

Mitteilungen Einwohnergemeinde Rötthelbach i. E.
Informationen zum Budget 2018
1. Kurzinformation zum Budget 2018
Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	4'467'590
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	4'391'510
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-76'080

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	39'620
Finanzertrag (SG 44)	CHF	61'370
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	21'750

Operatives Ergebnis	CHF	-54'330
----------------------------	------------	----------------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	7'400
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	2'000
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-5'400

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-59'730
---------------------------------------	------------	----------------

Investitionsrechnung

Aktivierete Investitionsausgaben (SG 690)	CHF	1'790'700
Passivierete Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF	653'910

Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	1'136'790
--------------------------------------	------------	------------------

Im allgemeinen Haushalt resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 34'710. Das Budget 2017 weist an dieser Stelle ein ausgeglichenes Budget aus. Die Verschlechterung begründet insbesondere beim Transferaufwand (+82'520) und Transferertrag (-63'520). Das Verhältnis zwischen den Zahlungen in die verschiedenen Lastenausgleiche und den Einnahmen aus dem Finanzausgleich verschlechtert sich um rund Fr. 57'500. Eine Einlage als „zusätzliche Abschreibungen“ in die finanzpolitische Reserve (Eigenkapitalreserve) ist somit nicht mehr möglich. Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen wenn im entsprechenden Rechnungsjahr in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

2. Erläuterungen zur Erfolgsrechnung
Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand fällt gegenüber dem Budget 2017 um Fr. 14'290 höher aus.

Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der Sachaufwand fällt um Fr. 22'510 (2.0 %) tiefer aus als im Budget 2017. Die Kosten für Softwareanschaffungen fallen um rund Fr. 21'000 tiefer aus. Für die Projektierung eines Mehrzweckgebäudes auf dem Rössliplatz sind Projektierungskosten von Fr. 25'000.00 im Budget eingerechnet. Im Budget 2017 ist dafür noch mit Fr. 50'000 gerechnet worden.

Erläuterung zur Entwicklung Abschreibung

Die Abschreibungsbelastung (planmässige Abschreibungen, Sachgruppe 3300) ohne zusätzliche Abschreibungen sinken um Fr. 26'570. Der hauptsächliche Grund dafür sind die Gemeindestrassen. Diese wurden im Budget 2017 alle mit einer Nutzungsdauer von 20 Jahren berechnet. Im Budget 2018 ist nun mit der Nutzungsdauer von 40 Jahren gerechnet worden. Zudem werden Gemeindebeiträge an Güterweggenossenschaften neu als Investitionsbeiträge gehandelt. Die Abschreibungen sind deshalb über die Sachgruppe 3660 „Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge“ zu verbuchen.

Erläuterungen zur Entwicklung des Transferaufwandes

Der Transferaufwand steigt um Fr. 82'520. Die Zahlungen in den Lastenausgleich Lehrergehälter fallen um Fr. 11'220 höher aus. Die Beiträge an den Lastenausgleich Sozialhilfe steigen voraussichtlich um Fr. 24'200.00. Die Zahlungen an den Gemeindeverband Regionale Konfiskatstelle in Linden fallen um Fr. 17'500.00 höher aus. An den Bau des neuen Konfiskatraumes leistet die Gemeinde Rötthelbach einmalige Zahlungen. Die planmässigen Abschreibungen von Investitionsbeiträgen steigen um Fr. 30'690.00. Gemeindebeiträge an Güterweggenossenschaften werden neu als Investitionsbeiträge gehandelt. Die Abschreibungen werden deshalb nicht mehr in der Sachgruppe 3300 „Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen“ verbucht.