

Referent: Christian Zürcher

1. Budget 2020

Das Budget auf einen Blick

- Defizit im Gesamthaushalt von CHF 641'550.00
- Defizit im Allgemeinen Haushalt von CHF 424'350.00
- Unveränderte Steueranlage von 1.38 Einheiten
- Unveränderte Liegenschaftssteuer von 1.5 ‰ der amtlichen Werte
- Unveränderte Gebührenansätze
- Nettoinvestitionen von 2.66 Mio. Franken
- Keine Neuverschuldung

Der Gemeinderat unterbreitet der Gemeindeversammlung das Budget 2020 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 641'550.00 im Gesamthaushalt und einem Aufwandüberschuss von CHF 424'350.00 im Allgemeinen Haushalt. Aufgrund der grossen Investitionstätigkeit in den vergangenen Jahren steigt ab 2020 der Abschreibungsbedarf weiter an, was sich im Ergebnis mit höheren Aufwandüberschüssen niederschlägt.

Das Ergebnis liegt im Rahmen des Finanzplans und kann durch den bestehenden Bilanzüberschuss (bisher Eigenkapital) gedeckt werden. Der Bilanzüberschuss wird per 31. Dezember 2020 voraussichtlich einen Bestand von rund 5.319 Mio. Franken oder 8.5 Steueranlagenzehntel aufweisen.

Der Finanzplan 2021-2024 rechnet zwar mit weiteren Aufwandüberschüssen, die aber über den bestehenden Bilanzüberschuss gedeckt werden können.

Übersicht Gesamtergebnis

Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	17'813'700.00
Betrieblicher Ertrag	17'107'300.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-706'400.00
Finanzaufwand	120'500.00
Finanzertrag	181'950.00
Ergebnis aus Finanzierung	64'450.00
Operatives Ergebnis	-644'950.00
Ausserordentlicher Aufwand	100.00
Ausserordentlicher Ertrag	3'500.00
Ausserordentliches Ergebnis	3'400.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-641'550.00

Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	-2'660'000.00
Investitionseinnahmen	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-2'660'000.00

Selbstfinanzierung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-641'550.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	739'000.00
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	461'450.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-219'450.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	100.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-3'500.00
Selbstfinanzierung	336'050.00

Nettoinvestitionen

Ergebnis Investitionsrechnung	-2'660'000.00
-------------------------------	---------------

Finanzierungsergebnis	-2'323'950.00
------------------------------	----------------------

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Dem Budget 2020 liegen folgende Steuersätze zu Grunde (unverändert):

Steueranlage	1.38 Einheiten
Liegenschaftssteuer	1.50 ‰ der amtlichen Werte
Feuerwehersatzabgabe	10% der einfachen Steuer (max. CHF 450.00 / min. CHF 50.00)
Hundetaxe	CHF 100.00 je Hund

Spezialfinanzierungen: Die Gebühren bleiben unverändert. Die Ansätze sind im Vorbericht zum Budget ersichtlich.

Steuerertrag

Die Steuererträge basieren auf einer Steueranlage von 1.38 Einheiten. Den Einkommens- und Vermögenssteuern liegen die Taxationen des Steuerjahres 2018 zu Grunde. Gegenüber den effektiven Steuererträgen 2018 wird bei den natürlichen Personen mit einem Rückgang von CHF 53'651.80 gerechnet. Dies weil im 2018 sehr viele Nachzahlungen eingegangen sind, die im 2020 nicht zu erwarten sind. Die Quellensteuern wurden um CHF 40'000.00 tiefer budgetiert als im Vorjahr. Die juristischen Personen werden fallweise budgetiert. Der Ertrag liegt um CHF 444'800.00 unter dem Budget des Vorjahres. Hier sind fast alle noch offenen grösseren Steuerteilungen erledigt worden und der Ertrag beläuft sich auf die Steuererträge gemäss dem Jahr 2018. Für die Allgemeine Neubewertung der amtlichen Werte wird ein Mehrertrag von CHF 60'000.00 bei den Liegenschaftssteuern budgetiert.

Finanzausgleich

Durch die positiven Steuererträge in den letzten Jahren muss die Gemeinde Moosseedorf einen höheren Beitrag in den Disparitätenabbau bezahlen. Grundlage für die Berechnung ist der Durchschnitt der drei vorangegangenen Jahre. Hierfür werden CHF 277'000.00 budgetiert.

Lastenverteilung

Sozialhilfe: Die Kosten steigen gegenüber dem Jahr 2018 um CHF 23.00 auf CHF 523.00 pro Einwohner. Mehrkosten entstehen im Zuständigkeitsbereich des Alters- und Behindertenamtes. Weiter werden im Jahr 2019 viele vorläufig Aufgenommene in die Zuständigkeit der Gemeinden wechseln. 20% der Personen werden wirtschaftlich unabhängig sein, der Rest wird Sozialhilfe bedürftig werden. Somit ist mit steigenden Kosten in der individuellen Sozialhilfe zu rechnen.

Sozialversicherung EL: Aktuell kann mit einem demografisch bedingten Wachstum der EL-Kosten von 2% pro Jahr gerechnet werden. Der Beitrag Moosseedorf nimmt aufgrund der Zunahme der Einwohnerzahl zu.

Im Jahr 2020 sind Investitionen von CHF 2'660'000.00 vorgesehen. Folgende grössere Investitionen sind geplant:

- Sanierung Flachdach Staffel III und Sporthalle CHF 400'000.00
- Trottoir Unterführung Sandstrasse CHF 370'000.00
- Sanierung Nassegasse /Laupenackerstrasse CHF 300'000.00
- Div. Unterhalt Gemeindestrassen CHF 100'000.00
- Sanierung Nassegasse Abwasser CHF 650'000.00
- Lärmschutzwand Bernstrasse CHF 273'000.00
- Anschlussverrohrung DRM-Station CHF 100'000.00

Die Investitionstätigkeit war in den letzten Jahren enorm hoch und es sieht im Finanzplan nicht danach aus, dass die Investitionen in den nächsten Jahren gesenkt werden können. Die Selbstfinanzierung ist negativ, das heisst, dass die Gemeinde liquide Mittel abbaut. Im Moment sind noch genügend Mittel vorhanden, somit ergibt sich keine Neuverschuldung. Die Festverzinslichen Schulden betragen unverändert 5.5 Mio. Franken.

Der Gemeinderat hält weiterhin an seiner Absicht fest, die Ausgabenpolitik nach Notwendigkeit und Nachhaltigkeit sowie dem Verhältnis zwischen Kosten und Nutzen und den verfügbaren Mitteln auszurichten.

Das detaillierte Budget 2020 inkl. Vorbericht kann auf der Verwaltung bezogen werden.

Übersicht Allgemeiner Haushalt	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	18'605'650	18'181'300	17'674'500	17'239'500	18'098'549	18'098'549
Aufwand-/ Ertragsüberschuss		424'350		435'000	0	0
0 Allgemeine Verwaltung	1'652'350	389'150	1'639'250	367'350	1'480'228	382'001
Nettoaufwand		1'263'200		1'271'900		1'098'227
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	560'700	464'500	563'150	451'950	512'391	430'998
Nettoaufwand		96'200		111'200		81'393
2 Bildung	4'454'050	1'221'250	4'241'500	1'064'250	4'167'929	1'300'320
Nettoaufwand		3'232'800		3'177'250		2'867'609
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	721'800	325'700	742'800	322'700	746'107	337'854
Nettoaufwand		396'100		420'100		408'253
4 Gesundheit	37'050	0	37'550	0.00	23'679	0
Nettoaufwand		37'050		37'550		23'679
5 Soziale Sicherheit	5'399'250	1'721'100	4'842'900	1'162'050	4'440'739	930'756
Nettoaufwand		3'678'150		3'680'850		3'509'983
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'428'650	548'350	1'432'250	556'450	1'295'040	545'337
Nettoaufwand		880'300		875'800		749'703
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'667'800	1'428'400	1'531'400	1'277'150	1'528'830	1'288'641
Nettoaufwand		239'400		254'250		240'189
8 Volkswirtschaft	1'176'000	1'259'750	1'133'800	1'245'950	1'093'826	1'217'173
Nettoertrag		83'750		112'150		123'347
9 Finanzen und Steuern	1'508'000	10'823'100	1'509'900	10'791'650	2'809'780	11'665'469
Nettoertrag		9'315'100		9'281'750		8'855'689

Anträge

1. Genehmigung unveränderte Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.38 Einheiten
2. Genehmigung unveränderte Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.5 ‰ der amtlichen Werte
3. Genehmigung Budget 2020 bestehend aus:

Gesamthaushalt	CHF	17'934'300.00	CHF	17'292'750.00
Aufwandüberschuss			CHF	-641'550.00
Allgemeiner Haushalt	CHF	15'617'300.00	CHF	15'192'950.00
Aufwandüberschuss			CHF	-424'350.00
SF Abwasserentsorgung	CHF	794'350.00	CHF	714'150.00
Aufwandüberschuss			CHF	-80'200.00
SF Abfall	CHF	407'900.00	CHF	383'250.00
Aufwandüberschuss			CHF	-24'650.00
SF Gasversorgung	CHF	1'114'750.00	CHF	1'002'400.00
Aufwandüberschuss			CHF	-112'350.00