

**Antrag zur 18. Gemeinderatssitzung
vom 26. November 2024**

2024/145 4. Genehmigung Voranschlag 2025

☐ vertraulich

Antragsteller Gemeindevorsteherung

Sachverhalt Seit dem Rechnungsjahr 2017 findet das neue Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (GFHG, LGBI. 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 mehrere grössere und kleinere Projekte geplant. Die Investitionsrechnung beinhaltet neben den jährlichen Investitionsbeiträgen an die Liecht. Alters- und Krankenhilfe LAK und den Entsorgungszweckverband EZV auch die Kostenbeiträge für den Neubau der Kletterhalle und die Wohnhäuser Rietle des Heilpädagogischen Zentrums HPZ sowie insbesondere die Umlegung der Kaserstrasse mit CHF 900'000 und den Bau des Retentionsbeckens Ställabach mit CHF 402'500.

In der Erfolgsrechnung sind einige einmalige Aufwendungen vorgesehen, beispielsweise im Baulichen Unterhalt beim Schulzentrum mit der Neugestaltung des Kinderspielplatzes, beim Baulichen Unterhalt der Wanderwege und in der Wasserversorgung sowie beim Baulichen Unterhalt im Übrigen Umweltschutz aufgrund der Altlastensanierungen Ossera Tola und Im Sauwinkel. 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 2025 weist in der Erfolgsrechnung bei einem betrieblichen Ertrag von CHF 5'020'000 und einem betrieblichen Aufwand von CHF 4'554'500 ein Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit vor Abschreibungen (Bruttoergebnis) von CHF 465'500 aus.

Nach Berücksichtigung der Abschreibungen des Verwaltungsvermögens in Höhe von CHF 365'000, der Abschreibungen des Finanzvermögens von CHF 118'000 sowie nach Einbezug des Finanzertrags von CHF 30'000 und des Finanzaufwandes von CHF 2'500 verbleibt in der dreistufigen Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss von CHF 10'000. In der Investitionsrechnung belaufen sich die Nettoinvestitionen auf insgesamt CHF 1'385'500. Die Selbstfinanzierung weist einen Deckungsfehlbetrag von CHF 1'010'500 bzw. 27.1 % aus.

Antrag Die Gemeindevorstellung beantragt, den vorliegenden Voranschlag für das Jahr 2025 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 10'000 in der Erfolgsrechnung sowie einem Deckungsfehlbetrag von CHF 1'010'500 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 2025 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 10'000 in der Erfolgsrechnung sowie einem Deckungsfehlbetrag von CHF 1'010'500 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:

hsh



Gemeinde PLANKEN

Erfolgsrechnung

	RE 2023 GR 25.06.2024	Budget 2024 GR 28.11.2023	Budget 2025 GR 26.11.2024
Ertrag	5'181'600	5'099'000	5'050'000
interne Verrechnungen			
Ertrag incl. Verrechnungen	5'181'600	5'099'000	5'050'000
Aufwand inkl. Abschreibungen FV (ab 2024)	3'829'451	4'786'000	4'675'000
interne Verrechnungen			
Aufwand incl. Verrechnungen	3'829'451	4'786'000	4'675'000
Bruttoergebnis	1'352'149	313'000	375'000
Deckungsquote (=Bruttoerg.in % der Gesamteinn.)	26.10%	6.14%	7.43%
Abschreibung Verwaltungsvermögen:	330'181	303'000	365'000
Abschreibung Finanzvermögen:	134'424		
Ertragsüberschuss	887'545	10'000	10'000
Investitionsrechnung			
Ausgaben	158'943	23'000	1'385'500
Investitionseinnahmen	0	0	0
Investitionen Finanzvermögen (als Info)			
Nettoinvestitionen VV	158'943	23'000	1'385'500
Selbstfinanzierungsm. (=Abschr.IR und Ertragsüberschuss)	1'352'149	313'000	375'000
liquiditätswirksamer Fehlbetrag			-1'010'500
liquiditätswirksamer Deckungsüberschuss	1'193'206	290'000	
Selbstfinanzierungsgrad	850.71%	1360.87%	27.07%
Gesamtausgaben			
Ausgaben Erfolgsrechnung	3'829'451	4'786'000	4'675'000
Investitionsausgaben	158'943	23'000	1'385'500
Total	3'988'394	4'809'000	6'060'500
Investitionsquote in %	3.99%	0.48%	22.86%
Gesamteinnahmen			
Einnahmen Erfolgsrechnung	5'181'600	5'099'000	5'050'000
Investive Erträge	0	0	0
Total	5'181'600	5'099'000	5'050'000
Finanzierung Mehrausgaben			
Gesamtausgaben	3'988'394	4'809'000	6'060'500
Gesamteinnahmen	5'181'600	5'099'000	5'050'000
Mehrausgaben	1'193'206	290'000	-1'010'500
Mehreinnahmen			
Einsatz Finanzvermögen	0	0	-1'010'500
Direktdeckungsgrad Gesamtausgaben	129.92%	106.03%	83.33%

ERFOLGSRECHNUNG Gemeinde Planken

Beträge in CHF	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025
Betrieblicher Ertrag	5'088'770	5'049'000	5'020'000
Steuern und Finanzausgleich	4'669'319	4'647'000	4'638'000
Vermögens- und Erwerbssteuern	2'193'615	1'700'000	2'000'000
Ertragssteuern	23'701	87'000	25'000
Übrige Steuererträge	2'903	3'000	3'000
Finanzausgleich	2'449'100	2'857'000	2'610'000
Vermögenserträge	159'646	167'500	167'000
Entgelte und Rückerstattungen	200'318	147'000	153'000
Sonstiger betrieblicher Ertrag	59'487	87'500	62'000
Betrieblicher Aufwand	-3'827'972	-4'665'000	-4'554'500
Personalaufwand	-1'163'495	-1'151'000	-1'189'000
Löhne und Kommissionen	-946'664	-928'500	-960'000
Sozialversicherungsbeiträge	-189'404	-194'000	-199'000
Übriger Personalaufwand	-27'428	-28'500	-30'000
Sachaufwand	-1'591'113	-2'306'500	-2'095'000
Büromaterial, Drucksachen	-52'236	-71'000	-67'000
Anschaffung von Mobilien	-123'053	-121'000	-122'500
Energie, Heizung	-50'251	-56'500	-61'500
Verbrauchsmaterialien	-81'708	-87'500	-86'500
Baulicher Unterhalt durch Dritte	-541'058	-983'000	-853'000
Übriger Unterhalt durch Dritte	-39'993	-40'500	-49'500
Mieten, Pachten, Benützungskosten	-40'711	-44'500	-40'500
Spesenentschädigungen	-131'208	-125'000	-145'500
Dienstleistungen, Honorare	-528'836	-775'000	-666'500
Übriger Sachaufwand	-2'059	-2'500	-2'500
Beitragsleistungen	-1'073'364	-1'207'500	-1'270'500
Land	-458'785	-443'500	-506'500
Gemeinde und gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	-139'673	-159'000	-161'000
Private Institutionen und Haushalte	-474'907	-605'000	-603'000
Ergebnis aus betr. Tätigkeit vor Abschreibungen	1'260'797	384'000	465'500
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-330'181	-303'000	-365'000
Abschreibungen Finanzvermögen	-134'424	-118'000	-118'000
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	796'193	-37'000	-17'500
Finanzertrag	92'830	50'000	30'000
Zinsertrag aus Guthaben	92'830	50'000	30'000
Finanzaufwand	-1'479	-3'000	-2'500
Bank-, PC-Spesen, Umsatzkommission	-1'479	-3'000	-2'500
FINANZERGEBNIS	91'352	47'000	27'500
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-
JAHRESERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	887'545	10'000	10'000

Gemeinde Planken: Budget Investitionsrechnung 2025 (im Vorjahresvergleich)

	2025	2025	2024	2024
	AUSGABEN CHF	EINNAHMEN CHF	AUSGABEN CHF	EINNAHMEN CHF
Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00
Öffentliche Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00
Kultur, Freizeit, Kirche	15'000.00	0.00	0.00	0.00
Neubau Kletterhalle LAV	15'000.00	0.00	0.00	0.00
Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00
Soziale Wohlfahrt	20'000.00	0.00	6'000.00	0.00
Alterswohnheime	8'000.00	0.00	6'000.00	0.00
Stiftung Liecht. Alters- u. Krankenhilfe LAK	8'000.00	0.00	6'000.00	0.00
Allgemeine Fürsorge	12'000.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeitrag HPZ Wohnhäuser Rietle	12'000.00	0.00	0.00	0.00
Verkehr	900'000.00	0.00	0.00	0.00
Gemeindestrassen	900'000.00	0.00	0.00	0.00
Kasernastrasse	900'000.00	0.00	0.00	0.00
Umwelt, Raumordnung	450'500.00	0.00	17'000.00	0.00
Abwasseanlagen	38'000.00	0.00	17'000.00	0.00
Baukostenbeitrag Entsorgungszweckverband EZV	38'000.00	0.00	17'000.00	0.00
Abwasserbeseitigung	402'500.00	0.00	0.00	0.00
Retentionsbecken Ställabach	402'500.00	0.00	0.00	0.00
Abfallbeseitigung, Deponie	10'000.00	0.00	0.00	0.00
Investitionen Entsorgungszweckverband EZV	10'000.00	0.00	0.00	0.00
Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00
	1'385'500.00	0.00	23'000.00	0.00
Nettoinvestitionen der Gemeinde	1'385'500.00	1'385'500.00	23'000.00	23'000.00
	1'385'500.00	1'385'500.00	23'000.00	23'000.00
Finanzierung:				
Nettoinvestitionen der Gemeinde	1'385'500.00		23'000.00	
Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen		365'000.00		303'000.00
Zunahme des Verwaltungsvermögens in der Bilanz		1'020'500.00		
Abnahme des Verwaltungsvermögens in der Bilanz			280'000.00	
	1'385'500.00	1'385'500.00	303'000.00	303'000.00