



Sitzung vom 22. Oktober 2020

206	10	Finanzen
	10.07	Voranschläge
		Genehmigung Budget 2021 und Festsetzung Steuerfuss sowie
		Kenntnisnahme Finanz- und Aufgabenplan 2020 – 2024;
		Verabschiedung zuhanden der Gemeindeversammlung

Weisung

Das Budget der Gemeinde Zell für das Jahr 2021 präsentiert sich gemäss dem neuen Harmonisierten Rechnungsmodell 2 (HRM2) wie folgt:

Erfolgsrechnung	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.
Allgemeine Verwaltung	3'389'300	765'700
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'841'300	848'400
Bildung	15'919'700	1'455'000
Kultur, Sport und Freizeit	467'300	125'500
Gesundheit	2'129'300	0
Soziale Sicherheit	9'187'200	3'832'000
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'863'000	100'500
Umweltschutz und Raumordnung	4'680'700	3'151'000
Volkswirtschaft	126'400	574'500
Finanzen und Steuern	709'500	29'461'100
<u>Abzüglich interne Verrechnungen ¹⁾</u>	<u>-282'600</u>	<u>-282'600</u>
<u>Total</u>	<u>40'031'100</u>	<u>40'031'100</u>
Aufwand der Erfolgsrechnung	40'031'100	
Ertrag der Erfolgsrechnung (ohne ordentliche Steuern Budgetjahr) ¹⁾		28'688'000
<u>Zu deckender Aufwandüberschuss</u>		<u>11'343'100</u>
<u>Ausgleich</u>	<u>40'031'100</u>	<u>40'031'100</u>
Zu deckender Aufwandüberschuss	11'343'100	
Ordentliche Steuern		11'764'000
<u>Ertragsüberschuss</u>	<u>420'900</u>	
<u>Ausgleich</u>	<u>11'764'000</u>	<u>11'764'000</u>

1) Gemäss Darstellungsvorgabe Gemeindeamt

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.
Sachanlagen	5'127'000	
Immaterielle Anlagen	30'000	
Eigene Investitionsbeiträge	70'000	
<u>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</u>		610'000
Total	5'227'000	610'000
Übertrag in Laufende Rechnung	0	
<u>Nettoinvestitionen</u>		<u>4'617'000</u>
<u>Ausgleich</u>	<u>5'227'000</u>	<u>5'227'000</u>

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Im Bereich des Finanzvermögens sind keine Veränderungen vorgesehen.

Details zur Erfolgsrechnung

Das Budget 2021 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 420'900.00 ab (Vorjahr Ertragsüberschuss Fr. 179'700.00).

Vergleicht man das Budget 2021 mit demjenigen aus dem Jahre 2020, so zeigt sich, dass der Gesamtaufwand um Fr. 1'280'200.00 ansteigt und der Gesamtertrag um Fr. 1'521'400.00 ebenfalls ansteigt. Diese Abweichungen setzen sich wie folgt zusammen:

Veränderungen im Aufwand

Allgemeine Verwaltung	- Fr. 217'700
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	+ Fr. 22'200
Bildung	+ Fr. 1'296'700
Kultur, Sport und Freizeit	- Fr. 7'100
Gesundheit	+ Fr. 138'400
Soziale Sicherheit	+ Fr. 584'800
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	- Fr. 166'700
Umweltschutz und Raumordnung	- Fr. 379'100
Volkswirtschaft	+ Fr. 4'000
Finanzen und Steuern	+ Fr. 4'700
<u>Total</u>	<u>+ Fr. 1'280'200</u>

Die Bereiche Bildung und Soziale Sicherheit sind diejenigen Bereiche, die im Budgetvorjahresvergleich die grössten Abweichungen aufweisen:

- **Bildung**

- Hier sind Mehraufwendungen beim Kindergarten + Fr. 79'800 (Löhne und Besoldungen), bei der Primarstufe + Fr. 450'600 (Löhne und Besoldungen), bei der Sekundarstufe + Fr. 303'900 (Löhne und Besoldungen), bei der Tagesbetreuung + Fr. 198'300 (Löhne und Beiträge an private Haushalte), bei der Volksschule, Sonstiges + Fr. 168'600 (Löhne und SBB, Schulbus) und bei den Sonderschulen + Fr. 141'900 (Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände) zu erwarten.

- Soziale Sicherheit
 - Bei dieser Hauptgruppe ergeben sich Mehraufwendungen bei der Familie und Jugend + Fr. 133'100 (Alimentenbevorschussungen), beim Jugendschutz + Fr. 69'600 (Projekt Schulabgänger), bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe + Fr. 140'000 und bei der Fürsorge, Übriges + Fr. 203'300 (Löhne und Entschädigung an die SVA).

Veränderungen im Ertrag

Allgemeine Verwaltung	- Fr.	52'100
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	+ Fr.	50'600
Bildung	+ Fr.	347'200
Kultur, Sport und Freizeit	+ Fr.	16'500
Gesundheit	Fr.	0
Soziale Sicherheit	+ Fr.	285'100
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	+ Fr.	1'500
Umweltschutz und Raumordnung	- Fr.	379'600
Volkswirtschaft	- Fr.	139'900
Finanzen und Steuern	+ Fr.	1'392'100
Total	+ Fr.	1'521'400

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

- Bildung
 - Hier sind Mehrerträge bei der Primarstufe + Fr. 60'500 (Entschädigungen von Gemeinden/Zweckverbänden und Beiträge vom Kanton), bei der Sekundarstufe + Fr. 61'000 (Beiträge vom Kanton) und bei der Tagesbetreuung + Fr. 220'000 (Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen) geplant.
- Umwelt und Raumordnung
 - Beim Wasserwerk (Gemeindebetrieb) + Fr. 76'800 und bei der Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb) - 465'800 sind das die Hauptabweichungen aufgrund der Ergebnisse dieser einzelnen Werke, die gebührenfinanziert sind und über die Spezialfinanzierungskonten der Bilanz abgerechnet werden.
- Finanzen und Steuern
 - Bei den „Allgemeinen Gemeindesteuern“ sind Mehrerträge von + Fr. 121'000.00 (ordentliche Steuern früherer Jahre), Mehrerträge bei den Grundstückgewinnsteuern + Fr. 500'000, und Mehrerträge beim Finanz- und Lastenausgleich von + Fr. 755'000 geplant.

Steuerfuss

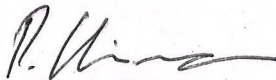
Die Gemeinde Zell belässt den Steuersatz auf 118%.

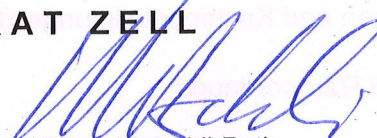
Der Gemeinderat Zell beschliesst:

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, folgende Beschlüsse zu fassen:

1. Das Budget der Gemeinde Zell für das Jahr 2021 wird genehmigt.
2. Der Steuerfuss der Gemeinde Zell für das Jahr 2021 wird auf 118% (Vorjahr 118%) festgesetzt.
3. Vom Finanz- und Aufgabenplan 2020 – 2024 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 GL-Mitglieder
 - 4.6 Gemeindeschreiber
 - 4.7 Vorarchiv Gemeinderatskanzlei

GEMEINDERAT ZELL


Regula Ehrismann
Gemeindepräsidentin


Erkan Metschli-Roth
Gemeindeschreiber

Versandt: 27. Oktober 2020