

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2020	Budget 2019
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		31'502'785.00	30'457'485.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		19'831'420.00	19'670'100.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-11'671'365.00	-10'787'385.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
		Budget 2020	Budget 2019
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %		11'855'894.74	11'400'105.26
Steuerfuss		95.00 %	95.00 %
Zusammensetzung Steuerertrag			
4000.0	Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	9'630'000.00	9'259'700.00
4001.0	Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'126'300.00	1'083'000.00
4010.0	Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	450'500.00	433'200.00
4011.0	Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	56'300.00	54'200.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		11'263'100.00	10'830'100.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		11'263'100.00	10'830'100.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-408'265.00	42'715.00
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2020	Allgemeiner Haushalt Budget 2020	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2020
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	-408'265.00	-408'265.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	2'000.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	134'310.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	3'107'800.00	2'547'800.00	560'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	13'200.00	13'200.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	3'529'265.00	2'969'265.00	427'690.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'611'300.00	4'771'000.00	840'300.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'082'035.00	-1'801'735.00	-412'610.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	63%	62%	51%

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe		Wasserwerk Budget 2020	Abwasserbeseitigung Budget 2020	Abfallwirtschaft Budget 2020
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	2'000.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	59'060.00	75'250.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	260'000.00	280'600.00	19'400.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	200'940.00	205'350.00	21'400.00
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	676'000.00	154'300.00	10'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-475'060.00	51'050.00	11'400.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	29.72%	133.08%	214.00%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	5'890'605.00	5'537'485.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'170'030.00	5'215'600.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'077'100.00	2'915'000.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	15'200.00	118'600.00	0.00
36	Transferaufwand	18'333'810.00	18'204'900.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	32'486'745.00	31'991'585.00	0.00
40	Fiskalertrag	13'590'960.00	14'411'800.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	5'000.00	1'500.00	0.00
42	Entgelte	2'770'500.00	3'200'100.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	36'000.00	36'500.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	134'310.00	372'600.00	0.00
46	Transferertrag	14'111'710.00	12'530'500.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	30'648'480.00	30'553'000.00	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'838'265.00	-1'438'585.00	0.00
34	Finanzaufwand	202'200.00	238'600.00	0.00
44	Finanzertrag	1'632'200.00	1'719'900.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	1'430'000.00	1'481'300.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-408'265.00	42'715.00	0.00
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	-408'265.00	42'715.00	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen	2'003'950.00	1'676'800.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	2'003'950.00	1'676'800.00	0.00
	Total Aufwand	34'692'895.00	33'906'985.00	0.00
	Total Ertrag	34'284'630.00	33'949'700.00	0.00

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'069'260.00	2'190'920.00	3'558'600.00	1'884'000.00	0.00	0.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'391'360.00	270'700.00	1'548'240.00	264'300.00	0.00	0.00
2	BILDUNG	11'162'950.00	1'090'100.00	10'156'700.00	1'281'200.00	0.00	0.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'339'450.00	399'700.00	1'688'550.00	812'000.00	0.00	0.00
4	GESUNDHEIT	1'853'315.00	1'000.00	1'611'615.00	1'000.00	0.00	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'629'330.00	2'212'200.00	7'544'080.00	3'176'200.00	0.00	0.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'027'530.00	496'500.00	1'882'800.00	485'500.00	0.00	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'553'300.00	3'192'110.00	3'734'300.00	3'451'500.00	0.00	0.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	88'300.00	640'650.00	87'150.00	490'800.00	0.00	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	2'578'100.00	24'199'015.00	2'137'665.00	22'103'200.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		34'692'895.00	34'692'895.00	33'949'700.00	33'949'700.00	0.00	0.00
Ertragsüberschuss							
Aufwandüberschuss							
Total		34'692'895.00	34'692'895.00	33'949'700.00	33'949'700.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
50 Sachanlagen	5'346'000.00	3'586'000.00	0.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	730'000.00	300'000.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligung und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	136'000.00	52'000.00	0.00
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben	6'212'000.00	3'938'000.00	0.00
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	600'700.00	575'500.00	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	600'700.00	575'500.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	6'212'000.00	3'938'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	600'700.00	575'500.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-5'611'300.00	-3'362'500.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	290'000.00	0.00	125'000.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	25'000.00	5'000.00	25'000.00	5'000.00	0.00	0.00
2	Bildung	3'151'000.00	0.00	550'000.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	145'000.00	0.00	316'000.00	35'000.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	590'000.00	0.00	635'000.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'011'000.00	595'700.00	2'287'000.00	535'500.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		6'212'000.00	600'700.00	3'938'000.00	575'500.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	5'611'300.00	0.00	3'362'500.00	0.00	0.00
Total		6'212'000.00	6'212'000.00	3'938'000.00	3'938'000.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
70 Investitionen in Sachanlagen	270'000.00	150'000.00	0.00
72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75 Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben	270'000.00	150'000.00	0.00
80 Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82 Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85 Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen			
Total Ausgaben	270'000.00	150'000.00	0.00
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-270'000.00	-150'000.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	270'000.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	0.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		270'000.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			-270'000.00		-150'000.00		0.00
Total		270'000.00	270'000.00	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00