



JAHRESRECHNUNG 2019



Gemeinde Hünenberg

GEMEINDEPRÄSIDENTIN RENATE HUWYLER BEANTWORTET DIE WICHTIGSTEN FRAGEN IM ZUSAMMENHANG MIT DER RECHNUNG



Worin liegen die Gründe für den positiven Rechnungsabschluss und kann damit weiterhin gerechnet werden?

Die Hauptgründe dafür sind die höheren Steuereinnahmen bei den natürlichen und juristischen Personen sowie bei den Sondersteuern (Grundstückgewinn-, Erbschafts- und Schenkungssteuern). Wird etwas genauer hingeschaut, überwiegen die Abweichungen bei den Sondersteuern sowie die Steuereinnahmen aus Vorjahren gegenüber den Steuereinnahmen aus den regulären Rechnungsjahren. Das Abschätzen der Nachhaltigkeit von Einnahmen aus Sondersteuern sowie aus Steuereinnahmen der Vorjahre ist herausfordernd. Im Budgetprozess werden dabei mehrere Faktoren wie die Vergangenheits- und Zukunftsbetrachtung herangezogen und gewichtet. Ob auch in naher Zukunft mit solch positiven Rechnungsabschlüssen gerechnet werden kann, ist wegen der Corona-Krise eher fraglich.

Kann auf Grund des guten Ergebnisses für 2021 mit einem tieferen Steuerfuss gerechnet werden?

Die Steuerfussfestlegung ist ein wichtiger Bestandteil des Budgetprozesses. Ein nachhaltiger positiver Ertragsüberschuss bei durchschnittlicher Investitionstätigkeit würde in der Theorie tatsächlich für eine Steuerfussenkung sprechen. Viele Eckdaten sowie eben die erwähnte Nachhaltigkeit müssen aber jeweils genau geprüft werden. Die finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise müssen zudem im nächsten Budget mitberücksichtigt bzw. möglichst gut abgeschätzt werden. Mit diesen Auswirkungen werden wir uns politisch auseinandersetzen. Eine Aussage aus heutiger Sicht zum Steuerfuss 2021 ist daher nicht möglich.

JAHRESRECHNUNG 2019

Erfolgsrechnung und Ergebnis

Die Erfolgsrechnung 2019 schliesst bei einem Aufwand von CHF 48'953'918 und einem Ertrag von CHF 55'999'428 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 7'045'510 ab. An der Einwohnergemeindeversammlung vom 10. Dezember 2018 war ein Steuerfuss von 70 % abzüglich eines Steuerrabattes von 4 % beschlossen worden. Gleichzeitig war ein Aufwandüberschuss von CHF 36'100 budgetiert worden. Das nun vorliegende Rechnungsergebnis ist somit um CHF 7'081'610 besser als erwartet ausgefallen.

Die hauptsächlichen Gründe für diese positive Budget-Abweichung sind die über den Erwartungen liegenden Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen (plus ca. CHF 2'800'000, davon ca. CHF 2'000'000 aus Vorjahren), bei den juristischen Personen (plus ca. CHF 700'000) sowie bei den Grundstückgewinn-, Erbschafts- und Schenkungssteuern (plus ca. CHF 2'500'000). Weiter lagen dank sehr guter Budgetdisziplin die Sachaufwendungen tiefer bzw. im Rahmen der budgetierten Zahlen (minus ca. CHF 1'000'000).

Gegenüber 2018 hat der Gesamtsteuerertrag um CHF 3'350'646 zugenommen, gegenüber 2017 um CHF 4'565'027.

Die Rückstellung für Hilfe im In- und Ausland von 1 % des Ertragsüberschusses gemäss Beschlüssen der Einwohnergemeindeversammlungen vom 19. Juni 2000 bzw. 21. Juni 2004 wird direkt im Rechnungsjahr gebildet. In der Rechnung 2019 sind daher bereits CHF 71'000 für gemeinnützige Institutionen sowie Hilfe im In- und Ausland enthalten.

Die Entwicklung der Finanzkennzahlen zeigt in allen wesentlichen Teilen ein erfreuliches Ergebnis. Die Einwohnergemeinde Hünenberg steht finanziell auf einer soliden Basis.

Die wesentlichen Abweichungen sind in der Institutionellen Gliederung je Abteilung ab Seite 10 erläutert.

Investitionsrechnung und eine Kreditabrechnung

Im Berichtsjahr wurden für Investitionsvorhaben Nettoausgaben von CHF 7'159'849 getätigt. Budgetiert waren Nettoausgaben von CHF 6'829'000.

Die grössten Abweichungen gegenüber der Investitionsplanung sind der positive Baufortschritt bei der Sanierung und Erweite-

rung des Schulhauses Rony (plus ca. CHF 1'300'000) sowie die sistierte Asylunterkunft Bösch (minus ca. CHF 1'300'000).

Folgender Investitionskredit konnte abgerechnet werden:

- Rahmenkredit von CHF 1'000'000 für die Sanierung von Gemeindestrassen 2016 – 2019. Der Kredit konnte mit Minderausgaben von CHF 19'235 abgeschlossen werden.

Die Detailangaben sind auf den Seiten 18 und 19 ersichtlich.

Bilanz und Geldflussrechnung

Die Bilanzsumme per 31. Dezember 2019 hat gegenüber der Eröffnungsbilanz um CHF 7'999'667 zugenommen. Die langfristigen Finanzverbindlichkeiten (Finanzmarktschulden) konnten auf einem Niveau von CHF 19'000'000 gehalten werden.

Die Geldflussrechnung zeigt einen Geldzufluss aus betrieblicher Tätigkeit von CHF 11'211'924. Dieser Betrag liegt über der ungefähren Zielgrösse (ca. CHF 4'000'000 bis CHF 5'000'000) der Gemeinde Hünenberg, um die durchschnittlichen jährlichen Investitionstätigkeiten zu decken. Der Geldabfluss aus Investitionstätigkeit beträgt CHF 6'349'909. Der Geldzufluss insgesamt nach Finanzierungstätigkeit liegt bei CHF 5'354'101.

Detailangaben zur Bilanz und zur Geldflussrechnung sind auf den Seiten 20 und 21 ersichtlich.

Bestand Land in der Zone des öffentlichen Interesses (Zone Öl)

Gemäss aktuellem Zonenplan befinden sich in der Gemeinde Hünenberg 280'254 m² Land in der Zone Öl. Die Einwohnergemeinde besitzt davon 219'095 m².

Ausführliche Rechnung und Anhang

Die ausführliche Rechnung zeigt in einem höheren Detaillierungsgrad die Institutionelle Gliederung der Erfolgsrechnung, die Artengliederung der Erfolgsrechnung sowie die Bilanz. Weiter sind der gesamte Anhang der Jahresrechnung 2019 sowie die Details des Landbestandes in der Zone des öffentlichen Interesses (Zone Öl) enthalten.

Erhältlich ist die ausführliche Rechnung auf der Einwohnerkontrolle oder sie kann auf der gemeindlichen Website «www.huenenberg.ch» unter der Rubrik «Politik» (Einwohnergemeindeversammlung/nächste Versammlung) abgerufen oder heruntergeladen werden.

Hauptzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichung zu Budget 2019	Rechnung 2018	Veränderung zu Rechnung 2018
Erfogsrechnung					
Ertrag	- 55'999'428	- 50'184'600	11.6 %	- 53'003'822	5.7 %
Aufwand	48'953'918	50'220'700	- 2.5 %	49'837'527	- 1.8 %
<i>davon ordentliche Abschreibungen</i>	2'883'155	2'900'400	- 0.6 %	2'201'262	31.0 %
Ertrags- /Aufwandüberschuss	- 7'045'510	36'100	- 19'616.6 %	- 3'166'295	122.5 %
Investitionsrechnung					
Ausgaben	7'229'113	7'124'000	1.5 %	2'402'367	200.9 %
Einnahmen	- 69'264	- 295'000	- 76.5 %	- 268'713	- 74.2 %
Nettoinvestitionen	7'159'849	6'829'000	4.8 %	2'133'654	235.6 %
Bilanz					
Finanzvermögen (FV)	41'299'217			37'576'244	9.9 %
Verwaltungsvermögen (VV)	23'328'201			19'051'507	22.4 %
Total Aktiven	64'627'418			56'627'751	14.1 %
Fremdkapital (FK)	- 30'041'462			- 28'964'256	3.7 %
<i>davon Finanzmarktschuld (langfristig)</i>	- 19'000'000			- 19'000'000	0.0 %
Eigenkapital (EK)	- 34'585'956			- 27'663'495	25.0 %
<i>davon Spezialfinanzierung Abwasseranlagen</i>	142'236			80'343	77.0 %
<i>davon Spezialfinanzierung Förderung erneuerbare Energien</i>	- 278'538			- 334'871	- 16.8 %
<i>davon Vorfinanzierungen</i>	- 10'614'000			- 10'614'000	0.0 %
<i>davon Neubewertungs- /Aufwertungsreserve FV/VV</i>				- 6'723'285	- 100.0 %
<i>davon Jahresergebnis und Ergebnisse der Vorjahre</i>	- 23'829'345			- 10'060'550	136.9 %
Total Passiven	- 64'627'418			- 56'627'751	14.1 %
Steuererträge					
Natürliche Personen Bezugsjahr	- 20'290'925	- 19'438'000	4.4 %	- 20'240'881	0.2 %
Natürliche Personen Vorjahre	- 3'791'843	- 1'800'000	110.7 %	- 3'027'462	25.2 %
Juristische Personen Vorjahr	- 4'909'545	- 4'551'000	7.9 %	- 4'712'079	4.2 %
Juristische Personen frühere Jahre	- 399'436	- 50'000	698.9 %	- 46'014	768.1 %
Grundstückgewinnsteuern	- 3'539'065	- 1'200'000	194.9 %	- 1'548'164	128.6 %
übrige Steuern	- 498'989	- 337'000	48.1 %	- 504'555	- 1.1 %
Total Steuern	- 33'429'802	- 27'376'000	22.1 %	- 30'079'156	11.1 %
Kennziffern					
Steuerfuss %	70 ./ 4	70 ./ 4		70 ./ 2	
Steuerertrag pro Einwohner/in CHF ¹	- 3'337	- 2'920	14.3 %	- 3'158	5.7 %
Ständige Wohnbevölkerung	8'808	8'850	- 0.5 %	8'874	- 0.7 %
Anteil am kantonalen Finanzausgleich	- 6'913'147	- 6'918'700	- 0.1 %	- 5'816'903	18.8 %
Beitrag NFA an Kanton	1'902'777	1'902'800	0.0 %	1'982'931	- 4.0 %
In- und Auslandhilfe (aus Überschuss)					
				2018	2017
<i>Spende Werkdienst (Verdoppelung), zu Gunsten Heilpädagogisches Zentrum Hagendorn (aus Apéro Lichterweg)</i>				1'500	
<i>Stiftung «LZ Weihnachtsaktion», zu Gunsten von Personen in Notsituationen (Inland)</i>				5'000	
<i>Verein «Schweizer Patenschaft für Berggemeinden», zu Gunsten projektbezogener Hilfe an finanzschwache Berggemeinden</i>				2'500	
<i>Stiftung «Theodora», zu Gunsten von Kinderbesuchen im Spital (Spitalclowns)</i>				2'500	
<i>Stiftung «Kinderhilfe Sternschnuppe», zu Gunsten schöner Momente für benachteiligte Kinder</i>				2'500	
<i>Verein «TIXIZUG», Fahrdienst für Menschen mit einer Behinderung</i>				2'000	20'000
<i>Verein «Caritas Luzern», zu Gunsten der Opfer des Sturms in Mosambik</i>				5'000	
<i>Richard Balmer, Hünenberg, zu Gunsten eines Landwirtschaftsprojekts in Mivumoni, Tansania</i>				4'500	
<i>Stiftung «Solidarität Dritte Welt», Regionalkomitee Zug, zu Gunsten von Projekten in benachteiligten Regionen der Welt (Beispiel: Projekt gegen den Menschenhandel in Indien)</i>				3'250	
<i>Verein «Morning Light», Hünenberg, zu Gunsten von benachteiligten und behinderten Kindern und Familien in Uttar Pradesh, Indien</i>				3'250	
Total In- und Auslandhilfe (aus Überschuss)				32'000	20'000
					60.0 %

¹ Steuern natürliche und juristische Personen, ohne Grundstückgewinnsteuern und übrige Steuern

Finanzkennzahlen

Nettoschuld pro Einwohnerin/Einwohner

	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019
Fremdkapital – Finanzvermögen					
Ständige Wohnbevölkerung per 31.12.	- 566	- 363	- 572	- 970	- 1'278

Richtwerte:

<CHF 0: Nettovermögen, CHF 0 – 1'000: geringe Verschuldung, CHF 1'001 – 2'500: mittlere Verschuldung

Aussage:

Werte kleiner als 0 zeigen ein Nettovermögen auf.

Bruttoverschuldungsanteil

	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019
Bruttoschulden x 100					
Laufender Ertrag	52.68 %	55.94 %	57.87 %	51.54 %	49.62 %

Richtwerte:

bis 50 % = sehr gut, 50 – 100 % = gut, 100 – 150 % = mittel, 150 – 200 % = schlecht, >200 % = kritisch

Aussage:

Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.

Nettoverschuldungsquotient

	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019
Nettoschulden x 100					
Fiskalertrag	- 17.92 %	- 10.36 %	- 17.49 %	- 28.63 %	- 33.68 %

Richtwerte:

<100 % = gut, 100 – 150 % = genügend, >150 % = schlecht

Aussage:

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.

Selbstfinanzierungsgrad

	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019
Selbstfinanzierung x 100					
Nettoinvestitionen	26.11 %	57.60 %	183.58 %	259.61 %	134.93 %

Richtwerte:

Hochkonjunktur: >100 %, Normalfall: 80 – 100 %, Abschwung: 50 – 80 %

Aussage:

Diese Kennzahl zeigt, welchen Anteil der Nettoinvestitionen die Einwohnergemeinde Hünenberg aus eigenen Mitteln finanzieren kann.

Selbstfinanzierungsanteil

	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019
Selbstfinanzierung x 100					
Laufender Ertrag	7.01 %	6.86 %	7.87 %	10.86 %	17.40 %

Richtwerte:

>20 % = gut, 10 – 20 % = mittel, <10 % = schlecht

Aussage:

Diese Kennzahl zeigt, welchen Anteil des Ertrages die Einwohnergemeinde Hünenberg zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann.

Investitionsanteil

	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019
Bruttoinvestitionen x 100					
Gesamtausgaben	19.58 %	11.40 %	5.27 %	5.04 %	13.71 %

Richtwerte:

<10 % = schwache Investitionstätigkeit, 10 – 20 % mittlere Investitionstätigkeit, 20 – 30 % starke Investitionstätigkeit, >30 % = sehr starke Investitionstätigkeit

Aussage:

Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.

Zinsbelastungsanteil

	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019
Nettozinsaufwand x 100 Laufender Ertrag	1.11 %	0.76 %	0.42 %	0.22 %	0.19 %

Richtwerte:

0 – 4 % = gut, 4 – 9 % = genügend, >9 % = schlecht

Aussage:

Welcher Anteil des «verfügbaren Einkommens» durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Kapitaldienstanteil

	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019
(Nettozinsaufwand + Abschreibungen) x 100 Laufender Ertrag	5.46 %	6.04 %	5.28 %	4.54 %	5.38 %

Richtwerte:

bis 5 % = geringe Belastung, 5 – 15 % = tragbare Belastung, >15 % = hohe Belastung

Aussage:

Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

Berechnung und Definition der Kennzahlen ab 2015 gemäss Fachempfehlung 18 zu HRM2, genehmigt von der Konferenz der kantonalen Finanzdirektoren (FDK)

Schuldenbremse

	Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichung zu Budget 2019	Rechnung 2018	Veränderung zu Rechnung 2018
Schuldenbremse nach Finanzhaushaltgesetz und Erläuterungen Regierungsrat					
kumuliertes Ergebnis der Erfolgsrechnungen über acht Jahre (muss mindestens grösser 0 sein)	- 27'819'437	-13'344'405	108.5 %	- 27'849'050	- 0.1 %
Nettoverschuldungsquotient (Nvq)	- 33.7 %	- 4.9 %	585.4 %	- 28.6 %	17.6 %
der Selbstfinanzierungsgrad muss mindestens 80 Prozent betragen, falls der Nettoverschuldungsquotient mehr als 150 Prozent ausweist.	nur Budget	Nvq <150%		nur Budget	
Bilanzfehlbetrag	nur Budget	-		nur Budget	
Ergebnis	erfüllt	erfüllt		erfüllt	
Finanzstrategie der Gemeinde Hünenberg *					
Finanzmarktschuld (beträgt höchstens CHF 25'000'000)	19'000'000	25'000'000	- 24.0 %	19'000'000	0.0 %
Nettoschuld (muss mindestens kleiner 0 sein)	- 11'257'755	- 1'345'200	736.9 %	- 8'611'988	30.7 %
Zinsbelastungsanteil (beträgt höchstens 2 %)	0.2 %	0.3 %	- 36.7 %	0.2 %	- 13.6 %
Ergebnis	3/3 Zielgrössen erfüllt	3/3 Zielgrössen erfüllt		3/3 Zielgrössen erfüllt	

* Alle diese Zielgrössen müssen verletzt sein, bis der Gemeinderat aufzuzeigen hat, wie die Überschreitung innerhalb von acht bis zehn Jahren bereinigt werden kann.

Erfolgsrechnung – Gestufter Erfolgsausweis

	Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichung zu Budget 2019	Rechnung 2018	Veränderung zu Rechnung 2018
30 Personalaufwand	28'499'282	28'793'600	- 1.0 %	28'480'565	0.1 %
31 Sach - und übriger Aufwand	6'415'265	7'430'800	- 13.7 %	6'614'381	- 3.0 %
33 Abschreibungen	2'721'765	2'900'400	- 6.2 %	2'021'939	34.6 %
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	102'653	103'600	- 0.9 %	384'565	- 73.3 %
36 Transferaufwand	10'543'573	10'413'900	1.2 %	10'188'408	3.5 %
37 Durchlaufende Beiträge					
Betrieblicher Aufwand	48'282'538	49'642'300	- 2.7 %	47'689'857	1.2 %
40 Fiskalertrag	- 33'429'802	- 27'376'000	22.1 %	- 30'079'156	11.1 %
41 Regalien und Konzessionen	- 241'531	- 245'700	- 1.7 %	- 246'774	- 2.1 %
42 Entgelte	- 4'196'751	- 4'380'200	- 4.2 %	- 4'326'281	- 3.0 %
43 Verschiedene Erträge	- 13'946	- 7'400	88.5 %	- 40'607	- 65.7 %
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 370'259	- 317'400	16.7 %	- 212'994	73.8 %
46 Transferertrag	- 16'743'853	- 16'885'400	- 0.8 %	- 15'568'971	7.5 %
47 Durchlaufende Beiträge					
Betrieblicher Ertrag	- 54'996'142	- 49'212'100	11.8 %	- 50'474'782	9.0 %
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 6'713'604	430'200	- 1660.6 %	- 2'784'925	141.1 %
34 Finanzaufwand	196'582	159'700	23.1 %	167'552	17.3 %
44 Finanzertrag	- 528'489	- 553'800	- 4.6 %	- 548'922	- 3.7 %
Ergebnis aus Finanzierung	- 331'906	- 394'100	- 15.8 %	- 381'370	- 13.0 %
Operatives Ergebnis	- 7'045'510	36'100	- 19616.6 %	- 3'166'295	122.5 %
38 Ausserordentlicher Aufwand				1'500'000	- 100.0 %
48 Ausserordentlicher Ertrag				- 1'500'000	- 100.0 %
Ausserordentliches Ergebnis					
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	- 7'045'510	36'100	- 19616.6 %	- 3'166'295	122.5 %

Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen sind in der Kontogruppe 36 Transferaufwand enthalten
Positive Beträge = Aufwand / negative Beträge = Ertrag

Erfolgsrechnung – Artengliederung / Übersicht nach Abteilungen

	Präsidiales und Finanzen	Bildung	Bau und Planung	Sicherheit und Umwelt	Soziales und Gesundheit	Total Budget 2019	Total Rechnung 2019	Total Rechnung 2018	Total Rechnung 2017
30 Personalaufwand	2'804'511	20'106'850	2'528'710	1'900'051	1'159'159	28'793'600	28'499'282	28'480'565	28'230'794
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'068'240	1'284'204	3'273'313	721'399	68'109	7'430'800	6'415'265	6'614'381	6'151'860
33 Abschreibungen Verwaltungsverm.	196'150		2'357'816	167'800		2'900'400	2'721'765	2'021'939	2'395'667
34 Finanzaufwand	139'152	1'236	56'194			159'700	196'582	167'552	267'299
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	102'653					103'600	102'653	384'565	106'849
36 Transferaufwand	2'526'415	1'263'323	1'157'269	457'965	5'138'602	10'413'900	10'543'573	10'188'408	10'323'360
39 Interne Verrechnungen	6'036	210'044	256'258		2'460	418'700	474'798	480'117	419'043
Total Aufwand	6'843'156	22'865'656	9'629'561	3'247'215	6'368'330	50'220'700	48'953'918	49'837'527	48'394'873
40 Fiskalertrag	-33'429'802					-27'376'000	-33'429'802	-30'079'156	-28'864'775
41 Regalien und Konzessionen	-241'531					-245'700	-241'531	-246'774	-245'292
42 Entgelte	-653'357	-662'167	-1'623'825	-624'912	-632'490	-4'380'200	-4'196'751	-4'326'281	-4'600'898
43 Verschiedene Erträge	-3'614		-3'000	-7'331		-7'400	-13'946	-40'607	-40'306
44 Finanzertrag	-36'664		-467'639	-24'185		-553'800	-528'489	-548'922	-605'560
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			-348'758	-13'861	-7'641	-317'400	-370'259	-212'994	-417'925
46 Transferertrag	-6'954'821	-9'391'693	-286'745	-33'599	-76'995	-16'885'400	-16'743'853	-15'568'971	-14'492'675
49 Interne Verrechnungen	-30'353	-123'065	-82'364	-179'996	-59'020	-418'700	-474'798	-480'117	-419'043
Total Ertrag	-41'350'143	-10'176'925	-2'812'331	-883'884	-776'145	-50'184'600	-55'999'428	-53'003'822	-50'186'473
Ergebnis						36'100	-7'045'510	-3'166'295	-1'791'600

Positive Beträge = Aufwand / negative Beträge = Ertrag

Erfolgsrechnung – Institutionelle Gliederung

Präsidiales und Finanzen		Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichung zu Budget 2019	Rechnung 2018	Veränderung zu Rechnung 2018
101	Legislative (Abstimmungen und Wahlen)	47'809 - 53	49'700	- 3.8 %	72'745 - 69	- 34.3 % - 23.5 %
102	Exekutive (Gemeinderat)	606'702 - 13'888	592'900 - 12'300	2.3 % 12.9 %	603'171 - 14'504	0.6 % - 4.2 %
110	Verwaltung Präsidiales	1'423'118 - 96'291	1'411'700 - 89'200	0.8 % 7.9 %	1'410'667 - 88'945	0.9 % 8.3 %
111	Generalabonnemente	84'000 - 82'501	84'000 - 92'000		84'000 - 85'673	
113	Notariat	15'154 - 241'578	16'000 - 250'000	- 5.3 % - 3.4 %	13'916 - 236'432	8.9 % 2.2 %
116	Informatik	1'273'734 - 85'749	1'563'700 - 40'400	- 18.5 % 112.3 %	1'224'531 - 53'809	4.0 % 59.4 %
141	Friedensrichteramt	20'210 - 20'490	23'400 - 20'000	- 13.6 % 2.5 %	15'880 - 11'950	27.3 % 71.5 %
142	Weibelamt	3'567 - 4	3'400 - 100	4.9 % - 96.4 %	3'684 - 4	- 3.2 % - 11.0 %
150	Kultur, Sport und Freizeit	310'221 - 20'024	243'900 - 23'100	27.2 % - 13.3 %	252'525 - 25'365	22.8 % - 21.1 %
210	Verwaltung Finanzen	610'662 - 315'582	630'300 - 310'000	- 3.1 % 1.8 %	600'973 - 333'048	1.6 % - 5.2 %
220	Betreibungsamt	184'079 - 869	185'300 - 900	- 0.7 % - 3.4 %	171'486 - 791	7.3 % 9.9 %
230	Zinsen	134'904 - 36'424	146'700 - 37'000	- 8.0 % - 1.6 %	134'908 - 46'361	0.0 % - 21.4 %
260	Steuern	226'216 - 33'523'542	268'600 - 27'424'000	- 15.8 % 22.2 %	306'804 - 30'169'652	- 26.3 % 11.1 %
270	Finanzausgleich	1'902'777 - 6'913'147	1'902'800 - 6'918'700	0.0 % - 0.1 %	1'982'931 - 5'816'903	- 4.0 % 18.8 %
Total		- 34'506'988	- 28'095'300	22.8 %	- 30'005'287	15.0 %

Positive Beträge = Aufwand / negative Beträge = Ertrag

Inst.	Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichungsbegründung
116	3118.00	Immaterielle Anlagen (Software)	48'678	108'200	Auf eine geplante eigene GemeindeApp wurde verzichtet. Zudem ist eine Softwarebeschaffung für den Liegenschaftsunterhalt kostengünstiger ausgefallen.
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	72'891	165'000	Es gab keine grossen Infrastrukturänderungen in Bezug auf die Netzwerk- und Serverkomponenten. Dadurch waren die externen Kosten von Dienstleistungslieferanten geringer. Weiter wurden diverse Softwareprojekte mit externen Dienstleistungen verschoben.
	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	219'328	272'700	Die wiederkehrenden Lizenz- und die jährlichen Wartungskosten sind auf Grund von Lizenzmodell Anpassungen sowie weniger Neusoftwarebeschaffungen geringer ausgefallen.
260	4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Bezugsjahr	- 14'519'727	- 13'728'000	Der Anstieg bei den Einkommenssteuern konnte zum Zeitpunkt der Budgetierung so nicht erwartet werden.
	4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre	- 2'836'576	- 1'400'000	
	4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen Vorjahre	- 955'267	- 400'000	Der Anstieg bei den Vermögenssteuern konnte zum Zeitpunkt der Budgetierung so nicht erwartet werden.
	4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	- 407'921	- 600'000	Die Budgetierung von Steuereinnahmen der quellenbesteuerten natürlichen Personen beinhaltet viele Unsicherheiten. 2019 konnten deshalb die erwarteten Einnahmen nicht erreicht werden.
	4009.00	Nach- und Strafsteuern	- 244'276	- 100'000	Die Budgetierung der Nach- und Strafsteuern erfolgt auf Grund von Erfahrungswerten. Ein solcher Anstieg konnte zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht erwartet werden.
	4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Vorjahr	- 4'485'223	- 4'148'000	Die Budgetierung von Steuereinnahmen bei juristischen Personen beinhaltet viele Unsicherheiten. Trotzdem konnten in diesem Jahr die erwarteten Einnahmen übertroffen werden.
	4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre	- 361'985		
	4022.00	Grundstückgewinnsteuern	- 3'539'065	- 1'200'000	Der Anstieg bei den Grundstückgewinnsteuern konnte zum Zeitpunkt der Budgetierung so nicht erwartet werden.
	4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	- 460'039	- 300'000	Erbschafts- und Schenkungssteuern sind in der Regel unvorhersehbar und können somit nur schwierig budgetiert werden. 2019 fielen diese über den Erwartungen aus.

Konti beginnend mit 3 = Aufwand / Konti beginnend mit 4 = Ertrag

Erfolgsrechnung – Institutionelle Gliederung

Bildung		Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichung zu Budget 2019	Rechnung 2018	Veränderung zu Rechnung 2018
310	Schulleitung und -verwaltung	1'649'641 - 135'158	1'701'300 - 115'300	- 3.0 % 17.2 %	1'682'187 - 136'147	- 1.9 % - 0.7 %
320	Kindergarten	1'313'438 - 848'708	1'237'100 - 897'100	6.2 % - 5.4 %	1'348'311 - 950'188	- 2.6 % - 10.7 %
330	Primarstufe	7'142'462 - 2'755'023	7'262'800 - 2'775'900	- 1.7 % - 0.8 %	7'546'892 - 2'811'012	- 5.4 % - 2.0 %
331	Schulhaus Eichmatt Schulbetrieb	3'934'916 - 3'062'021	3'933'700 - 3'062'000	0.0 % 0.0 %	3'545'804 - 2'852'001	11.0 % 7.4 %
332	Tagesschule	164'206 - 87'794	164'700 - 121'100	- 0.3 % - 27.5 %	167'286 - 93'858	- 1.8 % - 6.5 %
335	Oberstufe/Sekundarstufe I	4'150'496 - 1'825'864	4'325'300 - 1'885'900	- 4.0 % - 3.2 %	4'177'772 - 1'788'739	- 0.7 % 2.1 %
340	Musikschule	2'334'632 - 1'369'387	2'403'300 - 1'381'800	- 2.9 % - 0.9 %	2'311'198 - 1'363'774	1.0 % 0.4 %
350	Schuldienste (Logopädie/Psychomotorik)	419'163 - 15'764	432'200 - 21'300	- 3.0 % - 26.0 %	404'758 - 24'695	3.6 % - 36.2 %
365	Schulgesundheitsdienst	129'244 - 199	107'200 - 2'100	20.6 % - 90.5 %	106'403	21.5 %
380	Bildung sonstiges	1'245'224 - 57'146	1'135'700 - 75'900	9.6 % - 24.7 %	1'185'243 - 65'147	5.1 % - 12.3 %
395	Gemeindebibliothek	255'181 - 2'502	259'100 - 4'500	- 1.5 % - 44.4 %	259'836 - 2'621	- 1.8 % - 4.5 %
396	Gemeindeludothek	127'054 - 17'359	131'600 - 26'900	- 3.5 % - 35.5 %	143'221 - 21'124	- 11.3 % - 17.8 %
Total		12'688'731	12'724'200	- 0.3 %	12'769'606	- 0.6 %

Positive Beträge = Aufwand / negative Beträge = Ertrag

Inst.	Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichungsbegründung
310	3020.30	Löhne Schulbetriebs- und Schulentwicklungspool	218'751	280'400	Der zur Verfügung stehende Pool musste nicht vollumfänglich ausgeschöpft werden.
330	3020.80	Rückerstattung Dritter (Fachberater, Praxiscoaches, HZH, HSU)	- 169'191	- 229'000	Es gab weniger integrative Sonderschulungen als budgetiert. Somit fielen auch die Rückerstattungen tiefer aus.
331	3020.10	Löhne Stellvertretungen	125'091	70'000	Wegen Mutterschaften sowie krankheitsbedingten Ausfällen brauchte es mehr Stellvertretungen.
335	3020.10	Löhne Stellvertretungen	223'976	95'000	Wegen Mutterschaften sowie unfall- und krankheitsbedingten Ausfällen brauchte es mehr Stellvertretungen.
	3020.80	Rückerstattung Dritter (Fachberater, Praxiscoaches, HZH, HSU)	- 57'250	- 6'000	Die Rückerstattungen der personellen Aufwendungen für die integrative Sonderschulung waren nicht budgetiert.
	3020.90	Rückerstattung von Sozial- und Unfallversicherungen	- 105'890	- 40'000	Siehe Begründung im Konto 3020.10.
380	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	995'751	870'700	Zum Zeitpunkt der Budgetierung sind jeweils nicht alle internen oder externen Sonderschulungen bekannt. Im Jahr 2019 fielen diese höher aus als geplant.

Konti beginnend mit 3 = Aufwand / Konti beginnend mit 4 = Ertrag

Erfolgsrechnung – Institutionelle Gliederung

Bau und Planung		Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichung zu Budget 2019	Rechnung 2018	Veränderung zu Rechnung 2018
410	Verwaltung Bau und Planung	1'379'427 - 125'054	1'557'400 - 97'900	- 11.4 % 27.7 %	1'320'871 - 125'215	4.4 % - 0.1 %
420	Strassen	747'470 - 34'199	789'100 - 37'000	- 5.3 % - 7.6 %	848'011 - 37'910	- 11.9 % - 9.8 %
430	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	1'551'616 - 1'551'616	1'500'900 - 1'500'900	3.4 % 3.4 %	1'532'184 - 1'532'184	1.3 % 1.3 %
440	Energiewesen	170'905 - 158'387	45'200 - 30'000	278.1 % 428.0 %	41'067 - 34'592	316.2 % 357.9 %
450	Liegenschaft Gemeindehaus	112'243 - 105'882	191'500 - 98'200	- 41.4 % 7.8 %	175'833 - 100'267	- 36.2 % 5.6 %
455	Liegenschaften Finanzvermögen	59'072 - 106'226	29'200 - 111'300	102.3 % - 4.6 %	24'353 - 114'022	142.6 % - 6.8 %
456	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	75'380 - 12'259	180'000 - 6'700	- 58.1 % 83.0 %	1'550'035 - 1'512'152	- 95.1 % - 99.2 %
460	Liegenschaft Schulhaus Eichmatt	517'416 - 274'869	551'500 - 290'500	- 6.2 % - 5.4 %	478'948 - 254'851	8.0 % 7.9 %
464	Liegenschaften übrige Schulhäuser und Turnhallen	3'681'620 - 160'932	3'809'700 - 239'700	- 3.4 % - 32.9 %	3'243'445 - 206'124	13.5 % - 21.9 %
466	Liegenschaft Bibliothek und Ludothek	79'829 - 58	83'700 - 100	- 4.6 % - 42.0 %	64'649 - 56	23.5 % 4.1 %
470	Liegenschaften Saal und Dorfplatz	517'506 - 134'371	524'200 - 191'100	- 1.3 % - 29.7 %	486'072 - 165'140	6.5 % - 18.6 %
475	Liegenschaften Plätze und Anlagen	171'394 - 41'500	193'500 - 46'000	- 11.4 % - 9.8 %	158'750 - 6'000	8.0 % 591.7 %
480	Liegenschaften Verkehrs- und technische Anlagen	232'232 - 103'682	244'100 - 104'000	- 4.9 % - 0.3 %	444'259 - 143'527	- 47.7 % - 27.8 %
485	Liegenschaften Strandbad	176'622 - 406	100'400	75.9 %	58'244	203.2 %
490	Liegenschaften Fürsorge und Gesundheit	156'830 - 2'890	321'500 - 900	- 51.2 % 221.1 %	153'774 - 841	2.0 % 243.7 %
Total		6'817'230	7'367'600	- 7.5 %	6'347'613	7.4 %

Positive Beträge = Aufwand / negative Beträge = Ertrag

Inst.	Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichungsbegründung
410	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	126'243	252'000	Für die Planerevaluation des Ökihofes und für das Entwicklungsprojekt auf der Maihölzliwiese wurde das Budget nicht ausgeschöpft.
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	97'476	44'500	Nachdem der Baurechtsbereich von März bis September 2019 unbesetzt war, brauchte es externe Unterstützung.
	3637.00	Beiträge an private Haushalte		51'100	Das Denkmalpflegeprojekt Chamau wurde noch nicht abgeschlossen und daher auch nicht abgerechnet.
440	3637.00	Beiträge an private Haushalte	158'387	30'000	Das Energieförderprogramm wurde nach einer Erneuerung des Reglements vermehrt in Anspruch genommen.
	4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	- 158'387	- 30'000	
456	3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke		135'500	Aus der Gewinnverwendung 2017 wurden zusätzliche Abschreibungen zu Gunsten der Erfolgsrechnung 2018 bestimmt. Die zuvor geplanten Abschreibungsposten in der Erfolgsrechnung 2019 wurden daher nicht mehr benötigt.
464	3144.10	Instandhaltung und Instandsetzung Gebäudehülle	123'669	204'100	Die strategische Planung und Honorarausschreibung für die Sanierung des Schulhauses Kemmatten A wurden infolge ausstehender Investitionsplanung zurückgestellt.
	3144.20	Instandhaltung und Instandsetzung Innenausbau	91'681	158'000	Für Unvorhergesehenes war ein Sammelbudgetposten im Konto. 3144.20 vorgesehen. Dieser wurde nicht vollständig ausgeschöpft.
	4503.00	Entnahmen aus übrigen zweckgebundenen Fremdmitteln des Fremdkapital	- 55'804	- 130'000	Die strategische Planung und Honorarausschreibung für die Sanierung des Schulhauses Kemmatten A wurden infolge ausstehender Investitionsplanung zurückgestellt. Daher erfolgte auch keine Entnahme aus der Rückstellung Instandhaltung Immobilien.
475	3300.80	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge		85'500	Die Abschreibungen erfolgen neu ab dem Konto 3660.00 anstelle des im Budget vorgesehenen Kontos 3300.80.
	3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	68'808		
490	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	58'538	192'600	Es erfolgten Minderabschreibungen auf Grund der Zurückstellung des Neubaus der Asylunterkunft.

Konti beginnend mit 3 = Aufwand / Konti beginnend mit 4 = Ertrag

Erfolgsrechnung – Institutionelle Gliederung

Sicherheit und Umwelt		Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichung zu Budget 2019	Rechnung 2018	Veränderung zu Rechnung 2018
510	Verwaltung Sicherheit und Umwelt	1'665'379 - 120'831	1'715'000 - 110'200	- 2.9 % 9.6 %	1'727'481 - 124'169	- 3.6 % - 2.7 %
515	Werkdienst	275'100 - 89'840	252'700 - 77'200	8.9 % 16.4 %	383'000 - 98'117	- 28.2 % - 8.4 %
517	Abfallwirtschaft	32'498 - 6'331	207'300	- 84.3 %	122'203 - 12'446	- 73.4 % - 49.1 %
520	Ruhe und Ordnung	75'516 - 25'631	63'700 - 26'500	18.5 % - 3.3 %	69'753 - 35'777	8.3 % - 28.4 %
530	Brandschutz und Feuerschau	34'736 - 18'491	1'200 - 15'500	2794.6 % 19.3 %	1'042 - 17'421	3232.9 % 6.1 %
540	Feuerwehr	580'137 - 257'119	486'000 - 227'500	19.4 % 13.0 %	378'630 - 243'661	53.2 % 5.5 %
545	Rebberg	33'172 - 15'680	26'000 - 15'000	27.6 % 4.5 %	22'445 - 19'654	47.8 % - 20.2 %
547	Strandbad	82'863 - 153'287	114'100 - 144'200	- 27.4 % 6.3 %	129'495 - 163'107	- 36.0 % - 6.0 %
548	Bootsplatz	24'454 - 51'985	17'300 - 52'000	41.4 % 0.0 %	20'657 - 55'613	18.4 % - 6.5 %
550	Marktwesen	2'050 - 16'768	1'500 - 11'600	36.7 % 44.6 %	4'616 - 8'071	- 55.6 % 107.8 %
565	Gemeindeführungsstab	3'177 - 266	6'300	- 49.6 %	7'839 - 171	- 59.5 % 55.6 %
570	Parkplatzbewirtschaftung	20'179 - 91'820	21'400 - 94'900	- 5.7 % - 3.2 %	2'362 - 100'536	754.5 % - 8.7 %
571	Verkehr	345'808	337'500	2.5 %	333'646	3.6 %
580	Umweltschutz	35'035 - 35'035	37'500 - 20'500	- 6.6 % 70.9 %	34'232 - 34'232	2.3 % 2.3 %
590	Friedhof und Bestattungen	37'112 - 800	39'500 - 2'000	- 6.0 % - 60.0 %	39'597	- 6.3 %
Total		2'363'331	2'529'900	- 6.6 %	2'364'023	0.0 %

Positive Beträge = Aufwand / negative Beträge = Ertrag

Inst.	Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichungsbegründung
517	3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	- 19'624	151'000	Die ZEBA-Rechnung 2019 fiel kostendeckend aus.
540	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	167'800	84'900	Das neue Tanklöschfahrzeug wurde vorzeitig ausgeliefert.

Konti beginnend mit 3 = Aufwand / Konti beginnend mit 4 = Ertrag

Erfolgsrechnung – Institutionelle Gliederung

Soziales und Gesundheit		Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichung zu Budget 2019	Rechnung 2018	Veränderung zu Rechnung 2018
610	Verwaltung Soziales und Gesundheit	324'363	363'400	- 10.7 %	323'258	0.3 %
		- 11'322	- 8'300	36.4 %	- 12'150	- 6.8 %
620	Sozialdienst	577'224	657'600	- 12.2 %	600'190	- 3.8 %
		- 1'702	- 6'700	- 74.6 %	- 1'642	3.7 %
621	Sozialhilfe	1'107'459	1'400'000	- 20.9 %	1'164'209	- 4.9 %
		- 567'562	- 832'500	- 31.8 %	- 649'675	- 12.6 %
622	Alimentenbevorschussung und -inkasso	237'199	303'300	- 21.8 %	262'561	- 9.7 %
		- 98'756	- 122'000	- 19.1 %	- 117'823	- 16.2 %
630	Schulsozialarbeit	265'021	278'400	- 4.8 %	272'966	- 2.9 %
		- 60'277	- 58'300	3.4 %	- 63'577	- 5.2 %
640	Jugend	368'305	363'700	1.3 %	342'681	7.5 %
		- 31'850	- 12'900	146.9 %	- 17'813	78.8 %
650	Kind und Familie	1'088'892	1'103'200	- 1.3 %	1'076'134	1.2 %
		- 1'701				
660	Alter	99'203	109'700	- 9.6 %	109'513	- 9.4 %
		- 2'975	- 5'000	- 40.5 %	- 2'474	20.3 %
680	Gesundheit	2'300'664	1'976'100	16.4 %	2'071'392	11.1 %
	Total	5'592'185	5'509'700	1.5 %	5'357'750	4.4 %

Positive Beträge = Aufwand / negative Beträge = Ertrag

Inst.	Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichungsbegründung
620	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	118'217	185'000	Die Arbeitslosenhilfe fiel geringer aus als erwartet.
621	3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'107'459	1'400'000	Die Bruttoauszahlungen fielen unter anderem wegen tieferer Unterbringungskosten geringer aus.
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	- 499'473	- 778'000	Auf Grund geringerer Bruttozahlungen fielen auch die Eigenanteile der unterstützten Personen tiefer aus.
622	3637.00	Beiträge an private Haushalte	169'675	242'000	Es mussten in weniger Fällen Unterhaltszahlungen bevorschusst werden.
660	3300.80	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge		92'600	Die Abschreibungen erfolgen neu ab dem Konto 3660.00 anstelle des im Budget vorgesehenen Kontos 3300.80.
	3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	92'582		
680	3636.34	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck / Pflegeheime	1'369'615	1'084'000	Es wurden mehr Personen in Alters- und Pflegeheimen gepflegt.

Konti beginnend mit 3 = Aufwand / Konti beginnend mit 4 = Ertrag

Investitionsrechnung

	Inst.	Kredit- beschluss	Kredit- summe	Investitionen bis 31.12.2019	Rechnung 2019	Budget 2019
Bewilligte Projekte als Verpflichtungskredit (> CHF 300'000)						
Grundstücke						
Erwerb von Grundstücken	455	22.06.2015	5'000'000			
Tiefbauten						
Sanierung Gemeindestrassen 2016 – 2019	420	14.12.2015	1'000'000	980'765	107'041	150'000
Sanierung Gemeindestrassen 2020 – 2023	420	17.06.2019	1'500'000			
Genereller Entwässerungsplan (GEP), Massnahmen 2017 – 2019	430	12.12.2016	1'000'000	887'915	409'402	350'000
Anschlussgebühren Kanalisation bis 2019	430			- 483'880	- 69'264	- 75'000
Genereller Entwässerungsplan (GEP), Massnahmen 2020 – 2022	430	09.12.2019	1'000'000			
Anschlussgebühren Kanalisation 2020 – 2022	430		- 1'000'000			
Strandbad: Sanierung Nichtschwimmerbecken inkl. Schwimmbadtechnik	485	10.12.2018	985'000	521'703	417'128	300'000
Hochbauten						
Gebäudeautomationssystem Bereich Dorf	410	11.12.2017	390'000	141'156	112'091	95'000
Schulhaus Rony: Sanierung und Erweiterung	464	23.09.2018	19'890'000	6'747'378	5'253'790	4'000'000
Ersatz Asylunterkunft im Bösch	490	14.12.2015	1'400'000	32'929	18	1'350'000
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge						
Pädagogisches Medien- und ICT-Konzept Schulen	116	23.06.2014	552'400	320'538		
Erneuerung IT-Infrastruktur Schulen und Verwaltung 2018 – 2022	116	18.06.2018	1'465'000	392'174	355'104	439'000
Ersatz Tanklöschfahrzeug - abzüglich Beiträge Dritter	540	11.12.2017	560'000 - 220'000	563'139	559'333	370'000 - 220'000
Immaterielle Anlagen						
Ortsplanungsrevision	410	09.12.2019	640'000	15'207	15'207	20'000
Total bewilligte Projekte als Verpflichtungskredit (> CHF 300'000)				10'119'025	7'159'849	6'779'000
Projekte als Budgetkredit 2019 (< CHF 300'000)						
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge						
Umsetzung ICT-Strategie gemeindliche Schulen im Kanton Zug	116	via Budget	250'000			50'000
Total bewilligte Projekte als Budgetkredit 2019 (< CHF 300'000)						50'000
Total Investitionen				10'119'025	7'159'849	6'829'000

Grundstückgeschäfte

Rahmenkredit für Grundstückkäufe – Kreditausgabesumme CHF 5'000'000

<i>gemäss Beschluss der Einwohnergemeindeversammlung vom 22. Juni 2015</i>	m ² Mutationsbetrag	Bestand
Verfügbar per 1. Januar 2019		5'000'000
Im Jahre 2019 wurden keine Grundstückgeschäfte getätigt.	-	
Total Grundstückgeschäfte 2019	-	
Verfügbar per 31. Dezember 2019		5'000'000

Kreditabrechnung

Sanierung Gemeindestrassen 2016 – 2019

gemäss Beschluss der Einwohnergemeindeversammlung vom 14. Dezember 2015

Bewilligter Bruttoausgabekredit	1'000'000
Total Ausgaben	980'765
Minderausgaben	19'235

Bilanz

Konto	Bezeichnung	Endbestand per 31.12.2019	Endbestand per 31.12.2018	Veränderung in CHF	Veränderung in %
1	Aktiven	64'627'418	56'627'751	7'999'667	14.1 %
10	Finanzvermögen	41'299'217	37'576'244	3'722'973	9.9 %
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	8'218'736	2'865'292	5'353'443	186.8 %
101	Forderungen	8'734'652	5'164'877	3'569'774	69.1 %
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	266'506	5'332'426	- 5'065'920	- 95.0 %
107	Finanzanlagen	1'583'143	1'717'468	- 134'325	- 7.8 %
108	Sachanlagen Finanzvermögen	22'496'180	22'496'180		
14	Verwaltungsvermögen	23'328'201	19'051'507	4'276'694	22.4 %
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	21'865'040	17'437'601	4'427'439	25.4 %
142	Immaterielle Anlagen	10'645		10'645	
146	Investitionsbeiträge	1'452'516	1'613'906	- 161'390	- 10.0 %
2	Passiven	- 64'627'418	- 56'627'751	- 7'999'667	14.1 %
20	Fremdkapital	- 30'041'462	- 28'964'256	- 1'077'205	3.7 %
200	Total laufende Verbindlichkeiten	- 8'553'699	- 7'298'212	- 1'255'487	17.2 %
204	Passive Rechnungsabgrenzung	- 430'426	- 629'283	198'856	- 31.6 %
205	Kurzfristige Rückstellungen	- 392'199	- 254'813	- 137'385	53.9 %
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	- 19'000'000	- 19'000'000		
208	Langfristige Rückstellungen	- 1'313'902	- 1'459'513	145'611	- 10.0 %
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	- 351'236	- 322'436	- 28'800	8.9 %
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital				
29	Eigenkapital	- 34'585'956	- 27'663'495	- 6'922'461	25.0 %
290	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	- 136'302	- 254'529	118'227	- 46.4 %
291	Fonds	- 6'309	- 11'131	4'822	- 43.3 %
293	Vorfinanzierungen	- 10'614'000	- 10'614'000		
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen		- 6'723'285	6'723'285	- 100.0 %
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	- 16'783'835	- 6'894'255	- 9'889'580	143.4 %
	Jahresbilanzgewinn/-verlust	- 7'045'510	- 3'166'295	- 3'879'215	122.5 %

Geldflussrechnung

	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015	Rechnung 2014
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit						
Liquiditätswirksame Erträge	55'877'421	51'131'784	47'799'490	43'422'359	47'346'950	55'961'841
<i>davon Fiskalerträge</i>	34'536'249	31'202'330	28'556'511	24'635'023	26'715'177	
<i>davon Transfererträge</i>	17'136'697	15'360'156	14'340'373	12'739'468	15'567'593	
<i>davon übrige Erträge</i>	4'204'475	4'569'298	4'902'605	6'047'869	5'064'180	
Liquiditätswirksame Aufwände	- 44'665'496	- 46'766'474	- 45'656'857	- 43'651'426	- 44'566'821	- 51'774'159
<i>davon Personalaufwände</i>	- 27'923'765	- 29'563'288	- 28'112'743	- 27'928'517	- 27'709'781	
<i>davon Transferaufwände</i>	- 10'034'594	- 10'456'987	- 11'570'555	- 9'207'315	- 7'915'271	
<i>davon übrige Aufwände</i>	- 6'707'137	- 6'746'198	- 5'973'559	- 6'515'594	- 8'941'769	
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	11'211'924	4'365'310	2'142'633	- 229'067	2'780'128	4'187'682
Geldfluss aus Investitionstätigkeit						
Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	56'173	479'074	290'110	63'469	149'216	
Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	- 6'406'082	- 2'424'988	- 2'486'059	- 6'512'832	- 12'681'777	
Investitionseinnahmen Finanzvermögen						
Investitionsausgaben Finanzvermögen						
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	- 6'349'909	- 1'945'914	- 2'195'949	- 6'449'363	- 12'532'561	- 5'603'742
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit						
Aufnahme Finanzanlagen/-verbindlichkeiten		2'226'000	32'124'000	28'050'000	20'000	
Rückzahlung Finanzanlagen/-verbindlichkeiten	110'000	- 4'000'000	- 31'000'000	- 27'026'000	3'000'000	
Finanzerträge Verwaltungsvermögen	360'929	437'496	283'685	432'992	424'332	
Finanzaufwände Verwaltungsvermögen	- 138'399	- 132'868	- 110'576	- 393'612	- 390'515	
Finanzerträge Finanzvermögen	168'041	147'740	146'630	144'440	135'258	
Finanzaufwände Finanzvermögen	- 58'321	- 7'708	- 5'803	- 18'956	- 21'991	
Total Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	442'250	- 1'329'340	1'437'937	1'188'864	3'167'083	- 2'963'367
Geldfluss andere Organisationen						
Legate						
Stockwerkeigentümergeinschaft Chamerstrasse 11	49'836					
Total Geldfluss andere Organisationen	49'836					
Total Geldfluss	5'354'101	1'090'057	1'384'620	- 5'489'566	- 6'585'350	- 4'379'428
Nachweis Bilanz						
per 01.01. kurzfristig verfügbare liquide Mittel	2'862'540	1'772'484	387'863	5'877'429	12'462'779	16'842'207
per 31.12. kurzfristig verfügbare liquide Mittel	8'216'642	2'862'540	1'772'484	387'863	5'877'429	12'462'779
Veränderung	5'354'101	1'090'057	1'384'620	- 5'489'566	- 6'585'350	- 4'379'428

Impressum

Redaktion	Robin Ammann
Gestaltung	Solange Glutz
Titelbild	Meisterswil im Frühling, Fotograf: Andreas Busslinger
Ausführung	Online-Version

Gemeinde Hünenberg

Chamerstrasse 11
Postfach 261
6331 Hünenberg
Telefon: +41 41 784 44 44
info@huenenberg.ch
www.huenenberg.ch



Gemeinde Hünenberg