

**Mitteilungen Einwohnergemeinde Rötthelbach i. E.**
**Informationen zum Budget 2019**
**1. Kurzinformation zum Budget 2019**
Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	4'481'690
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	4'462'600
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-19'090</b>

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	37'020
Finanzertrag (SG 44)	CHF	62'480
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>25'460</b>

<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>6'370</b>
----------------------------	------------	--------------

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

<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>970</b>
---------------------------------------	------------	------------

Investitionsrechnung

Aktivierete Investitionsausgaben (SG 690)	CHF	1'179'500
Passivierete Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF	461'700

<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>717'800</b>
--------------------------------------	------------	----------------

Im allgemeinen Haushalt resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 17'640. Das Budget 2018 weist an dieser Stelle einen Aufwandüberschuss von Fr. 34'710 aus. Die Verbesserung begründet insbesondere beim Personalaufwand (-49'300) und Fiskalertrag (+63'800). Eine Einlage als „zusätzliche Abschreibungen“ in die finanzpolitische Reserve (Eigenkapitalreserve) ist somit nicht 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 2018 um Fr. 49'330 (-7%) tiefer aus.

Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der Sachaufwand fällt um Fr. 44'050 (4.0 %) höher aus als im Budget 2018. Die Kosten für Softwareanschaffungen fallen um rund Fr. 14'000 höher aus. Die Honorare für externe Berater steigen um rund Fr. 30'000. Dazu tragen insbesondere Ausgaben wie die Neuvermessung und Revision der Ortsplanung bei.

Erläuterung zur Entwicklung Abschreibung

Die Abschreibungsbelastung (planmässige Abschreibungen, Sachgruppe 3300 ohne zusätzliche Abschreibungen) sinken um Fr. 1'730.

Erläuterungen zur Entwicklung des Transferaufwandes

Der Transferaufwand steigt um Fr. 43'750. Die Zahlungen an den Sekundarschulverband Signau fallen in Folge einer grösseren Anzahl SchülerInnen und höherer Kosten je SchülerIn um rund Fr. 49'000 höher aus. Die Beiträge an den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen steigen voraussichtlich um Fr. 15'700. Die planmässigen Abschreibungen von Investitionsbeiträgen steigen um Fr. 7'630.

Erläuterungen zur Entwicklung der Fiskalerträge

Die Fiskalerträge steigen um Fr. 63'800. Die Erhöhung gründet insbesondere auf höheren Einkommenssteuern von natürlichen Personen. Es wird damit gerechnet, dass diese gegenüber dem Budget 2018 um Fr. 54'000 höher ausfallen.

Erläuterungen zur Entwicklung der Entgelte

Die Entgelte fallen gegenüber dem Budget 2018 um Fr. 3'370 tiefer aus.

Erläuterungen zur Entwicklung des Transferertrages

Der Transferertrag sinkt um Fr. 26'100. Dazu führen primär die fehlenden Einnahmen aus militärischen Einquartierungen.