

Bericht Leiter Finanzen

a) Überblick

Im Finanzplan 2020-2024 wurde ein Ertragsüberschuss von CHF 2'279'000.— prognostiziert. Der erste Entwurf des Budgets wies einen Aufwandsüberschuss von CHF 1'047'960 aus. Somit war der Finanzplan sehr optimistisch.

Nach der internen Bereinigung in der Verwaltung und weiteren zwei Budgetsitzungen im Gemeinderat konnte das Budget auf einen Aufwandsüberschuss von CHF 226'000.— (inkl. 2% Steuerfuss Senkung) reduziert werden. Nach der Streichung von Investitionen im Betrag von CHF 850'000.— an der GV, ergibt sich ein Aufwandsüberschuss von CHF 209'000.--.

Die Kennzahlen für das Budget 2020 sind wie folgt:

Kennzahl	Budget 2020	Vorgabe	Zielerreichung
Nettoinvestition	8'956'000.--		☹️
Selbstfinanzierung	2'505'100.--		☹️
Aufwandsüberschuss	209'000.--	0.--	☹️
Finanzierungssaldo	-6'450'900.- -	0.--	☹️
Selbstfinanzierungs- Grad	27.97%	100%	☹️

Im **Aufwand** haben wir gegenüber dem Budget 2019 eine Minderung von **-0.72% (-CHF 433'200.--)**. Die Abweichung zum Ist 2018 ist -4.55% (- CHF 2'851'172.63).

Jedoch muss der Aufwand aus dem Jahr 2018 mit dem ausserordentlichen Aufwand von CHF 5'261'400 bereinigt werden, da es sich um zusätzliche Abschreibungen handelt. Somit besteht eine Erhöhung von 4.23% (+ CHF 2'427'227.37) gegenüber der Jahresrechnung 2018.

b) Erläuterungen, Kommentar und Prognose

Personalaufwand

Abweichungen zum Budget 2020:

(BU 2019: +CHF 505'600.-- / Ist 2018: +CHF 1'192'500.20):

0 % Teuerung ist in den Löhnen berücksichtigt.

Personalaufwand – Verwaltung (BU 2019: +CHF 197'600.-- / Ist 2018 +397'285.--)

Gründe für die Abweichungen zum Budget 2019:

Funktion	Betrag in CHF	Bemerkungen
Bauverwaltung	+97'000.--	Erhöhung Stellenprozente
Zivilschutz	-65'000.--	Neue Zivilschutzorganisation
Schulleitung	+62'000.--	Erhöhung Stellenprozente
Spitex	+251'000.- -	Mehr Personal, dafür auch Mehrertrag von CHF 86'000.--
Sozialregion	-106'000.--	Anpassung Stellenprozente

Gründe für die Abweichungen zum Ist 2018:

Funktion	Betrag in CHF	Bemerkungen
Spitex	+300'000.--	Erhöhung Stellenprozente
Rückerstattung Lohn	+143'000.--	Wird im Budget nicht berücksichtigt
Jugendschutz	+22'0000.--	Erhöhung Stellenprozente

Personalaufwand – Bildung BU 2019: +CHF 162'300.-- / Ist 2018 +CHF 277'000.--

Im Kindergarten (Kiga) stiegen die Löhne sowie das Büromaterial, da ein Kiga (Tulpenweg) mehr geführt wird. Neu wurden die Konten Löhne Werken und Hauswirtschaftsschule aufgelöst und in die entsprechende Stufe der Primar- und Sekundarschule integriert.

Gründe für die Abweichungen zum Budget 2019:

Funktion	Betrag in CHF
Kindergarten	+104'000.--
Primarschule	+112'000.--
Sekundarschule	-47'500.--
Musikschulen	-35'500.--
Sachgruppen	
Löhne Sprachhilfe	+57'000.--
Löhne Heilpädagogik	+64'000.--
Arbeitgeberbeiträge	+171'000.--

Gründe für die Abweichungen zum Ist 2018:

Ohne die Berücksichtigung der Rückerstattungen (Krankheit, Unfall) wäre die Abweichung + CHF 398'000.--.

Die Abweichungen zum Ist 2018 sind fast bei den gleichen Positionen wie gegenüber dem Budget 2019:

Funktion	Betrag in CHF
Kindergarten	+142'000.--
Primarschule	+125'000.--
Sekundarschule	-23'000.--
Musikschulen	+29'000.--
Sachgruppen	
Löhne Sprachhilfe	+113'000.--
Löhne Heilpädagogik	+246'000.--
Löhne Informatik Schulen	+63'000.--
Löhne Primarschule	-76'000.--
Löhne Sekundarstufe	-132'000.--