



Sitzung vom 24. Oktober 2019

257 10 Finanzen
10.07 Voranschläge
Genehmigung Budget 2020 und Festsetzung Steuerfuss sowie
Kenntnisnahme Finanz- und Aufgabenplan 2019-2023; Verabschie-
dung zuhanden der Gemeindeversammlung vom 2. Dezember 2019

Weisung

Das Budget der Gemeinde Zell für das Jahr 2020 präsentiert sich gemäss dem neuen Har-
monisierten Rechnungsmodell 2 (HRM2) wie folgt:

Erfolgsrechnung	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.
Allgemeine Verwaltung	3'607'000.00	817'800.00
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'966'300.00	796'500.00
Bildung	14'623'000.00	1'107'800.00
Kultur, Sport und Freizeit	474'400.00	109'000.00
Gesundheit	1'990'900.00	0.00
Soziale Sicherheit	8'453'900.00	3'546'900.00
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'029'700.00	99'000.00
Umweltschutz und Raumordnung	5'059'800.00	3'530'600.00
Volkswirtschaft	122'400.00	714'400.00
Finanzen und Steuern	283'900.00	28'069'000.00
Abzüglich interne Verrechnungen ¹	-272'900.00	-272'900.00
Total	38'338'400.00	38'518'100.00
Aufwand der Erfolgsrechnung	38'338'400.00	
Ertrag der Erfolgsrechnung		
¹ (ohne ordentliche Steuern Budgetjahr)		26'650'100.00
<u>Zu deckender Aufwandüberschuss</u>		<u>11'688'300.00</u>
<u>Ausgleich</u>	<u>38'338'400.00</u>	<u>38'338'400.00</u>
Zu deckender Aufwandüberschuss	11'688'300.00	
Ordentliche Steuern		11'868'000.00
<u>Ertragsüberschuss</u>	<u>179'700.00</u>	
<u>Ausgleich</u>	<u>11'868'000.00</u>	<u>11'868'000.00</u>

1) Gemäss Darstellungsvorgabe Gemeindeamt

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.
Sachanlagen	4'849'000.00	
Immaterielle Anlagen	30'000.00	
Beteiligungen und Grundkapitalien	1'500'000.00	
<u>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</u>		340'000.00
Total	6'379'000.00	340'000.00
Übertrag in Laufende Rechnung	0.00	
<u>Nettoinvestitionen</u>		6'039'000.00
<u>Ausgleich</u>	6'379'000.00	6'379'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Im Bereich des Finanzvermögens sind keine Veränderungen vorgesehen.

Details zur Erfolgsrechnung

Das Budget 2020 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 179'700.00 ab (Vorjahr Ertragsüberschuss Fr. 43'200.00).

Vergleicht man das Budget 2020 mit demjenigen aus dem Jahre 2019, so zeigt sich, dass der Gesamtaufwand um Fr. 1'920'800.00 ansteigt und der Gesamtertrag um Fr. 2'057'300.00 ebenfalls ansteigt. Diese Abweichungen setzen sich wie folgt zusammen:

Veränderungen im Aufwand

Allgemeine Verwaltung	+ Fr. 189'900.00
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	+ Fr. 5'400.00
Bildung	+ Fr. 857'400.00
Kultur, Sport und Freizeit	- Fr. 4'900.00
Gesundheit	+ Fr. 146'500.00
Soziale Sicherheit	+ Fr. 629'900.00
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	+ Fr. 223'600.00
Umweltschutz und Raumordnung	- Fr. 141'700.00
Volkswirtschaft	- Fr. 23'600.00
<u>Finanzen und Steuern</u>	+ Fr. 38'300.00
<u>Total</u>	+ Fr. 1'920'800.00

Die Bereiche Bildung und Soziale Sicherheit sind diejenigen Bereiche, die, im Vergleich zum Vorjahr, die grössten Abweichungen aufweisen:

- Bildung
 - Hier sind Mehraufwendungen beim Kindergarten + Fr. 125'800.00 (Besoldungen), bei der Primarstufe + Fr. 497'700.00 (Besoldungen), bei der Sekundarstufe + Fr. 81'000.00 (Besoldungen), bei den Löhnen Schulsozialarbeiter/Schulassistenten + Fr. 101'000.00 und beim Informatik-Unterhalt + Fr. 55'000.00 zu erwarten.
- Soziale Sicherheit
 - Bei dieser Hauptgruppe ergeben sich Mehraufwendungen bei den Ergänzungsleistungen zur AHV/IV + Fr. 475'000.00 und bei den Beiträgen an die Kinderkrippen und Kinderhorte + Fr. 149'000.00.

Veränderungen im Ertrag

Allgemeine Verwaltung	- Fr.	43'300.00
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	+ Fr.	2'500.00
Bildung	+ Fr.	633'500.00
Kultur, Sport und Freizeit	+ Fr.	6'500.00
Gesundheit	Fr.	0.00
Soziale Sicherheit	+ Fr.	236'500.00
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	- Fr.	1'500.00
Umweltschutz und Raumordnung	+ Fr.	519'400.00
Volkswirtschaft	+ Fr.	255'000.00
Finanzen und Steuern	+ Fr.	448'700.00
<u>Total</u>	+ Fr.	<u>2'057'300.00</u>

Bei den Erträgen weisen die Bereiche Bildung, Umwelt und Raumordnung und Finanzen und Steuern, im Vergleich zum Vorjahr, die grössten Abweichungen auf:

- Bildung
 - Hier sind Mehrerträge bei der Primarstufe + Fr. 289'000.00 (Beiträge Kanton), bei der Tagesbetreuung + Fr. 155'000.00 (Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen) und bei der Volksschule (sonstiges) + Fr. 116'000.00 (Beiträge Kanton) geplant.
- Umwelt und Raumordnung
 - Beim Wasserwerk (Gemeindebetrieb) + Fr. 90'000.00 und bei der Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb) + 426'500.00 sind aufgrund der zu erwartenden Defizite Entnahmen aus der Spezialfinanzierung vorgesehen.
- Finanzen und Steuern
 - Bei den „Allgemeinen Gemeindesteuern“ sind Mehrerträge von Fr. 814'000.00 (Anstieg der Einfachen Staatssteuern) und Mindererträge beim Finanz- und Lastenausgleich – Fr. 400'000.00 (Systemumstellung, Verzicht auf Abgrenzung) geplant.

Steuerfuss

Die Gemeinde Zell belässt den Steuersatz auf 118%.

Der Gemeinderat Zell beschliesst:

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, folgende Beschlüsse zu fassen:

1. Das Budget der Gemeinde Zell für das Jahr 2020 wird genehmigt.
2. Der Steuerfuss der Gemeinde Zell für das Jahr 2020 wird auf 118% (Vorjahr 118%) festgesetzt.
3. Vom Finanz- und Aufgabenplan 2019-2023 wird Kenntnis genommen.

4. Mitteilung durch Protokollauszug an:

- 4.1 Michael Stahel, Präsident RPK, Alte Tösstalstrasse 18, 8487 Rämismühle
- 4.2 Gemeindepräsidentin
- 4.3 Finanzvorsteher
- 4.4 Finanzen und Steuern
- 4.5 Gemeindeschreiber
- 4.6 Vorarchiv Gemeinderatskanzlei

GEMEINDERAT ZELL


Regula Ehrismann
Gemeindepräsidentin


Erkan Metschli-Roth
Gemeindeschreiber

Versandt: 29. Oktober 2019