



EINLADUNG
zur Gemeindeversammlung auf
Donnerstag, 6. Dezember 2018
im Mehrzweckraum Schulhaus Mettlen

20.00 Uhr **Politische Gemeinde Dättlikon**

1. Genehmigung des Voranschlages 2019 der Politischen Gemeinde und Festsetzung des Steuerfusses auf 114 % der einfachen Staatssteuer
2. Allfällige Anfragen (§ 17 Gemeindegesetz)

anschliessend **Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Dättlikon**

1. Genehmigung des Voranschlages 2019 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde und Festsetzung des Steuerfusses auf 14 % der einfachen Staatssteuer
2. Allfällige Bekanntmachungen

Alle Stimmberechtigten werden zu dieser Gemeindeversammlung freundlich eingeladen. An der Versammlung der Reformierten Kirchgemeinde Dättlikon sind nur die reformierten Stimmberechtigten mit Wohnsitz in Dättlikon stimmberechtigt.

Die zur Behandlung bestimmten Anträge und die auf die Verhandlungen bezüglichen Akten liegen ab Donnerstag, 22. November 2018 während der ordentlichen Bürozeit in der Gemeindeverwaltung Dättlikon zur Einsicht auf.

Anfragen im Sinne von § 17 des Gemeindegesetzes sind spätestens 10 Arbeitstage vor der Gemeindeversammlung schriftlich und vom Fragesteller unterzeichnet dem Gemeinderat bzw. der Ref. Kirchenpflege Dättlikon einzureichen.

Dättlikon, 31. Oktober 2018

Gemeinderat Dättlikon
Kirchenpflege Dättlikon

Die vollständigen Angaben zu den Voranschlägen und zu weiteren Geschäften können auf der Webseite der Gemeinde Dättlikon www.daettlikon.ch eingesehen werden.

Genehmigung des Voranschlages 2019 der Politischen Gemeinde Dättlikon und Festsetzung des Steuerfusses auf 114 % der einfachen Staatssteuer

Antrag:

Die Gemeindeversammlung beschliesst:

1. Der Voranschlag 2019 des Politischen Gemeindegutes mit

Erfolgsrechnung:	Fr. 5'563'200.-- Aufwand und Fr. 5'770'900.-- Ertrag, bzw. einem Ertragsüberschuss von Fr. 207'700.--
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen:	Fr. 379'500.-- Ausgaben und Fr. 40'000.-- Einnahmen, bzw. einer Nettoinvestition von Fr. 339'500.--
Investitionsrechnung Finanzvermögen:	Fr. 0.-- Einnahmen und Fr. 0.-- Ausgaben, bzw. einer Nettoveränderung von Fr. 0.--

einer Steuer für die Politische Gemeinde von 114 % der einfachen Staatssteuer wird genehmigt.

Beleuchtender Bericht

Vorbemerkung

Der Gemeinderat legt den Stimmberechtigten erstmals ein Budget nach den Richtlinien von HRM2 vor. Das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) wird per 01.01.2019 bei den politischen Gemeinden, den Schulgemeinden, den Zweckverbänden und den Anstalten eingeführt. Damit kommen erstmals die neuen Rechnungslegungsvorschriften und der neue Kontenrahmen zur Anwendung.

Das Budget besteht aus der Erfolgsrechnung sowie der Investitionsrechnung mit den geplanten Ausgaben und Einnahmen gesondert für das Verwaltungs- und Finanzvermögen. Zudem enthält das Budget die Anträge und Beschlüsse des Gemeinderates, der Rechnungsprüfungskommission und – nach erfolgter Genehmigung – der Gemeindeversammlung. Ebenfalls sind die Informationen zum Haushaltsgleichgewicht offenzulegen. Das HRM2 ist eine Weiterentwicklung des heutigen Rechnungslegungsmodells. Damit wird die Rechnungslegung auf eine vermehrt betriebswirtschaftliche Sicht ausgerichtet, ohne die bewährten Elemente des bestehenden Modells aufzugeben. Die Umsetzung erfordert einerseits eine neue Denkweise, andererseits auch einen Umstellungsaufwand bei den Gemeinden. Dabei wurden neue Konten geschaffen, bisherige Konten zusammengefasst sowie die Abschreibungsmethodik grundlegend verändert. Mit dieser Anpassung wird die Vergleichbarkeit mit den beiden vorangegangenen Jahren erschwert

Übersicht

Der Voranschlag 2019 schliesst in der Erfolgsrechnung mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 207'700.-- (Vorjahr Aufwandüberschuss Fr. 152'870.--) ab. Bei einem zu deckenden Gesamtaufwand von Fr. 5'563'200.-- und einem Ertrag (ohne ordentliche Steuern des Voranschlagsjahres) von Fr. 2'787'900.-- weist der Voranschlag einen zu deckenden Aufwandüberschuss von Fr. 2'775'300.-- aus. Bei einem mutmasslichen einfachen Gemeindesteuerertrag von Fr. 2'616'666.67.-- (Vorjahr Fr. 2'280'702.--) und einem Steuerfuss von 114 % (Vorjahr 114 %) ergeben sich Steuererträge in der Höhe von Fr. 2'983'000.--.

Bericht des Gemeindevorstandes Dättlikon

Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung

Der Voranschlag 2019 zeigt ein positives Rechnungsergebnis mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 207'700. Die aktuelle Planung 2018-2022 zeigt ein relativ klares Bild, denn ohne eine Weiterführung der restriktiven Ausgabenpolitik und ausserordentlichen Effekten (Buchgewinne, hohe Grundstückgewinnsteuern etc.) kann die Rechnung nicht ausgeglichen abschliessen. Es fehlen dafür jährlich zwischen 100'000 und 200'000 Franken. Erst wenn die Aufwendungen am Ende der Planung stabilisiert werden können (Rückgang Schülerzahl), gelingt voraussichtlich auch der Rechnungsausgleich. Weil nur eine bescheidene Selbstfinanzierung erzielt wird, können die im Gemeindevergleich unterdurchschnittlichen Investitionen nur zu zwei Dritteln mit in der Periode erarbeiteten Mitteln finanziert werden. Trotz des Landverkaufes 2018 gehen deshalb die verzinslichen Schulden nicht zurück, sie stagnieren ungefähr auf dem heutigen Niveau. Die mittelfristig etwas besseren Aussichten werden auch dadurch unterstrichen, dass das Nettovermögen ab 2021 wieder leicht zunimmt. Bei den Gebührenhaushalten sind für die Fernwärme höhere Tarife notwendig, da hier beträchtliche Investitionen anstehen.

Der mittelfristige Ausgleich wird aktuell über 7 Jahre betrachtet. Zum Budgetzeitpunkt werden 2 Abschluss- und 5 Planjahre berücksichtigt. Solange das zweckfreie Eigenkapital innerhalb der definierten Bandbreite von 3-5 Mio. Franken liegt, gilt das Haushaltgleichgewicht ebenfalls als erfüllt.

Stand der Aufgabenerfüllung

Nach wie vor ist die Gemeindeverwaltung mit personellen Ressourcen von 250 Stellenprozenten (ab 1. November 2018 neu 230%) in der Lage, alle ihr übertragenen Aufgaben vollumfänglich und innerhalb der festgelegten Fristen zu erfüllen. Auch die Stabsübergabe vom bisherigen Gemeindegemeinschafter Hans Schmid an Beat Maugweiler konnte ordnungsgemäss und termingerecht abgeschlossen werden. Aufgaben, welche die Gemeinde Dättlikon im Verbund mit anderen Gemeinden löst, sind durch Verträge und Zweckverbände geregelt. In den Zweckverbänden sind unsere Behördenmitglieder als Delegierte und teilweise auch in Vorstandsfunktionen vertreten.

Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Die Umstellung auf das neue Rechnungslegungsmodell HRM2 per 1. Januar 2019 beinhaltet auch die Neugestaltung des vorliegenden Budgets 2019. Damit wird die Vergleichbarkeit zu früheren Rechnungen und Budgets deutlich erschwert. Grundsätzlich kann jedoch festgehalten werden, dass das vorliegende Budget 2019 keine gravierenden Abweichungen zum Budget des Vorjahres beinhaltet.

Begründung des Antrages zum Steuerfuss

Unter der Voraussetzung, dass aufwandseitig keine negativen Überraschungen eintreten und der Aufwand stabilisiert werden kann, sollte der Steuerfuss auf dem heutigen Niveau nicht nur 2019, sondern voraussichtlich für die gesamte Planungsperiode stabil bleiben. Voraussetzung ist allerdings auch, dass der Finanzausgleich des Kantons im geplanten und budgetierten Umfang ausgerichtet wird. Der seit 2017 höhere Steuerfuss liegt knapp 15 Prozent über dem kantonalen Mittelwert. Die angestrebte Bandbreite liegt ca. fünf Prozentpunkte tiefer.

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2019	Budget 2018
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	5'563'200	5'913'480
Ertrag ohne ordentliche Steuern	2'787'900	3'466'350
Zu deckender Aufwandüberschuss	2'775'300	2'447'130
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	2'616'666.67	2'280'701.75
Steuerfuss	114.00%	114.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	2'300'000.00	1'916'980.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	650'000.00	650'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	30'000.00	29'900.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	3'000.00	3'120.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'983'000.00	2'600'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'983'000	2'600'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	207'700	163'970
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	207'700	163'970

Politische Gemeinde ohne Spezialfinanzierung

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+	207'700	207'700	-
-	0	0	-
+	-	-	53'200
-	-	-	0
+	250'500	193'400	57'100
-	0	0	0
+	53'200	0	0
-	0	0	0
+	0	0	0
-	0	0	0
Selbstfinanzierung	511'400	401'100	110'300
-	339'500	118'500	221'000
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	171'900	282'600	-110'700
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	151	338	50
Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.			
Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.			
			Richtwerte* ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
			> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserversorgung Budget	Abwasserentsorgung Budget	Abfallentsorgung Budget
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	22'500	13'800	1'200
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0	0	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	38'400	2'700	5'700
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	60'900	16'500	6'900
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	180'000	-17'000	0
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-119'100	33'500	6'900
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	34	-97	0

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe		Fernwärme Budget
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	15'700
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	10'300
-	Ertrag aus Aufwertungen	0
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0
Selbstfinanzierung		26'000
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	58'000
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-32'000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		45

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2019	Budget 2018
30 Personalaufwand	1'153'200	1'237'299
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	949'250	1'009'481
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	241'000	452'999
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	53'200	18'700
36 Transferaufwand	2'644'150	2'601'901
37 Durchlaufende Beiträge	0	0
Total Betrieblicher Aufwand	5'040'800	5'320'380
40 Fiskalertrag	3'239'700	3'097'100
41 Regalien und Konzessionen	0	0
42 Entgelte	593'500	651'850
43 Verschiedene Erträge	45'000	46'000
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	53'100
46 Transferertrag	1'243'200	887'200
47 Durchlaufende Beiträge	0	0
Total Betrieblicher Ertrag	5'121'400	4'735'250
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	80'600	-585'130
34 Finanzaufwand	88'400	111'400
44 Finanzertrag	215'500	860'500
Ergebnis aus Finanzierung	127'100	749'100
Operatives Ergebnis	207'700	163'970
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	207'700	163'970
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39 Interne Verrechnungen (Aufwand)	434'000	481'700
49 Interne Verrechnungen (Ertrag)	434'000	470'600
Total Aufwand	5'563'200	5'913'480
Total Ertrag	5'770'900	6'066'350

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)

		Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	740'600	401'500	1'097'360	429'300
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	308'700	31'950	329'497	23'000
2	BILDUNG	3'051'600	127'300	2'881'598	203'400
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	65'200	1'700	63'900	1'500
4	GESUNDHEIT	155'800	10'000	115'550	8'000
5	SOZIALE SICHERHEIT	266'250	116'700	347'875	197'100
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	189'100	11'800	199'200	16'000
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	436'900	367'050	482'900	428'250
8	VOLKSWIRTSCHAFT	174'950	208'600	143'500	174'500
9	FINANZEN UND STEUERN	174'100	4'494'300	252'100	4'585'300
Total Aufwand / Ertrag		5'563'200	5'770'900	5'913'480	6'066'350
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		207'700		152'870	
Total		5'770'900	5'770'900	6'066'350	6'066'350

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018
50	Sachanlagen	365'000	479'000
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0
52	Immaterielle Anlagen	0	59'000
54	Darlehen	0	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	736'800
56	Eigene Investitionsbeiträge	14'500	30'400
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0
Total Investitionsausgaben		379'500	1'305'200
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	81'000
61	Rückerstattungen	0	0
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	40'000	40'000
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0
Total Investitionseinnahmen		40'000	121'000
Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben		379'500	1'305'200
Total Investitionseinnahmen		40'000	121'000
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-339'500	-1'184'200

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)

		Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0	0	20'000	81'000
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	11'500	0	0	0
2	BILDUNG	60'000	0	56'000	0
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	0	0	0	0
4	GESUNDHEIT	0	0	0	0
5	SOZIALE SICHERHEIT	0	0	736'800	0
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	47'000	0	175'000	0
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	203'000	40'000	299'400	40'000
8	VOLKSWIRTSCHAFT	58'000	0	18'000	0
Total Ausgaben / Einnahmen		379'500	40'000	1'305'200	121'000
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			339'500		1'184'200
Total		379'500	379'500	1'305'200	1'305'200

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018	Richtwerte
Anzahl Einwohner	810	800	
Steuerfuss	114%	114%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'320	3265	
Selbstfinanzierungsgrad	150%	83%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.			
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient	-30%	-25%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.			
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-1123	-923	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.			

**Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde
Dättlikon**

Genehmigung des Voranschlags 2019 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Dättlikon und Festsetzung des Steuerfusses auf 14 % der einfachen Staatssteuer

Antrag:

Die Gemeindeversammlung beschliesst:

1. Der Voranschlag 2019 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Dättlikon mit

Erfolgsrechnung: Fr. 327'500.-- Aufwand und Fr. 327'500.-- Ertrag, bzw. einer ausgeglichen Rechnung

Investitionsrechnung Fr. 0.-- Ausgaben und Fr. 0.-- Einnahmen,
Verwaltungsvermögen: bzw. keinen Investitionen

Investitionsrechnung Fr. 0.-- Einnahmen und Fr. 0.-- Ausgaben,
Finanzvermögen: bzw. keiner Nettoveränderung

einer Steuer von 14 % der einfachen Staatssteuer wird genehmigt.

Beleuchtender Bericht

Übersicht

Der Voranschlag 2019 schliesst in der Erfolgsrechnung mit einem Ertrag und einem Aufwand von je Fr. 327'500.-- ausgeglichen ab. Bei einem zu deckenden Gesamtaufwand von Fr. 327'500.-- und einem Ertrag (ohne ordentliche Steuern des Voranschlagsjahres) von Fr. 195'900.-- weist der Voranschlag einen zu deckenden Aufwandüberschuss von Fr. 131'600.-- aus. Bei einem mutmasslichen einfachen Gemeindesteuerertrag von Fr. 940'000.-- (Vorjahr Fr. 831'429.--) und einem Steuerfuss von 14 % (Vorjahr 14 %) ergeben sich Steuererträge in der Höhe von Fr. 131'600.--.

Bericht der Kirchenpflege

a) Dättlikon ist eine ländliche Kirchgemeinde im Bezirk Winterthur mit circa 385 Mitgliedern. Die Kirchgemeinde besitzt ein Pfarrhaus und eine Kirche unter Denkmalschutz. Das Pfarrhaus ist zurzeit fremdvermietet, da die Pfarrerin nicht im Dorf wohnt. Es ist mit laufenden Unterhaltskosten zu rechnen, damit der aktuelle Zustand der Liegenschaften gewährleistet werden kann.

b) Trotz Ablehnung der Fusion durch die Reformierte Landeskirche im Jahr 2017 mit der Kirchgemeinde Pfungen, wird die Zusammenarbeit mit der Nachbargemeinde Pfungen weiterverfolgt. (Mit speziellen Zusammenarbeitsverträgen)

		2018	2019		
c)	3.3500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000	14'000	Mehrkosten Sekretariat Pfungen
	3.3506.3010.00	Löhne	17'000	21'000	Mehrkosten Sigristenlöhne
	3.3506.3144.04	Baulicher Unterhalt Pfarrhaus	4'500	11'000	Zusätzliche Fenster/Ziegel

d) Da Dättlikon eine Ausgleichsgemeinde ist, sind wir von Gesetzes wegen gezwungen, den höchstmöglichen Steuerfuss (14%) anzuwenden.

Steuerertrag und Steuerfuss

	Budget 2019	Budget 2018
Steuerertrag und Steuerfuss		
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	327'500.00	319'500.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	195'900.00	203'100.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-131'600.00	-116'400.00
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	940'000.00	831'429.00
Steuerfuss	14%	14%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	110'000.00	95'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	20'000.00	20'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'500.00	1'400.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	0.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	131'500.00	116'400.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	131'500.00	116'400.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	0.00

Finanzierung

Finanzierung

Budget 2019

+	Ertragsüberschuss	0.00
-	Aufwandüberschuss	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	88'700.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
	Selbstfinanzierung	88'700.00

/ Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen 0.00

Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) **88'700.00**

Selbstfinanzierungsgrad (in %) **0%**

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte

> 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 < 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand	80'800.00	74'400.00	77'547.68
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	85'500.00	97'500.00	89'800.77
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	88'700.00	88'700.00	88'708.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	56'300.00	41'000.00	43'400.03
37	Durchlaufende Beiträge	8'500.00	8'500.00	10'293.00
	Total Betrieblicher Aufwand	319'800.00	310'100.00	309'749.48
40	Fiskalertrag	137'500.00	121'700.00	91'451.45
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'500.00	5'680.00	13'319.85
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	147'700.00	152'920.00	135'033.15
47	Durchlaufende Beiträge	8'500.00	8'500.00	10'293.00
	Total Betrieblicher Ertrag	295'200.00	288'800.00	250'097.45
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-24'600.00	-21'300.00	-59'652.03
34	Finanzaufwand	7'700.00	9'400.00	11'587.95
44	Finanzertrag	32'300.00	30'700.00	15'860.50
	Ergebnis aus Finanzierung	24'600.00	21'300.00	4'272.55
	Operatives Ergebnis	0.00	0.00	-55'379.48
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	-55'379.48
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00	-55'379.48
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	327'500.00	319'500.00	321'337.43
	Total Ertrag	327'500.00	319'500.00	265'957.95

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018	Budget Vorjahr nach HRM2 2017	Richtwerte
Anzahl Einwohner	385	383	374	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'511	2'577	2'611	
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient*	-	-	0%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*	-	-	0	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar