



Sitzung vom 28. Oktober 2021

228 10 Finanzen
10.07 Voranschläge
Genehmigung Budget 2022 und Festsetzung Steuerfuss sowie
Kenntnisnahme Finanz- und Aufgabenplan 2021 – 2025;
Verabschiedung zuhanden der Gemeindeversammlung

Weisung

Das Budget der Gemeinde Zell für das Jahr 2022 präsentiert sich wie folgt:

Erfolgsrechnung	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.
Allgemeine Verwaltung	3'714'800	826'600
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'886'500	888'300
Bildung	16'689'000	1'489'300
Kultur, Sport und Freizeit	575'600	137'000
Gesundheit	2'258'100	0
Soziale Sicherheit	10'427'300	5'232'100
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'961'700	107'500
Umweltschutz und Raumordnung	4'262'000	2'760'500
Volkswirtschaft	167'200	599'500
<u>Finanzen und Steuern</u>	<u>3'205'000</u>	<u>33'319'500</u>
<u>Total</u>	<u>45'147'200</u>	<u>45'360'300</u>
Aufwand der Erfolgsrechnung	45'147'200	
Ertrag der Erfolgsrechnung (ohne ordentliche Steuern Budgetjahr)		33'140'300
<u>Zu deckender Aufwandüberschuss</u>		<u>12'006'900</u>
<u>Ausgleich</u>	<u>45'147'200</u>	<u>45'147'200</u>
Zu deckender Aufwandüberschuss	12'006'900	
Ordentliche Steuern		12'220'000
<u>Ertragsüberschuss</u>	<u>213'100</u>	
<u>Ausgleich</u>	<u>12'220'000</u>	<u>12'220'000</u>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Ausgaben	Einnahmen
	Fr.	Fr.
Sachanlagen	5'705'000	
Immaterielle Anlagen	375'000	
Eigene Investitionsbeiträge	70'000	
<u>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</u>		<u>372'000</u>
Total	6'150'000	372'000
Übertrag in Erfolgsrechnung	0	
<u>Nettoinvestitionen</u>		<u>5'778'000</u>
<u>Ausgleich</u>	<u>6'150'000</u>	<u>6'150'000</u>

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Im Bereich des Finanzvermögens sind keine Veränderungen vorgesehen.

Details zur Erfolgsrechnung

Das Budget 2022 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 213'100.00 ab (Vorjahr Ertragsüberschuss Fr. 420'900.00).

Vergleicht man das Budget 2022 mit demjenigen aus dem Jahre 2021, so zeigt sich, dass der Gesamtaufwand um Fr. 5'254'400.00 und der Gesamtertrag um Fr. 5'046'600.00 ansteigt. Diese Abweichungen setzen sich wie folgt zusammen:

Veränderungen im Aufwand

Allgemeine Verwaltung	+ Fr. 325'500
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	+ Fr. 45'200
Bildung	+ Fr. 769'300
Kultur, Sport und Freizeit	+ Fr. 108'300
Gesundheit	+ Fr. 128'800
Soziale Sicherheit	+ Fr. 1'240'100
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	+ Fr. 98'700
Umweltschutz und Raumordnung	- Fr. 418'700
Volkswirtschaft	+ Fr. 40'800
<u>Finanzen und Steuern</u>	<u>+ Fr. 2'916'400</u>
<u>Total</u>	<u>+ Fr. 5'254'400</u>

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

- Bildung
 - Hier sind Mehraufwendungen beim Kindergarten + Fr. 91'300 (Löhne und Besoldungen), bei der Primarstufe + Fr. 343'700 (Löhne und Besoldungen), bei der Tagesbetreuung + Fr. 102'500 (Löhne und Beiträge an private Haushalte), bei der Volksschule, Sonstiges + Fr. 85'000 (Löhne und SBB, Schulbus) und bei den Sonderschulen + Fr. 150'100 (Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände) zu erwarten.

- Soziale Sicherheit
 - Bei dieser Hauptgruppe ergeben sich Mehraufwendungen bei den Ergänzungsleistungen AHV/IV + Fr. 330'000, bei den Beiträgen an Kantone und Konkordate (neues Kinder- und Jugendheimgesetz) + Fr. 301'000, bei der Gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe + Fr. 360'000, bei den Dienstleistungen Dritter (Springereinsätze) + Fr. 120'000 und bei diversen Positionen + Fr. 129'100.
- Finanzen und Steuern
 - Bei dieser Hauptgruppe ergeben sich Mehraufwendungen bei den Einlagen in die finanzpolitischen Reserven + Fr. 3'000'000. Aufgrund der erwarteten a.o. Grundstücksgewinnsteuermehrerträge erfolgt eine Einlage in die finanzpolitische Reserve. Diese Reserve wird zur Deckung von künftigen Aufwandüberschüssen verwendet. Es ist ein ideales Instrument zur Stärkung der Selbstfinanzierung (Erhalt Cash-Flow).

Veränderungen im Ertrag

Allgemeine Verwaltung	+ Fr.	60'900
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	+ Fr.	39'900
Bildung	+ Fr.	34'300
Kultur, Sport und Freizeit	+ Fr.	11'500
Gesundheit	Fr.	0
Soziale Sicherheit	+ Fr.	1'400'100
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	+ Fr.	7'000
Umweltschutz und Raumordnung	- Fr.	390'500
Volkswirtschaft	+ Fr.	25'000
<u>Finanzen und Steuern</u>	+ Fr.	<u>3'858'400</u>
<u>Total</u>	+ Fr.	<u>5'046'600</u>

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

- Soziale Sicherheit
 - Hier sind Mehrerträge bei den Beiträgen von Kantonen und Konkordaten + Fr. 1'228'000 (Auswirkungen neues Gesetz aufgrund einer Abstimmung → Zusatzleistungsgesetz), bei den Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige (gesetzliche wirtschaftliche Hilfe) + Fr. 170'000 geplant.
- Umwelt und Raumordnung
 - Beim Wasserwerk (Gemeindebetrieb) - Fr. 179'100, bei der Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb) - Fr. 326'000 und beim Abfall (Gemeindebetrieb) - Fr. 44'200 entstehen die Hauptabweichungen aufgrund der Ergebnisse dieser einzelnen Werke, die gebührenfinanziert sind und über die Spezialfinanzierungskonten der Bilanz abgerechnet werden. Die Abfallgebühren nehmen um + Fr. 157'000 zu (Gebührenanpassung per 01.01.2020, im Budget 2021 nicht berücksichtigt).
- Finanzen und Steuern
 - Bei den „Allgemeinen Gemeindesteuern“ sind Mehrerträge von + Fr. 280'000.00 (ordentliche Steuern früherer Jahre) und Mehrerträge bei den Grundstücksgewinnsteuern + Fr. 3'500'000 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 2022 wird genehmigt.
2. Der Steuerfuss der Gemeinde Zell für das Jahr 2022 wird auf 118% (Vorjahr 118%) festgesetzt.
3. Vom Finanz- und Aufgabenplan 2021 – 2025 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

G E M E I N D E R A T Z E L L

Regula Ehrismann	Erkan Metschli-Roth
Gemeindepräsidentin	Gemeindeschreiber

Versandt: 2. November 2021