



Sitzung vom 27. Oktober 2022

Geschäfts-Nr. 2022-786

Beschluss Nr. 2022-71

10 Finanzen
10.07 Voranschläge
Genehmigung Budget 2023 und Festsetzung Steuerfuss sowie Kenntnisnahme Finanz- und Aufgabenplan 2022 - 2026; Verabschiedung zuhanden der Gemeindeversammlung

Weisung

1. Ausgangslage

Das Budget der Gemeinde Zell für das Jahr 2023 präsentiert sich auf Stufe Hauptaufgabengebiete wie folgt:

Erfolgsrechnung	Aufwand CHF	Ertrag CHF
Allgemeine Verwaltung	3'642'400	784'100
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'811'400	872'400
Bildung	18'053'800	1'545'700
Kultur, Sport und Freizeit	574'400	155'500
Gesundheit	3'113'700	0
Soziale Sicherheit	11'451'500	6'225'700
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'814'300	582'200
Umweltschutz und Raumordnung	3'328'000	2'864'200
Volkswirtschaft	149'800	598'500
Finanzen und Steuern	163'500	30'346'000
Total	44'102'800	43'974'300
Gesamtaufwand der Erfolgsrechnung	44'102'800	
Ertrag der Erfolgsrechnung (ohne ordentliche Steuern Budgetjahr)		31'192'300
<u>Zu deckender Aufwandüberschuss</u>		12'910'500
<u>Ausgleich</u>	44'102'800	44'102'800
Zu deckender Aufwandüberschuss	12'910'500	
Ordentliche Steuern		12'782'000
<u>Aufwandüberschuss</u>		128'500
<u>Ausgleich</u>	12'910'500	12'910'500

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Ausgaben CHF	Einnahmen CHF
Sachanlagen	6'780'000	
Immaterielle Anlagen	402'000	
Eigene Investitionsbeiträge	70'000	
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		328'000
Total	7'252'000	328'000
Übertrag in Erfolgsrechnung	0	
Nettoinvestitionen		6'924'000
Ausgleich	7'252'000	7'252'000

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Im Bereich des Finanzvermögens sind keine Veränderungen vorgesehen.

Details zur Erfolgsrechnung

Das Budget 2023 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 128'500.00 ab (Vorjahr Ertragsüberschuss CHF 213'100.00).

Vergleicht man das Budget 2023 mit demjenigen aus dem Jahre 2022, so zeigt sich, dass der Gesamtaufwand um CHF 1'040'000.00 und der Gesamtertrag um CHF 1'386'000.00 sinkt. Diese Abweichungen setzen sich wie folgt zusammen:

Veränderungen im Aufwand	CHF
Allgemeine Verwaltung	- 72'400
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	- 75'100
Bildung	+ 1'369'200
Kultur, Sport und Freizeit	- 1'200
Gesundheit	+ 855'600
Soziale Sicherheit	+ 1'024'200
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	- 147'400
Umweltschutz und Raumordnung	- 934'000
Volkswirtschaft	- 17'400
Finanzen und Steuern	- 3'041'500
Total	- CHF 1'040'000

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

- Bildung + CHF 1'369'200
 - Hier sind Mehraufwendungen bei der Primarstufe + CHF 263'700, bei der Sekundarstufe + CHF 406'500, bei den Schulliegenschaften + CHF 245'300, bei der Tagesbetreuung + CHF 40'200, bei der Schulleitung + CHF 43'100, bei der Volksschule (Sonstiges) + CHF 39'200, bei den Sonderschulen + CHF 236'400 und bei der Bildung übriges + CHF 48'900, zu erwarten.

- Soziale Sicherheit + CHF 1'024'200
 - Bei dieser Hauptgruppe ergeben sich Mehraufwendungen bei den Ergänzungsleistungen AHV/IV + CHF 1'119'000, beim Jugendschutz + CHF 176'000, bei den Beihilfen/Zuschüssen + CHF 52'500, beim Asylwesen + CHF 69'700 und Minderaufwendungen bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe - CHF 400'000.
- Finanzen und Steuern – CHF 3'041'500
 - Bei dieser Hauptgruppe ergeben sich Minderaufwendungen bei den Einlagen in die finanzpolitischen Reserven von - CHF 3'000'000. Durch den Wegfall der a.o. Grundstückgewinnsteuermehrerträge im Budgetvorjahr ist eine Einlage in die finanzpolitische Reserve im Budget 2023 nicht mehr möglich.

Veränderungen im Ertrag

CHF

Allgemeine Verwaltung	-	42'500
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	-	15'900
Bildung	+	56'400
Kultur, Sport und Freizeit	+	18'500
Gesundheit		0
Soziale Sicherheit	+	993'600
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	+	474'700
Umweltschutz und Raumordnung	+	103'700
Volkswirtschaft	-	1'000
Finanzen und Steuern	-	2'973'500
<u>Total</u>	-	<u>CHF 1'386'000</u>

Bei den Erträgen weisen die Bereiche Soziale Sicherheit, Verkehr/Nachrichtenübermittlung und Finanzen und Steuern im Budgetvorjahresvergleich die grössten Abweichungen auf:

- Soziale Sicherheit + CHF 993'600
 - Hier sind Mehrerträge bei den Ergänzungsleistungen IV/AHV + CHF 732'000, bei den Notwohnungen + CHF 61'000, bei den Beihilfen/Zuschüssen + CHF 84'000, bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe + CHF 128'000, geplant.
- Verkehr und Nachrichtenübermittlung + CHF 474'700
 - Bei den Gemeindestrassen ergibt sich ein Mehrertrag von + CHF 474'700, der auf das neue Strassengesetz (ab 01.01.2023), § 29 Abs. 1, zurückzuführen ist. Dabei handelt es sich um einen Staatsbeitrag für die Finanzierung unseres Strassenunterhaltes.
- Finanzen und Steuern – CHF 2'973'500
 - Bei den „Allgemeinen Gemeindesteuern“ sind Mehrerträge von + CHF 859'000 (ordentliche Steuern laufendes und früherer Jahre) und Mindererträge bei den Grundstückgewinnsteuern - CHF 3'800'000 geplant.

Steuerfuss

Die Gemeinde Zell belässt den Steuersatz auf 118 %.

2. Empfehlung

Der Gemeinderat empfiehlt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 zu genehmigen und den Steuerfuss auf 118 % festzusetzen.

Beschluss:

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, folgende Beschlüsse zu fassen:

1. Das Budget der Gemeinde Zell für das Jahr 2023 wird genehmigt.
2. Der Steuerfuss der Gemeinde Zell für das Jahr 2023 wird auf 118 % (Vorjahr 118 %) festgesetzt.
3. Vom Finanz- und Aufgabenplan 2022 – 2026 wird Kenntnis genommen.
4. IDG-Status: Dieser Beschluss ist öffentlich.
5. Mitteilung durch Protokollauszug per E-Mail an:
 - 5.1 Michael Stahel, Präsident RPK, Alte Tösstalstrasse 18, 8487 Rämismühle
 - 5.2 Gemeindepräsidentin
 - 5.3 Finanzvorsteher
 - 5.4 Finanzen
 - 5.5 GL-Mitglieder
 - 5.6 Gemeindeschreiber
 - 5.7 Vorarchiv Gemeinderatskanzlei

GEMEINDERAT ZELL

Regula Ehrismann
Gemeindepräsidentin

Erkan Metschli-Roth
Gemeindeschreiber

Versandt: 01. November 2022