

Antrag zur 14. Gemeinderatssitzung vom 25. Juni 2024

2024/102 1. Genehmigung der Gemeinderechnung 2023

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 2023 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 887'545 (Vorjahr CHF 578'802) ab. Die Netto-Investitionen belaufen sich auf CHF 158'943 (Vorjahr CHF 40'424). In der Gesamtrechnung resultiert ein Deckungsüberschuss von CHF 1'193'206 (Vorjahr CHF 990'496). Veranschlagt waren ein Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung von CHF 70'000 und ein Deckungsüberschuss von CHF 299'000 in der Gesamtrechnung. Beide Budgetwerte wurden somit bei Weitem übertroffen.

Im Vergleich zum Voranschlag konnten in der Erfolgsrechnung auf der Ertragsseite Mehreinnahmen von CHF 416'100 erzielt werden, welche insbesondere auf höhere Einnahmen bei den Vermögens- und Erwerbssteuern zurückzuführen sind. Die Aufwendungen in der Erfolgsrechnung fielen in allen Bereichen um insgesamt CHF 396'049 tiefer aus als vorgesehen. Vor allem in den Bereichen Allgemeine Verwaltung, Kultur/Freizeit/Kirche, Umwelt/Raumordnung 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 im Jahr 2015 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 2023 aus, indem die Netto-Investitionen lediglich CHF 158'943 betragen.

Bei den Projekten wurde im Berichtsjahr die Trottoirerweiterung an der Dorfstrasse beim Dorfeingang zum Abschluss gebracht. Erfolgreich eingeführt wurde das Dokumentenmanagementsystem ELO in der Gemeindeverwaltung. Bei den

laufenden Projekten zum Neubau eines Gasthauses an der Hangkante beim Sarojaplatz, zur Umsetzung des Gemeinderichtplans und den diesbezüglich notwendigen Rodungsbewilligungen, zum Einbau von Smartmetering Wasseruhren und zur Verbindung der Wasserversorgungen von Schaan und Planken fielen die Aufwendungen im Rahmen der Erwartungen aus.

Die Jahresrechnung 2023 weist einen sehr guten Selbstfinanzierungsgrad von 851 % auf. Aufgrund des gesunden und robusten Gemeindehaushalts wurde der Gemeindesteuerzuschlag bei der Vermögens- und Erwerbssteuer für das Steuerjahr 2023 wiederum auf 150 % festgesetzt.

Das Eigenkapital der Gemeinde erhöhte sich per 31. Dezember 2023 um den Ertragsüberschuss von CHF 887'545 aus der Erfolgsrechnung von CHF 27'131'038 auf insgesamt CHF 28'018'583. Die Gemeinde Planken verfügt somit über ein gutes finanzielles Polster, um auch in Jahren mit allfälligen Defiziten im Gemeindehaushalt die anstehenden Aufgaben und Investitionen wahrnehmen zu können.

Die externe Revisionsstelle Audita, Revisions-Aktiengesellschaft, und die Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Planken haben die Gemeinderechnung 2023 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 2023 mit einem Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung von CHF 887'545 und einem Deckungsüberschuss in der Gesamtrechnung von CHF 1'193'206 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 2023 mit einem Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung von CHF 887'545 und einem Deckungsüberschuss in der Gesamtrechnung von CHF 1'193'206 zu genehmigen und den Organen Entlastung zu erteilen. Gemäss Gemeindegesetz Art. 41 Abs. 2 lit. b) wird dieser Beschluss zum Referendum ausgeschrieben.
------------------	--

Abstimmungsergebnis

<input checked="" type="checkbox"/> Zustimmung	<input type="checkbox"/> Ablehnung	Ergebnis:
<input checked="" type="checkbox"/> einstimmig	<input type="checkbox"/> mehrheitlich	

Ausstand: Rainer Beck

Gemeinde Planken

Erfolgsrechnung	Rechnung 2022 GR 27.06.2023	Budget 2023 GR 22.11.2022	Rechnung 2023 GR 25.06.2024	Abweichung Bu / Re 2023
Ertrag	4'952'393	4'765'500	5'181'600	416'100
interne Verrechnungen				0
Ertrag inkl. Verrechnungen	4'952'393	4'765'500	5'181'600	416'100
Aufwand (ohne Abschreibungen)	3'921'472	4'225'500	3'829'451	-396'049
interne Verrechnungen				0
Aufwand inkl. Verrechnungen	3'921'472	4'225'500	3'829'451	-396'049
Bruttoergebnis	1'030'921	540'000	1'352'149	812'149
Deckungsquote (=Bruttoerg.in % der Gesamteinn.)	20.82%	11.33%	26.10%	2
Abschreibung Verwaltungsvermögen	330'005	352'000	330'181	-21'820
Abschreibung Finanzvermögen	122'114	118'000	134'424	16'424
Ertragsüberschuss	578'802	70'000	887'545	817'545
Investitionsrechnung				
Ausgaben	41'607	241'000	158'943	-82'057
Investitionseinnahmen	1'182	0	0	0
Investitionen Finanzvermögen (als Info)				0
Nettoinvestitionen VV	40'424	241'000	158'943	-82'057
Selbstfinanzierungsm. (=Abschr.IR und Ertragsüberschuss)	1'030'921	540'000	1'352'149	812'149
liquiditätswirksamer Fehlbetrag				
liquiditätswirksamer Deckungsüberschuss	990'496	299'000	1'193'206	894'206
erfolgswirksamer Deckungsüberschuss	990'496	299'000	1'193'206	894'206
Selbstfinanzierungsgrad	2550.24%	224.07%	850.71%	
Gesamtausgaben				
Ausgaben Erfolgsrechnung	3'921'472	4'225'500	3'829'451	-396'049
Investitionsausgaben	41'607	241'000	158'943	-82'057
Total	3'963'079	4'466'500	3'988'394	-478'106
Investitionsquote in %	1.05%	5.40%	3.99%	0
Gesamteinnahmen				
Einnahmen Erfolgsrechnung	4'952'393	4'765'500	5'181'600	416'100
Investive Erträge	1'182	0	0	0
Total	4'953'575	4'765'500	5'181'600	416'100
Finanzierung Mehrausgaben				
Gesamtausgaben	3'963'079	4'466'500	3'988'394	-478'106
Gesamteinnahmen	4'953'575	4'765'500	5'181'600	416'100
Auflösung Rückstellungen		0	0	
Mehrausgaben				
Mehreinnahmen	990'496	299'000	1'193'206	894'206
Einsatz Finanzvermögen	0	0	0	
Direktdeckungsgrad Gesamtausgaben	124.99%	106.69%	129.92%	
Finanzvermögen	21'856'209		23'276'389	
Verwaltungsvermögen	6'774'021		6'602'784	
./. Fremdkapital	-1'499'191		-1'860'590	
Total Eigenkapital	27'131'038		28'018'583	

ERFOLGSRECHNUNG Gemeinde Planken

Beträge in CHF	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Rechnung 2023
Betrieblicher Ertrag	4'891'310	4'765'500	5'088'770
Steuern und Finanzausgleich	4'379'531	4'354'000	4'669'319
Vermögens- und Erwerbssteuern	1'805'053	1'777'000	2'193'615
Ertragssteuern	105'103	40'000	23'701
Übrige Steuererträge	3'500	3'000	2'903
Finanzausgleich	2'465'876	2'534'000	2'449'100
Vermögenserträge	169'154	167'000	159'646
Entgelte und Rückerstattungen	281'568	177'000	200'318
Sonstiger betrieblicher Ertrag	61'057	67'500	59'487
Betrieblicher Aufwand	-3'919'722	-4'222'500	-3'827'972
Personalaufwand	-1'062'143	-1'219'000	-1'163'495
Löhne und Kommissionen	-858'060	-989'000	-946'664
Sozialversicherungsbeiträge	-173'896	-204'000	-189'404
Übriger Personalaufwand	-30'187	-26'000	-27'428
Sachaufwand	-1'855'687	-1'880'500	-1'591'113
Büromaterial, Drucksachen	-44'438	-69'000	-52'236
Anschaffung von Mobilien	-113'791	-140'000	-123'053
Energie, Heizung	-33'882	-64'000	-50'251
Verbrauchsmaterialien	-57'465	-79'000	-81'708
Baulicher Unterhalt durch Dritte	-861'846	-583'000	-541'058
Übriger Unterhalt durch Dritte	-39'331	-36'500	-39'993
Mieten, Pachten, Benützungskosten	-40'672	-41'500	-40'711
Spesenentschädigungen	-98'994	-143'500	-131'208
Dienstleistungen, Honorare	-563'322	-721'500	-528'836
Übriger Sachaufwand	-1'946	-2'500	-2'059
Beitragsleistungen	-1'001'892	-1'123'000	-1'073'364
Land	-402'083	-448'000	-458'785
Gemeinde und gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	-113'042	-140'500	-139'673
Private Institutionen und Haushalte	-486'767	-534'500	-474'907
Ergebnis aus betr. Tätigkeit vor Abschreibungen	971'588	543'000	1'260'797
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-330'005	-352'000	-330'181
Abschreibungen Finanzvermögen	-122'114	-118'000	-134'424
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	519'469	73'000	796'193
Finanzertrag	61'083	-	92'830
Zinsertrag aus Guthaben	61'083	-	92'830
Finanzaufwand	-1'750	-3'000	-1'479
Bank-, PC-Spesen, Umsatzkommission	-1'750	-3'000	-1'479
FINANZERGEBNIS	59'333	-3'000	91'352
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-
JAHRESERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	578'802	70'000	887'545

Investitionsrechnung

	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
Investive Ausgaben Sachanlagen	135 431	213 000	20 823
Grundstücke	0	0	0
Tiefbauten	0	20 000	2 231
Hochbauten	0	0	0
Mobilien	135 431	193 000	18 592
Investive Ausgaben Finanzanlagen	0	0	14 085
Darlehen	0	0	0
Beteiligungen	0	0	14 085
Eigeninvestitionen	0	0	0
Investitionsbeiträge	23 512	28 000	6 698
Land, Gemeinden und Verbände	6 580	7 000	1 880
Gemischtwirtschaftliche Unternehmen	16 932	21 000	4 818
Private Institutionen	0	0	0
Brutto-Investitionen	158 943	241 000	41 606
Investive Einnahmen	0	0	1 182
Netto-Investitionen	158 943	241 000	40 424

Bilanz

Aktiven	31.12.2023	31.12.2022
Finanzvermögen	23 276 389	21 856 209
Flüssige Mittel	10 887 258	10 007 529
Kasse, Post, Bank	10 887 258	10 007 529
Guthaben/Forderungen	1 755 964	1 102 732
Steuerguthaben	1 620 364	1 018 341
Debitorenguthaben	202 224	129 447
Delkredere	-66 624	-45 056
Rechnungsabgrenzung	0	0
Anlagen Finanzvermögen	10 633 168	10 745 948
Grundstücke	7 390 554	7 390 554
Hochbauten	3 242 614	3 355 394
Fonds und Stiftungen	0	0
Verwaltungsvermögen	6 602 783	6 774 020
Sachanlagen	6 553 481	6 724 717
Grundstücke	2 729 315	2 729 315
Tiefbauten	376 312	386 023
Hochbauten	3 318 941	3 550 121
Mobilien	128 912	59 258
Darlehen	49 297	49 297
Darlehen Stiftung Personalvorsorge Liechtenstein	49 297	49 297
Beteiligungen	6	6
Beteiligungen	6	6
Total Aktiven	29 879 173	28 630 229
Passiven	31.12.2023	31.12.2022
Fremdkapital	1 860 590	1 499 191
Kurzfristige Verbindlichkeiten	1 736 887	1 449 894
Kreditoren-Sammelkonto	1 052 147	975 958
Kontokorrent Landessteuer	648 145	407 336
Schlüsselkautionen und Akontozahlungen Steuern	36 594	66 600
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	74 406	0
Fonds für Pflege und Erhaltung der Hochstammobstbäume	74 406	0
Eigenkapital	28 018 583	27 131 038
Reinvermögen	27 131 038	26 552 236
Ergebnis der Erfolgsrechnung	887 545	578 802
Total Passiven	29 879 173	28 630 229