeldeanlage im Dreischwesternhaus, verschiedene Anschaffungen und Neuerungen in der Wasserversorgung, ein Architekturwettbewerb im Rahmen des Gasthausprojekts usw. Die meisten jährlich wiederkehrenden 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 2023 weist in der Erfolgsrechnung bei einem betrieblichen Ertrag von CHF 4'765'500 und einem betrieblichen Aufwand von CHF 4'222'500 ein Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit vor Abschreibungen (Bruttoergebnis) von CHF 543'000 aus. Nach Berücksichtigung der Abschreibungen in Höhe von CHF 470'000 sowie des Finanzaufwandes von CHF 3'000 verbleibt nach der dreistufigen Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss von CHF 70'000. In der Investitionsrechnung belaufen sich die Nettoinvestitionen auf insgesamt CHF 241'000. Die Selbstfinanzierung weist somit einen Deckungsüberschuss von CHF 299'000 bzw. 224 % aus.

Antrag Die Gemeindevorsteherung beantragt, den vorliegenden Voranschlag für das Jahr 2023 mit einem Gesamtergebnis von CHF 70'000 in der Erfolgsrechnung sowie einem Deckungsüberschuss von CHF 299'000 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 2023 mit einem Gesamtergebnis von CHF 70'000 in der Erfolgsrechnung sowie einem Deckungsüberschuss von CHF 299'000 in der Gesamtrechnung zu genehmigen und diesen Beschluss 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 2021 GR 28.06.2022	Budget 2022 GR 23.11.2021	Budget 2023 GR 22.11.2022
Ertrag	4'866'820	4'780'000	4'765'500
interne Verrechnungen			
Ertrag incl. Verrechnungen	4'866'820	4'780'000	4'765'500
Aufwand (ohne Abschreibungen)	4'424'425	4'308'000	4'225'500
interne Verrechnungen			
Aufwand incl. Verrechnungen	4'424'425	4'308'000	4'225'500
Bruttoergebnis	442'395	472'000	540'000
Deckungsquote (=Bruttoerg.in % der Gesamteinn)	9.09%	9.87%	11.33%
Abschreibung Verwaltungsvermögen:	337'765	314'000	352'000
Abschreibung Finanzvermögen:	104'325	118'000	118'000
Ertragsüberschuss	306	40'000	70'000
Investitionsrechnung			
Ausgaben	86'766	8'000	241'000
Investitionseinnahmen		0	0
Investitionen Finanzvermögen (als Info)			
Nettoinvestitionen VV	86'766	8'000	241'000
Selbstfinanzierungsm. (=Abschr.IR und Ertragsüberschuss)	442'395	472'000	540'000
liquiditätswirksamer Fehlbetrag			
liquiditätswirksamer Deckungsüberschuss	355'629	464'000	299'000
Selbstfinanzierungsgrad	509.87%	5900.00%	224.07%
Gesamtausgaben			
Ausgaben Erfolgsrechnung	4'424'425	4'308'000	4'225'500
Investitionsausgaben	86'766	8'000	241'000
Total	4'511'191	4'316'000	4'466'500
Investitionsquote in %	1.92%	0.19%	5.40%
Gesamteinnahmen			
Einnahmen Erfolgsrechnung	4'866'820	4'780'000	4'765'500
Investive Erträge	0	0	0
Total	4'866'820	4'780'000	4'765'500
Finanzierung Mehrausgaben			
Gesamtausgaben	4'511'191	4'316'000	4'466'500
Gesamteinnahmen	4'866'820	4'780'000	4'765'500
Mehrausgaben			
Mehreinnahmen	355'629	464'000	299'000
Einsatz Finanzvermögen	0	0	0
Direktdeckungsgrad Gesamtausgaben	107.88%	110.75%	106.69%

Gemeinde Planken: Budget Investitionsrechnung 2023 (im Vorjahresvergleich)

	2023	2023	2022	2022
	AUSGABEN CHF	EINNAHMEN CHF	AUSGABEN CHF	EINNAHMEN CHF
Allgemeine Verwaltung	180'000.00	0.00	0.00	0.00
Gemeindeverwaltung	180'000.00	0.00	0.00	0.00
Informatik- und Telefonanlagen (ELO)	180'000.00	0.00	0.00	0.00
Öffentliche Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
Bildung	13'000.00	0.00	0.00	0.00
Schulanlagen	13'000.00	0.00	0.00	0.00
Anschaffung Maschinen (Ersatz Scheuersaugmaschine)	13'000.00	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	21'000.00	0.00	6'000.00	0.00
Jugend	13'000.00		0.00	
VBW - Um/Erweiterungsbau Therapiehaus Guler	13'000.00			
Alterswohnheime	8'000.00		6'000.00	
Stiftung Liecht. Alters- u. Krankenhilfe LAK	8'000.00		6'000.00	
Verkehr	0.00	0.00	0.00	0.00
Umwelt, Raumordnung	27'000.00	0.00	2'000.00	0.00
Abwasseanlagen	7'000.00	0.00	2'000.00	0.00
Baukostenbeitrag Abwasserzweckverband (AZV)	7'000.00		2'000.00	
Abwasserbeseitigung	20'000.00	0.00	0.00	0.00
GEP (Genereller Entwässerungsplan)	20'000.00		0.00	
Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00
	241'000.00	0.00	8'000.00	0.00
Nettoinvestitionen der Gemeinde		241'000.00		8'000.00
	241'000.00	241'000.00	8'000.00	8'000.00
Finanzierung:				
Nettoinvestitionen der Gemeinde	241'000.00		8'000.00	
Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen		352'000.00		347'000.00
Zunahme des Verwaltungsvermögens in der Bilanz				
Abnahme des Verwaltungsvermögens in der Bilanz	111'000.00		339'000.00	
	352'000.00	352'000.00	347'000.00	347'000.00

ERFOLGSRECHNUNG Gemeinde Planken

Beträge in CHF	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023
Betrieblicher Ertrag	4'859'765	4'780'000	4'765'500
Steuern und Finanzausgleich	4'401'507	4'360'000	4'354'000
Vermögens- und Erwerbssteuern	1'878'071	1'747'000	1'777'000
Ertragssteuern	71'027	40'000	40'000
Übrige Steuererträge	3'309	3'000	3'000
Finanzausgleich	2'449'100	2'570'000	2'534'000
Vermögenserträge	165'242	169'000	167'000
Entgelte und Rückerstattungen	226'688	167'000	177'000
Sonstiger betrieblicher Ertrag	66'329	84'000	67'500
Betrieblicher Aufwand	-4'422'408	-4'305'000	-4'222'500
Personalaufwand	-993'519	-1'118'000	-1'219'000
Löhne und Kommissionen	-802'504	-901'000	-989'000
Sozialversicherungsbeiträge	-164'634	-191'500	-204'000
Übriger Personalaufwand	-26'381	-25'500	-26'000
Sachaufwand	-2'529'056	-2'157'500	-1'880'500
Büromaterial, Drucksachen	-44'704	-68'000	-69'000
Anschaffung von Mobilien	-109'945	-142'000	-140'000
Energie, Heizung	-36'842	-39'000	-64'000
Verbrauchsmaterialien	-71'896	-71'500	-79'000
Baulicher Unterhalt durch Dritte	-1'667'668	-1'025'500	-583'000
Übriger Unterhalt durch Dritte	-45'040	-48'500	-36'500
Mieten, Pachten, Benützungskosten	-40'052	-41'500	-41'500
Spesenentschädigungen	-88'466	-114'500	-143'500
Dienstleistungen, Honorare	-422'879	-605'000	-721'500
Übriger Sachaufwand	-1'564	-2'000	-2'500
Beitragsleistungen	-899'833	-1'029'500	-1'123'000
Land	-391'466	-399'000	-448'000
Gemeinde und gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	-121'558	-124'500	-140'500
Private Institutionen und Haushalte	-386'809	-506'000	-534'500
Ergebnis aus betr. Tätigkeit vor Abschreibungen	437'357	475'000	543'000
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-337'764	-314'000	-352'000
Abschreibungen Finanzvermögen	-104'324	-118'000	-118'000
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-4'731	43'000	73'000
Finanzertrag	7'055	-	-
Zinsertrag aus Guthaben	7'055	-	-
Finanzaufwand	-2'017	-3'000	-3'000
Bank-, PC-Spesen, Umsatzkommission	-2'017	-3'000	-3'000
FINANZERGEBNIS	5'037	-3'000	-3'000
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-
JAHRESERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	306	40'000	70'000

Gemeinde Planken: Budget Erfolgsrechnung 2023 (im Vorjahresvergleich)

	2023	2023	2022	2022
	AUFWAND CHF	ERTRAG CHF	AUFWAND CHF	ERTRAG CHF
Allgemeine Verwaltung	956'500.00	40'000.00	810'000.00	40'000.00
Öffentliche Sicherheit	133'000.00	0.00	140'000.00	0.00
Bildung	793'000.00	1'000.00	700'000.00	3'000.00
Kultur, Freizeit, Kirche	325'000.00	0.00	340'000.00	0.00
Gesundheit	10'000.00	5'000.00	10'000.00	5'000.00
Soziale Wohlfahrt	605'500.00	0.00	550'000.00	0.00
Verkehr	387'500.00	10'000.00	700'000.00	10'000.00
Umwelt, Raumordnung	502'500.00	120'000.00	480'000.00	118'000.00
Volkswirtschaft	428'500.00	109'500.00	550'000.00	116'000.00
Finanzen, Steuern	84'000.00	4'480'000.00	28'000.00	4'488'000.00
Zwischentotal	4'225'500.00	4'765'500.00	4'308'000.00	4'780'000.00
Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen	352'000.00		314'000.00	
Abschreibungen auf Finanzvermögen	118'000.00		118'000.00	
	4'695'500.00	4'765'500.00	4'740'000.00	4'780'000.00
Ertragsüberschuss	70'000.00		40'000.00	
Gesamttotal	4'765'500.00	4'765'500.00	4'780'000.00	4'780'000.00