Gansingen
www.gansingen.ch

Gemeindeversammlung vom 13.11.2020

Ausführlicher Bericht zum Traktandum

3. Verwaltungsrechnung 2019

Die Rechnung 2019 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 17'165.21 ab gegenüber einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 315'111.35. Die Finanzlage konnte somit bessergestellt werden als budgetiert. Hierzu haben vor allem die höheren Steuererträge und weniger Aufwände im Bildungsbereich beigetragen. Die Nettoschuld pro Einwohner beträgt CHF 72.37.

A) KURZ ZUSAMMENGEFASST

Personalwechsel Verwaltung – höhere Lohnkosten
Durch die Kündigung der Finanzverwalterin Daniela Sutter wurde auf der Verwaltung neben der Neueinstellung von Patrick Burger, Yvonne Mathis im Stundenlohn für die Überbrückungszeit sowie das Coaching des Finanzverwalters eingestellt. Gleichzeitig wurde das Pensum von Monika Baumgartner aufgrund der Schulabwesenheit von Gemeindeschreiberin Rahel Amstutz bei Bedarf nach oben angepasst. Dadurch sind Mehrkosten bei den Personalleistungen verursacht worden, welche im Budget nicht berücksichtigt sind.

Bildung
Die erwarteten Aufwendungen im Bereich Bildung von CHF 1.30 Mio. konnten mit effektiven Kosten von CHF 1.25 Mio. deutlich unterboten werden. Gleichzeitig konnte man die Erträge steigern.

Hohe Kosten Pflegefinanzierung
In der Pflegefinanzierung wurde das Budget erneut überschritten. Im Vergleich zum Vorjahr sind Mehrkosten von ca. CHF 30'000.00 dazugekommen. Die Anzahl Personen mit Pflegebedarf hat sich nochmals erhöht.

Sozialhilfe und Asylwesen
Nach dem 1. Quartal 2019 wurde der Sozialdienst und das Asylwesen an den Regionalen Sozialdienst Laufenburg übergeben. Aus diesem Grund sind die Lohnkosten im Asylwesen so tief. Im Gegenzug kommen aber die nicht budgetierten Kosten des extern geführten Sozialdienstes dazu. Das Budget 2019 konnte trotz Übergabe eingehalten werden.

Gemeindestrassen / Wasserversorgung / Abwasserbeseitigung
Mehrerer Wasserleitungsabschnitte in den Strassen Hinterdorfstrasse/Trotteweg, Ausserdorfstrasse/Galterstrasse und Neumattweg mussten in den letzten Jahren mehrmals repariert werden. Die Projektierung der Sanierung Werkleitungen und Strassen wurde nicht budgetiert daher kommen die Mehrkosten.

Forstbetrieb
Die Forstbetriebe Laufenburg und Gansingen haben per 01.01.2020 zu einer öffentlich-rechtlichen Anstalt fusioniert. Die Rechnungsführung erfolgt zukünftig durch die Gemeinde Laufenburg.

B) ERFOLGSRECHNUNG

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

0110 Legislative

3130.00 Die Portokosten für den Versand der Gemeindeversammlungsbroschüren, Gansingen informiert sowie die zusätzlichen Infoschreiben wurden unter 0210.3130.00 budgetiert. Richtigerweise werden sie unter 0110.3130.00 verbucht.

0210 Finanz- und Steuerverwaltung

3010.00 Mehraufwand durch Neueinstellung von Patrick Burger ab Juli 2019 und Überbrückungshilfe/Coaching durch Yvonne Mathis ab Mai 2019.

3010.09 Rest Mutterschaftsentschädigung Mirjam Obrist.

3090.00 Diese Position führt auf die Softwareschulung für die ehemalige Finanzverwalterin Daniela Sutter zurück.

3099.00 Kosten für Stelleninserate Leiter Finanzen.

3130.00 Restpositionen sind auf dem Konto 0110.3130.00 verbucht.

3130.03 Unterstützung Abteilung Finanzen von Januar bis Mai 2019 durch ADLATUS GmbH.

3170.00 Autoentschädigung Yvonne Mathis sowie Pikettdienst Anteil Finanzverwaltung, welche gemäss Personalreglement den Mitarbeitern zustehen, jedoch nicht budgetiert waren.

4210.00 Gebühren für das Steuerjahr 2019.

4270.00 Die Ordnungsbussen werden vom Kantonalen Steueramt erlassen und bezogen. Den Gemeinden fällt jeweils die Hälfte davon zu, allerdings hat man keinen Einfluss auf den Betrag.

0220 Kanzlei, Bauverwaltung

3010.00 Mehraufwand der Teilzeitangestellten aufgrund der Weiterbildung von Rahel Amstutz und dem Personalwechsel in der Finanzverwaltung.

3130.00 Der Mehraufwand führt auf erhöhte Supportdienstleistungen für das neue Verwaltungspersonal zurück.

3132.00 Dieser Aufwand betrifft die Leistungen der externen Bauverwaltung, KSL Ingenieure. Zu einem grossen Teil können diese den Bauherren weiterverrechnet werden, was unter 0220.4260.00 vereinnahmt ist.

3133.00 Diverse Anpassungen Server und Software. Auch im Folgejahr ist mit höheren Kosten zu rechnen.

3170.00 Diverse Entschädigungen für Weiterbildung, Kursbesuche sowie Pikettdienst welche gemäss Personalreglement zustehen, jedoch nicht budgetiert waren.

4210.00 Diese Position enthält Dienstleistungen (Beglaubigungen, Steuerinventar, etc.) für Einwohner, welche nicht vorhersehbar sind. Im Jahr 2019 waren viele solcher Dienstleistungen gefragt.

4210.01 Es sind weniger Baubewilligungsgebühren angefallen als budgetiert.

4260.00 Diese Position beinhaltet mehrheitlich die Einnahmen der weiterverrechneten Kosten der externen Bauverwaltung (siehe Konto 0220.3132.00).

0290 Verwaltungsliegenschaften

3120.00 Budget wurde leicht überschritten aufgrund der Heizölbestellung für das Feuerwehrmagazin (alle 3 Jahre).

3144.01 Diverse Reparaturarbeiten am Werkhof – zu tief budgetiert.

3144.02 Diverse Reparaturarbeiten am Gemeindehaus (Ersatz Raffstoren ca. CHF 3'200.00) – zu tief budgetiert.

4240.00 Für die Schlachthausbenützung konnte das Budget 2019 übertroffen werden.

1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG & SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

1110 Polizei

3612.00 Der Beitrag an die Polizei Oberes Fricktal ist zu hoch budgetiert. Er bewegt sich im 2019 in etwa im gleichen Rahmen wie im Jahr 2018.

1400 Allgemeines Rechtwesen

3130.00 Dieser Aufwand betrifft die Bestellung von Heimatscheinen. Zu einem grossen Teil können diese weiterverrechnet werden, was unter 1400.4210.00 vereinnahmt ist.

3133.00 Diese Position war mit CHF 1'000.00 zu tief budgetiert. In den Vorjahren resultierte hier ebenfalls einen Aufwand von ca. CHF 5'500.00.

3170.00 Diverse Entschädigungen für Weiterbildung, Kursbesuche sowie Pikettdienst welche gemäss Personalreglement zustehen, jedoch nicht budgetiert waren.

3612.00 Budgetüberschreitung aufgrund der Betriebskostenbeiträge Regionales Zivilstandsamt aus dem Jahr 2018.

4210.00 Hier handelt es sich um Dienstleistungen der Einwohnerkontrolle, wie Wohnsitzbescheinigung, Adressauskünfte, etc. Im Jahr 2019 wurden weniger solche Dienstleistungen vollbracht als im Budget angenommen.

1500 Feuerwehr

3144.00 Durch das Eindringen von Wasser im Dach des Feuerwehrmagazins musste das Leck gesucht werden.

3300.60 TLF und Pikettfahrzeug Ende 2018 fertig abgeschrieben.

3612.02 Leistung des Forstbetriebs für Leck suchen auf Flachdach von Feuerwehrmagazin.

1620 Zivilschutz

3130.00 Kontrollberichtsarbeiten Elektr. Installationen

3660.50 Die Abschreibungen sind höher ausgefallen auf Grund von Korrekturen falsch erfasster Werte in der Anlagebuchhaltung.

2 BILDUNG

2110 Kindergarten

3104.00 Die Lehrmittel für den Kindergarten waren mit CHF 2'500.00 zu tief budgetiert.

3171.00 Die Kindergartenreise war mit CHF 2'500.00 zu hoch budgetiert.

2120 Primarstufe

3020.00 Senioren Generationen im Klassenzimmer wurde 2019 nicht durchgeführt.

3020.02 Lohn für Praktikantin Mirjana Zena, die Position war mit CHF 1'800.00 zu hoch budgetiert.

3104.00 Das Anschaffen von Schulmaterial ist im Vergleich zum Vorjahr praktisch identisch. Das Budget war zu grosszügig.

3104.01 Das Schulmaterial für das Textile Werken war – wie auch schon in den Vorjahren – zu hoch budgetiert.

3104.03 Das Schulmaterial für das Werken war – wie auch schon in den Vorjahren – zu hoch budgetiert.

3130.00 Unerwarteter Mehraufwand durch Kosten der Anlaufstelle Integration und Lehrer-coaching.

3171.00 Die Aufwände für Schulreise und Lager waren zu hoch budgetiert.

4612.00 Die Beiträge Schulgelder von anderen Gemeinden wurden für das Schuljahr 2017/2018 und 2018/2019 im Jahr 2019 eingeholt. Daher ist das Budget überschritten.

2130 Oberstufe

3612.00 Im Jahr 2019 wurde der Kostenanteil Ausgleich Verbandsrechnung 2018 und 2019 verbucht. Daher kommt die Budgetüberschreitung.

2140 Musikschulen

3612.00 Die Kosten des 1. Semester 19/20 sind im Gegensatz zum 2. Semester 18/19 um CHF 3'500.00 gestiegen.

2170 Schulliegenschaften

3090.00 Die Weiterbildungskosten von Matthias Heuberger waren zu hoch budgetiert.

3101.00 Die Betriebs- und Verbrauchsmaterialkosten sind im Rahmen der letzten 3 Jahre. Für diese Position wurde zu wenig budgetiert.

3111.00 Die Anschaffung von Maschinen und Geräten wurde auf ein notwendiges Minimum reduziert und kostengünstig ausgeführt.

3120.00 Die Ver- und Entsorgungskosten sind praktisch identisch mit dem Jahr 2018. Es wurden aber ca. CHF 10'000.00 weniger budgetiert.

3130.00 In dieser Position sind nicht vorhergesehene Dienstleistungen Dritter enthalten.

3140.00 Für die Sicherheit der Schüler wurde eine Drahtzaunverlängerung errichtet. Ebenfalls ist der Rasenunterhalt darunter verbucht.

3144.00 Nicht vorhersehbare Unterhaltsarbeiten der Schulliegenschaften führten zu einer Budgetüberschreitung von ca. CHF 3'800.00.

3170.00 In dieser Position sind Spesen für die Weiterbildung von Matthias Heuberger enthalten, welche ihm gemäss Personalreglement zustehen, jedoch nicht budgetiert waren.

3300.60 Die planmässige Abschreibungen Mobilien wurden nicht korrekt budgetiert.

4240.00 Auf Grund einer Zunahme von kommerziellen Anlässen in den Schulliegenschaften und Vermietung von Schulräumen konnten zusätzliche Benützungsgebühren vereinnahmt werden.

2180 Tagesbetreuung

3101.00 Im Jahr 2019 wurde von einer Privatperson vor Ort für die Kinder gekocht. Daher musste unvorhergesehen diverses Material angeschafft werden.

4230.00 Aufgrund der höheren Elternbeiträge sehen wir das Wachstum des Mittagstisches.

2190 Schulleitung und Schulverwaltung

3010.00 Aufgrund von Überstundenauszahlung der Vorjahre wurde das Budget überschritten.

3113.00 Nicht vorhersehbare Anschaffung im Bereich Internet und ein neues Kopiergerät.

3130.00 Die Aufwände für die Dienstleistungen Dritter fielen tiefer aus als budgetiert.

3133.00 Auch die IT-Dienstleistungen konnte unter dem Budget gehalten werden. Der effektive Aufwand hat aber gegenüber dem Vorjahr zugenommen.

3170.00 Die Budgetüberschreitung resultiert aus diversen Essen zwischen Schulleitung, Schulpflege, Lehrpersonen und Helfenden.

2200 Sonderschulen

3612.00 Bei den Beiträgen an die HPS wurde ein Teil der Beiträge unter dem 2200.3614.00 budgetiert.

3614.00 Ein Teil des budgetierten Betrages findet man unter dem Konto 2200.3612.00.

2300 Berufliche Grundbildung

3631.00 Zu hoch budgetierte Beiträge an Berufsschulen Kanton.

3634.00 Zu hoch budgetierte Beiträge an Berufsschulen.

3 KULTUR, SPORT & FREIZEIT

3290 Kultur, übriges

3636.00 Der Beitrag an die Kulturkommission von CHF 1'300.00 wurde unter dem Konto 3290.4260.00 wieder gutgeschrieben. Die Buchhaltung wird neu von der Finanzverwaltung Gansingen geführt.

4 GESUNDHEIT

4120 Kranken-, Alters- und Pflegeheime

3634.01 Die Kosten für MiGel (Mittel und Gegenstände) sind gegenüber dem Vorjahr um CHF 1'700.00 gesunken.

4210 Ambulante Krankenpflege

3631.00 Die Kosten für die Pflegefinanzierung nehmen stetig zu und sind im Voraus schwer kalkulierbar. Wie in den Vorjahren wurden diese massiv zu tief budgetiert.

3636.01 Der Beitrag an die Spitex nimmt ebenfalls jährlich zu, obwohl das Budget eingehalten wurde.

4340 Lebensmittelkontrolle

3611.00 Es gab mehr Fleischkontrollen, weshalb diese Aufwände gestiegen sind.

4210.00 Parallel zu den erhöhten Fleischkontrollen konnten diese auch entsprechend weiterverrechnet werden, was auch bei den Erträgen zu einer Budgetüberschreitung führt.

5 SOZIALE SICHERHEIT

5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso

3130.00 Die Aufwände der Alimenteninkassostelle waren zu hoch budgetiert und befinden sich effektiv im gleichen Rahmen wie im Vorjahr.

3637.00 Im Jahr 2019 sind keine Alimentenbevorschussungen angefallen.

5450 Leistungen an Familien (allgemein)

3637.01 Beiträge an bedarfsgerechte Kinderbetreuung sind im Jahr 2019 nicht angefallen.

5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe

3637.00 Die Budgetunterschreitung ist begründet durch weniger Fälle.

4260.00 Es konnten mehr Rückerstattungen vereinnahmt werden als budgetiert.

5730 Asylwesen

3010.00 Der Lohnaufwand betrifft das 1. Quartal 2019 danach wurde der Sozialdienst an den regionalen Sozialdienst Laufenburg übergeben.

3160.00 Die Mietkosten für Asylwohnungen wurden nicht budgetiert. Ein Teil der Kosten wird auf dem Konto 4260.01 zurückvergütet.

3637.00 Die Kosten materielle Hilfe Asylsuchende (Konto 5730.3637.00 und 5730.3637.01) sind mit Total CHF 72'000 budgetiert. Die effektiven Aufwendungen Betragen ca. CHF 63'800.00 und sind somit tiefer. Ab dem 2. Quartal 2019 wurden die Kosten über ein Konto (5730.3637.00) verbucht.

4260.01 Teilrückerstattungen von Mietkosten Asylwohnungen.

4611.00 Aufgrund tieferen ausgefallenen Aufwänden ist der Kantonsbeitrag entsprechend kleiner.

5790 Fürsorge, übriges

3611.00 Gemäss Konto 5790.3637.00

3612.00 Die Aufwendungen des Sozialdienst Laufenburg ab dem 2. Quartal 2019 wurde auf dem Konto 5730.3010.00 budgetiert.

3631.00 Die Restkosten für Sonderschulung und Heimaufenthalt sind leicht tiefer als im Vorjahr.

3637.00 Die Kosten aus Verlustscheine für nicht bezahlter Krankenkassenprämien müssen neu zu 85% von der Gemeinde bezahlt werden.

6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

6150 Gemeindestrassen

3120.00 Die Ver- und Entsorgungskosten sind zu hoch budgetiert und befinden sich im gleichen Rahmen wie in den Vorjahren.

3132.00 Es handelt sich um Projektierungskosten für die Sanierung der Hinterdorfstrasse, Trotteweg, Neumattweg, Ausserdorfstrasse und Galterstrasse.

3141.00 Diverse dringend notwendige Flick- und Instandstellungsarbeiten sowie Belagsarbeiten führen zum Budgetüberzug.

3300.10 Höhere Abschreibungswerte in Folge nicht korrekt budgetierten Abschreibungen.

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

7101 Wasserwerk (Gemeindebetrieb)

3111.00 Der Ankauf von neuen Wasserzählern wurde im Jahr 2019 zu hoch budgetiert.

3120.01 Die Wasserankaufkosten sind höher als im Vorjahr, übersteigen aber das Budget um CHF 6'000.00 nicht.

3132.00 Es handelt sich um Projektierungskosten für die Sanierung der Werkleitungen in der Hinterdorfstrasse, Trotteweg, Neumattweg, Ausserdorfstrasse und Galterstrasse.

3143.00 Es sind weniger Kosten für Wasserleitungsbrüche angefallen als budgetiert.

3144.00 Die Aufwände für Störungsbehebungen, Kontrollberichtsarbeiten und diverse Reparaturen waren nicht budgetiert.

3151.00 Es waren mehr Unterhaltsarbeiten notwendig als angenommen.

3300.31 Höhere Abschreibungswerte in Folge nicht korrekt budgetierten Abschreibungen.

3612.01 Die Arbeiten des Forstbetriebes sind im Jahr 2019 höher ausgefallen als angenommen.

3899.00 Es ist keine Nettoschuld abzutragen. In den Vorjahren sowie im Budget wurden hier fälschlicherweise Beträge vorgesehen.

4240.00 Der Wasserverkauf an die Einwohner ist leicht niedriger ausgefallen als budgetiert.

4260.00 Weiterverrechnung von Brunnenmeisterarbeiten und Leckortung an Liegenschaftseigentümer.

9010.00 Gegenüber dem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 39'800.00 konnte ein Ertragsüberschuss von CHF 64'900.00 erwirtschaftet werden.

7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)

3132.00 Es handelt sich um Projektierungskosten für die Sanierung der Werkleitungen in der Hinterdorfstrasse, Trotteweg, Neumattweg, Ausserdorfstrasse und Galterstrasse.

3143.00 Die Unterhaltskosten sind aufgrund von Spülungen der Abwasserleitungen so hoch.

3300.31 Veränderung der Abschreibungswerte in Folge nicht korrekt budgetierten Abschreibungen.

3632.00 Der Betriebsbeitrag an den Abwasserverband Mettauertal ist auf Grund der effektiven Zahlen höher ausgefallen als budgetiert.

9011.00 Die Abwasserrechnung ergibt gegenüber dem Budget von CHF 18'500.00 einen Aufwandüberschuss von CHF 74'600.00.

7300 Abfallwirtschaft

3130.00 Diese Position beinhaltet neue rostfreie Containerräder für die Kadaversammelstelle.

3144.00 Nicht budgetierte Reparaturarbeiten in der Kadaversammelstelle.

3631.00 Der Aufwand für Tierkörperentsorgung ist im Jahr 2019 angestiegen. Zu einem grossen Teil können wir diese Aufwendungen weiterverrechnen, siehe Konto 7300.4260.00.

4260.00 Diese Position beinhaltet mehrheitlich die Einnahmen der weiterverrechneten Kosten der Tierkörperentsorgung (siehe Konto 7300.3631.00).

4632.00 Höhere Gewinnausschüttung aus Deponiebetrieb des Gemeindeverband Abfallbeseitigung Oberes Fricktal.

7301 Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)

3101.00 Der Einkauf von neuen Kehrichtmarken war zu hoch budgetiert.

3130.01 Die Transport- und Verbrennungskosten des Hauskehricht sind im Vergleich zu den Vorjahren leicht gestiegen.

3130.02 Die Grüngutverwertung ist rund CHF 1'500.00 höher ausgefallen als im Jahr 2018.

3130.03 Die Entsorgungskosten von Papier und Karton wurden zu hoch veranschlagt und liegen leicht höher wie im Vorjahr.

3130.04 Die Entsorgungskoten von Glas wurden zu hoch veranschlagt und liegen leicht höher wie im Vorjahr.

3130.05 Die Entsorgungskosten für Metalle wurden zu hoch budgetiert, sind aber gegenüber dem Vorjahr CHF 1'500 gewachsen.

4240.00 Die Kehrichtgebühren sind leicht höher als budgetiert und über CHF 10'000.00 höher als im Vorjahr.

4260.00 Der Erlös aus dem Altmaterialverkauf ist im Jahr 2019 höher ausgefallen als budgetiert, liegt jedoch im Bereich des Vorjahres.

9011.00 Die Rechnung der Abfallwirtschaft ergibt gegenüber dem budgetierten Aufwandüberschuss von ca. CHF 7'900.00 einen Ertragsüberschuss von ca. CHF 3'900.00.

7710 Friedhof und Bestattung

3130.00 Die Kosten sind aufgrund der Todesfälle im Jahr 2019 höher als budgetiert.

3130.01 Aus diesem Grund sind die Kosten des Totengräbers im Jahr 2019 auch über dem Budget.

3612.00 Die Arbeiten des Forstbetriebes sind höher ausgefallen als angenommen.

4240.00 Gegenüber dem Budget konnten weniger Grabplatzgebühren vereinnahmt werden. Gegenüber dem Vorjahr ist es ca. CHF 5'000.00 höher.

4260.00 In Folge der Todesfälle im Jahr 2019 konnten mehr Bestattungskosten weiterverrechnet werden als budgetiert.

4260.01 Die Rückerstattung Dritter (z.B. Gravuren in den Grabplatten des Gemeinschaftsgrabes) sind mit CHF 2'500.00 zu hoch veranschlagt.

7900 Raumordnung

3130.00 Die Aufwände für die Revision Nutzungsplanung sind im Jahre 2019 geringer ausgefallen als budgetiert. Budgetierung auf dem Konto 7900.3131.00.

3320.90 Änderung des Abschreibungsbetrages in Folge zu hohen Abschreibungen im Jahr 2018. Die Restabschreibungen werden auf die Jahre 2019 und 2020 verteilt.

8 VOLKSWIRTSCHAFT

8120 Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen

3141.00 Die Aufwände für die Unterhaltsarbeiten (Strassen) konnten unter dem Budget gehalten werden.

3300.10 Die planmässigen Abschreibungen sind über CHF 9'000.00 tiefer. Dies weil man den in vergangenen Jahren verbrauchten Mergel im Jahr 2019 aus der Anlagebuchhaltung ausgebucht hat.

3612.00 Die Arbeiten des Forstbetriebes sind höher ausgefallen als angenommen.

8201 Forstbetrieb

3052.00 Die Arbeitgeberbeiträge an die Pensionskasse sind zu tief budgetiert und bewegen sich im gleichen Rahmen wie in den Vorjahren.

3053.00 Die Unfallversicherungsbeiträge wurden zu hoch budgetiert und bewegen sich im gleichen Rahmen wie in den Vorjahren.

3130.00 Die Dienstleistungen Dritter sind im Jahr 2019 höher ausgefallen als in den Vorjahren, daher wurde das Budget leicht überschritten.

3130.03 Der Unternehmeraufwand Forst ist gegenüber den Vorjahren nochmals stark gesunken.

3132.00 Aufgrund der externen Begleitung des Zusammenschlusses sind die Aufwendungen auf dieser Position über dem Budget.

3151.00 Der Unterhalt von Maschinen und Werkzeugen ist zu tief budgetiert, er konnte aber gegenüber dem Vorjahr gesenkt werden.

4240.00 Es konnten weniger Arbeiten für Dritte ausgeführt werden als im Vorjahr. Zudem ist diese Position mit CHF 55'000.00 zu hoch veranschlagt.

4250.00 Aufgrund des hohen Holzbestand hat der Holzverkauf das Budget übertroffen.

4260.00 Die Rückerstattung Dritter sind auf dem Konto 8201.4240.00 budgetiert.

4612.01 Die Arbeiten des Forstbetriebes für andere Dienststellen sind höher ausgefallen als angenommen.

4631.00 Die Kantonsbeiträge wurden zu tief budgetiert.

4632.01 Die Beförsterungsarbeiten in Mönthal wurden zu tief budgetiert.

9011.00 Die Rechnung des Forstbetriebs ergibt gegenüber dem budgetierten Aufwandüberschuss von ca. CHF 12'000.00 einen Ertragsüberschuss von CHF 37'000.00.

8400 Tourismus

3102.00 Diese Position ist mit CHF 3'000.00 zu hoch budgetiert.

8710 Elektrizität

4120.00 Die Konzessionsgebühren des AEW sind tiefer ausgefallen als budgetiert.

9 FINANZEN & STEUERN

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

3180.09 Aufgrund der hohen Abschreibungen im Jahr 2019 konnte das Delkredere gesenkt werden.

3181.00 In den Abschreibungen sind Forderungen der Jahre 2018 und 2019 enthalten.

4000.00 Bei den Einkommenssteuern Rechnungsjahr wurde das budgetierte Ziel um ca. CHF 80'000.00 übertroffen. Eine mögliche Erklärung ist das leichte Wachstum der Einwohner in Gansingen.

4000.10 Ebenfalls konnte bei der Einkommenssteuer aus früheren Jahren ein Plus von ca. CHF 130'000.00 verzeichnet werden.

4001.00 Höhere Vermögenssteuern 2019 als budgetiert.

4001.10 Höhere Vermögenssteuern aus früheren Jahren als budgetiert.

4002.00 Die Quellensteuern fallen höher aus als angenommen.

4010.00 Ebenfalls die Gewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen fallen höher aus als angenommen.

9101 Sondersteuern

3181.00 In den Abschreibungen sind Forderungen der Jahre 2018 und 2019 enthalten.

4000.20 Nach – und Strafsteuern wurden keine budgetiert.

4022.00 Höhere Grundstückgewinnsteuern als budgetiert.

4024.00 Höhere Erbschafts- und Schenkungssteuern als budgetiert.

4033.00 Tiefere Hundesteuern als angenommen.

9610 Zinsen

4401.00 Die Verzugszinsen auf Forderungen sind gegenüber den Vorjahren angestiegen.

9990 Abschluss

9001.00 Ertragsüberschuss Gesamtrechnung von CHF 17'165.21

C) INVESTITIONSRECHNUNG

2170 Schulliegenschaften

5040.01 Es sind noch Rechnungen ausstehend.

6150 Gemeindestrassen

5010.06 Die Arbeiten Sanierung Chileweg/Grametstrasse haben angefangen.

6400 Nachrichtenübermittlung

5130.00 Abrechnung noch ausstehend.

7101 Wasserwerk Gemeindebetrieb

5030.06 Die Arbeiten Sanierung Chileweg/Grametstrasse haben angefangen.
5030.07 Abrechnung noch ausstehend (identisch mit Konto 7101.5031.01).
6370.00 Anschlussgebühren 2019.

7201 Abwasserbeseitigung Gemeindebetrieb

5030.06 Die Arbeiten Sanierung Chileweg/Grametstrasse haben angefangen.
5030.07 "diverse GEP Massnahmen" – Abrechnung noch ausstehend (identisch mit Konto 7201.5032.04).
6370.00 Anschlussgebühren 2019.

7410 Gewässerverbauungen

5020.00 "Öffnung Bürerbach" – Abrechnung noch ausstehend.

7690 Bekämpfung von Umweltverschmutzung

5030.00 "Öffnung Münschbächli Deponie Ressmatt" – Abrechnung noch ausstehend.
5030.01 Sanierung Deponie Ressmatt Nachtragskredit – Arbeiten haben angefangen.