

3. Jahresrechnung 2019

Die Jahresrechnung kann auf der Homepage www.freienwil.ch eingesehen werden

Erfolgsrechnung

Das Budget 2019 prognostizierte einen Ertragsüberschuss von CHF 24'830.00. Dieser Wert wurde mit einem tatsächlichen Ertragsüberschuss von CHF 65'378.39 übertroffen. Der Gemeinderat schlägt vor, davon CHF 50'000 als Vorfinanzierung für das Schulraumprovisorium zu verwenden und die übrigen CHF 15'378.39 in das Eigenkapital zu legen.

Der Rechnungsabschluss im Detail (in CHF):

Einwohnergemeinde (ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)	Rechnung 2019	Budget 2019
Betrieblicher Aufwand	3'342'214.68	3'239'500.00
Betrieblicher Ertrag	3'314'292.05	3'219'150.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-27'922.63	-20'350.00
Finanzaufwand	43'187.48	45'420.00
Finanzertrag	136'488.50	90'600.00
+ Ergebnis aus Finanzierung	93'301.02	45'180.00
= Operatives Ergebnis	65'378.39	24'830.00
Ausserordentlicher Aufwand (Vorfinanzierung Schulraumprovisorium)	50'000.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
+ Ausserordentliches Ergebnis	-50'000.00	0.00
= Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	15'378.39	24'830.00

Die grössten Budgetüberschreitungen sind beim Lohnaufwand des Verwaltungspersonals und der Lehrpersonen sowie bei den Kosten für die externe Bauverwaltung zu verzeichnen.

Wesentliche Mehreinnahmen im Vergleich zum Budget resultieren aus den Rückerstattungen von Sozialhilfe, einer Landabtretung und den Sondersteuern.

Total konnte ein Steuerertrag in der Höhe von CHF 2'956'448.65 verbucht werden, somit CHF 66'448.65 mehr als budgetiert. Der Steuerertrag präsentiert sich im Detail wie folgt (in CHF):

Steuerart	Rechnung 2019	Budget 2019
Einkommens- und Vermögenssteuern	2'677'912.50	2'790'000.00
Quellensteuern	68'686.60	30'000.00
Aktiensteuern	40'232.00	40'000.00
Nach- und Strafsteuern	87'702.10	0.00
Grundstückgewinnsteuern	48'868.20	20'000.00
Erbschafts- und Schenkungssteuern	33'047.25	10'000.00
Total	2'956'448.65	2'890'000.00

Die **Eigenwirtschaftsbetriebe**, welche nicht aus Steuergeldern, sondern aus Gebühren finanziert werden, weisen folgende Ergebnisse aus:

Die Betriebsrechnung der **Wasserversorgung** schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 18'742.59 (Budget: CHF 24'230).

Die Betriebsrechnung der **Abwasserbeseitigung** schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 74'215.19 (Budget: CHF 44'930).

Die Betriebsrechnung der **Abfallbeseitigung** schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 12'313.56 (Budget: Ertragsüberschuss von CHF 3'750).

Die **Holzschneitzelheizung** weist einen Aufwandüberschuss von CHF 2'335.25 aus (Budget: Ertragsüberschuss von CHF 90). Dieser kann gemäss Gemeindeversammlungsbeschluss vom 11.06.2014 der mit Steuergeldern finanzierten Erfolgsrechnung belastet werden.

Investitionsrechnung

Im Jahr 2019 wurden bei der Einwohnergemeinde (ohne Eigenwirtschaftsbetriebe) Investitionen von CHF 598'699.65 getätigt (Budget: CHF 311'500). Auf der anderen Seite konnten Investitionseinnahmen von CHF 64'930.00 verbucht werden (Budget: CHF 167'700). Daraus resultieren Nettoinvestitionen von CHF 533'769.65. Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 319'636.09, womit ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 214'133.56 vorliegt. Im Detail (in CHF):

Investitionen	Rechnung 2019	Budget 2019
Nettoinvestitionen	533'769.65	143'800.00
Selbstfinanzierung	319'636.09	300'600.00
Finanzierungsfehlbetrag	214'133.56	
Finanzierungsüberschuss		156'800.00

Antrag

Der Gemeinderat und die Finanzkommission beantragen der Einwohnergemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2019 zu genehmigen.

Der Ertragsüberschuss von CHF 65'378.39 sei wie folgt zu verwenden:

- CHF 50'000 Einlage als Vorfinanzierung für das Schulraumprovisorium
- CHF 15'378.39 Einlage ins Eigenkapital