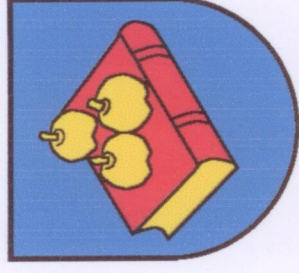


**Einwohnergemeinde (EG)
4626 Niederbuchsiten**



Budget 2020

gekürzte Fassung

Gemeinderat

15. November 2019

Gemeindeversammlung

4. Dezember 2019

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	2
Traktanden Gemeindeversammlung	3
1.1 Schulzahnpflegereglement	4
1.2 Abfallreglement	5
1.3 Investitionsbegehren	5-7
1.4 Budget 2020	8-11
1.5 Verschiedenes	12
2 Uebersicht	13
2.1 Übersicht Budget	14
2.2 Finanzierung	15
2.3 Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	16
3 Erfolgsrechnung	17
3.1 Erfolgsrechnung	18
3.2 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	19-23
3.3 Funktionale Gliederung / gekürzt	24-30
3.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	31-43
4 Investitionsrechnung	44
4.1 Investitionsrechnung	45-46
4.2 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	47
4.3 Kennzahlen	48-50

Bericht und Antrag

Gemeindeversammlung von Mittwoch, 04. Dezember 2019

20.00 Uhr, im Forum St. Nikolaus Niederbuchsiten

Traktanden

- 1.1 Reglemente; Schulzahnpflegereglement mit Anhang 1 Tarife; Genehmigung
- 1.2 Reglemente; Abfallreglement mit Annahme- und Sperrliste und Gebührentarif; Genehmigung und Kompetenzerteilung
- 1.3 Investitionsbegehren 2020
 - 1.3.1 Gemeindestrassen; Parkplätze nördlich der Schulanlage; Ausführungskredit CHF 90'000
 - 1.3.2 Genereller Entwässerungsplan (GEP) Überarbeitung; Ausführungskredit von CHF 190'000
 - 1.3.3 Abfallentsorgungsstelle; Umplatzierung und Neuorganisation/Neugestaltung; Ausführungskredit CHF 250'000
- 1.4 Budget 2020
 - 1.4.1 Erfolgsrechnung
 - 1.4.2 Investitionsrechnung
 - 1.4.3 Spezialfinanzierungen
 - 1.4.4 Teuerungsausgleich
 - 1.4.5 Gemeindesteuersatz für natürliche und juristische Personen
 - 1.4.6 Feuerwehersatzabgabe
 - 1.4.7 Hundesteuer
- 1.5 Verschiedenes/Mitteilungen

1.1 Reglemente; Schulzahnpflegereglement und Anhang 1 Tarife; Genehmigung

Das aktuell gültige Reglement der Schulzahnpflege wurde an der Gemeindeversammlung vom 05. Dezember 2011 beschlossen. Dieses stützte sich auf das Gesetz der Schulzahnpflege vom 29.10.1944. Die Gemeinde beschränkte dabei die Kostenübernahme auf die Prävention der Zahn-
pflege. Die Kosten für die Untersuchungen und Behandlungen wurden vollständig auf die Erziehungsberechtigten übertragen.

Die Schulzahnpflege richtet sich neu nach § 48 Abs. 2 Bst. c und Abs. 4 des Gesundheitgesetzes vom 19. Dezember 2018 (GesG; BGS 811.11). Dabei muss die Gemeinde Beiträge an alle Behandlungen der Schulzahnpflege entrichten. Die Voraussetzungen und Bedingungen wurden in einem Musterreglement mit Tarifblatt durch das Gesundheitsamt des Kantons Solothurn festgelegt. Alle Gemeinden müssen ihre Reglemente und Tarife der Schulzahnpflege den neuen Vorschriften anpassen. Der Gemeinderat hat den möglichen Handlungsspielraum anhand des Musterreglements beurteilt und angepasst. Die Beitragsberechnung richtet sich nach Anzahl Kinder sowie nach dem steuerlichen Einkommen und Vermögen der Erziehungsberechtigten. Die Schwellenwerte wurden im Vergleich mit Gemeinden im Kanton Solothurn festgelegt. Der Beitrag der Einwohnergemeinde an Behandlungen während der obligatorischen Schulzeit wird auf Fr. 2'500.- beschränkt. Das neue Reglement ersetzt die heutige Fassung und tritt per 01.01.2020 in Kraft. Die vom Gemeinderat genehmigte Fassung des neuen Reglements wurde durch die Vorprüfung des Kantons Solothurn zustimmend bestätigt. Das Reglement Schulzahnpflege und die Tarife im Anhang 1 liegen heute zur Genehmigung durch die Gemeindeversammlung vor.

Antrag

Der Gemeinderat hat das Schulzahnpflegereglement und die Tarife im Anhang 1 gutgeheissen und beantragt der Gemeindeversammlung dieses zu genehmigen.

1.2 Reglemente; Abfallreglement mit Annahme- und Sperrliste sowie Gebührentarif; Genehmigung und Kompetenzerteil an Gemeinderat die Gebühren zu bestimmen

Das bisherige Abfallreglement mit Verfügung vom 20. Dezember 2001 entspricht nicht mehr den gesetzlichen Bestimmungen und Anforderungen. Eine Totalrevision aufgrund der geänderten Gesetze war unumgänglich. Die Umwelt- und Volkswirtschaftskommission hat das Abfallreglement, die Gebührentarife und die Annahme- und Sperrliste überarbeitet und den neusten Gegebenheiten unter Berücksichtigung der gesetzlichen und formellen Vorschriften anzupassen.

Das Abfallreglement wurde so angepasst, dass die Gebühren und Tarife, Listen und Termine losgelöst vom Reglement bestimmt werden können. Dies benötigt die Kompetenzerteilung der Gemeindeversammlung an den Gemeinderat die Gebühren/Tarife, Listen und Termine, wenn nötig anzupassen. Dies Änderung ermöglicht der Gemeinde Niederbuchseiten ein rasches Handeln, ohne Reglementsänderung, was immer eine kantonale Genehmigung mit Kosten benötigt, durchzuführen. Bei der Abfallbeseitigung handelt es sich um eine Spezialfinanzierung und muss kostenneutral geführt werden. Gestützt auf die Abfallrechnung überprüft der Gemeinderat mindestens alle zwei Jahre die Höhe der Gebühren und Tarife und passt diese den neuen Gegebenheiten an.

Antrag

Der Gemeinderat hat das Abfallreglement mit Annahme- und Sperrliste und den Gebührentarif gutgeheissen und beantragt der Gemeindeversammlung dieses zu genehmigen und dem Gemeinderat die Kompetenz zur Anpassung des Gebührentarifs, der Liste und Termine zu erteilen.

1.3 Investitionsbegehren 2020

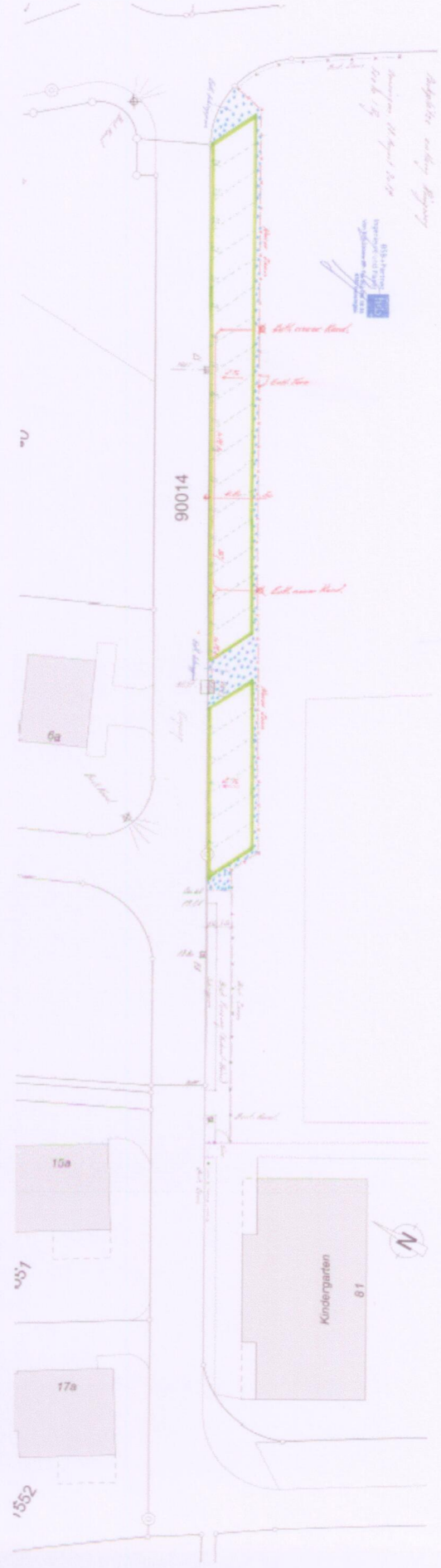
1.3.1 Gemeindestrassen; Parkplätze nördlich der Schulhausanlage; Ausführungskredit CHF 90'000

Die Werkkommission hat einen Vorschlag für die Erstellung von ca. 24 Parkplätzen nördlich der Schulhausanlage mit einem Kostenumfang von 90'000.- ausgearbeitet, um diesen der Gemeindeversammlung zur Genehmigung vorzulegen.

Die neuen Parkplätze sollen die bereits bestehenden 28 Parkplätze westlich der Schulhausanlage sowie das Angebot an öffentlichen Parkplätzen in der Gemeinde (Platz vis-à-vis Rest. Sonne und Gemeindeverwaltung) ergänzen. Diese Parkplätze ermöglichen bei grösseren Anlässen direkt beim Veranstaltungsort zu parken und erweitern das Angebot so, dass allenfalls nicht in den angrenzenden Strassen geparkt werden muss. Diese Parkplätze wurden bereits auch schon am Workshop zur Entwicklung dieses Gebiets eingebracht sowie diskutiert und sollen letztlich auch einen angemessenen Ausgleich zu den wegfallenden Parkplätzen rund um den Dorfplatz schaffen.

Für die neuen Parkplätze sind folgende Hauptarbeiten nötig:

- Baumeisterarbeiten
- Beleuchtung
- Zaunarbeiten (versetzen)



Antrag

Der Gemeinderat hat den Ausführungskredit von CHF 90'000 für die Erstellung von Parkplätzen nördlich der Schulhausanlage gutgeheissen und beantragt der Gemeindeversammlung diesen zu genehmigen.

1.3.2 Genereller Entwässerungsplan (GEP) Überarbeitung; Ausführungskredit von CHF 190'000

Die Werkkommission möchte 2020 - 2021 die Überarbeitung des GEP in Angriff nehmen. Der GEP sollte in Abständen von 10-15 Jahren überarbeitet werden. Die letzte Überarbeitung fand bei uns im Jahre 2003-2004 statt, entsprechend steht diese nun erneut an. Bei der Überarbeitung werden das Netz sowie der Zustand der Entwässerung aufgenommen und entsprechende Massnahmen definiert, um den Betrieb und Unterhalt der Entwässerung weiterhin problemlos und gesetzeskonform sowie nachhaltig zu gewährleisten. Die Netzpläne werden entsprechend aktualisiert und die Zustände dokumentiert. Die genauen Arbeiten wurden von BSB + Partner Ingenieure und Planer zusammengestellt und die Kosten mittels Richtpreisen offeriert. BSB + Partner Ingenieure und Planer haben in diesem Bereich langjährige Erfahrung und zu Ihren Referenzen gehören z.B. die GEP von Egerkingen, Kestenholz sowie Oensingen.

Antrag

Der Gemeinderat hat den Ausführungskredit von CHF 190'000 für die Überarbeitung des Generellen Entwässerungsplanes (GEP) gutgeheissen und beantragt der Gemeindeversammlung diesen zu genehmigen.

1.3.3 Abfallentsorgungsstelle; Umplatzierung und Neuorganisation/Neugestaltung; Ausführungskredit CHF 250'000.00

Der Gemeinderat hat im Jahr 2018 der Umweltschutz- und Volkswirtschaftskommission den Auftrag erteilt, eine komplette Überprüfung der gesamten Abfallentsorgung durchzuführen. Die Kommission erarbeitete in der Folge verschiedene Varianten inkl. Kostenrechnungen. Aufgrund der Varianten und Kosten und den gesetzlichen Forderungen von Kanton und Bund, hat sich der Gemeinderat im Jahre 2018 einstimmig zum Erhalt der Entsorgungssammelstelle ausgesprochen. Zudem war der Gemeinderat einstimmig der Meinung, dass ein neuer Standort südlicher der bisherigen Entsorgungssammelstelle sich am besten eignen würde. Am Workshop vom 19.03.2019 wurde im Zusammenhang der Dorfzentrumsplanung die heutige Variante vorgestellt. Die am Workshop teilgenommenen Einwohnerinnen und Einwohner haben sich einstimmig positiv zu diesem Vorhaben ausgesprochen.

Zufahrt:

Die Zufahrt erfolgt über die Einfahrt südlich auf die neue Strasse zur Entsorgungsstelle. Die Wegfahrt erfolgt südlich über die neue Strasse direkt auf die Dorfstrasse. Optional könnte nördlich durch die Entsorgungsstelle weggefahren werden.



Der Gemeinderat hat den Ausführungskredit für die Umplatzierung und Neuorganisation/Neugestaltung der Abfallentsorgungsstelle von CHF 250'000 gutgeheissen und beantragt der Gemeindeversammlung diesen zu genehmigen.

1.4 Budget 2020

Bericht Gemeinderat

Der Gemeinderat, die Kommissionen und die Verwaltung legen Ihnen das Budget 2020 mit einem prognostizierten Ertragsüberschuss von Fr. 99'355.00 vor.

Dies nach Vornahme von Abschreibungen von total Fr. 305'875.00 sowie einer Nettoinvestitionszunahme von Fr. 3'801'000.00.

Das Budget 2020 rechnet nach wie vor mit einem gleichbleibenden Steuerfuss von 112% sowohl für die nat. wie auch für die jur. Personen. Die Budgetverantwortlichen sind sich bewusst, dass sich in nächster Zeit grosse, zum jetzigen Zeitpunkt jedoch nur sehr schwer absehbare Veränderungen im Bereich "Steuereinnahmen juristische Personen" einstellen werden.

Dies im Zusammenhang mit der der Neuauslegung STAF II und nicht zuletzt mit der allgemeinen Entwicklung des Weltmarktes.

Für unsere Gemeinde fallen ab Jahr 2020 hohe Kosten an, welche nötig sind, damit sich unser Dorf zeitgemäss und dem Bedarf angepasst entwickeln kann.

Die gesamte Kostenentwicklung der Gemeinde will man jedoch mit Optimierungen und Einsparungen im Griff behalten, sodass auch in Zukunft ein angemessener Steuerfuss beibehalten werden kann.

Die Spezialfinanzierungen werden auf Ihren Werten belassen. Die Wasserversorgung sowie die Abwasserbeseitigung sind auf einer soliden Basis. Die Abfallentsorgung investiert im Jahre 2020 in die Neugestaltung einer optimierten Abfallsammelstelle. Diese Investition ist für die Spezialfinanzierung verkraftbar ohne Erhöhung der Gebühren.

„Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten.“

Ueberblick

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem prognostizierten Ertragsüberschuss von Fr. 99'355.00 ab.
Die Investitionsrechnung weist eine Nettoinvestitionszunahme von Fr. 3'801'000.00 aus.

Folgende neue Kredite werden der Gemeindeversammlung zur Genehmigung beantragt:

6150.5010.18	Parkplätze nördl. Schulhaus inkl. Maschendrahtzaun	CHF	95'000.00
7201.5292.00	Ueberarbeitung GEP (Entwässerung)	CHF	190'000.00
7301.5033.00	Neugestaltung Abfallsammelstelle	CHF	250'000.00

Allgemeines/Budgetgrundlagen

Steuerfuss natürliche Personen 112% (wie bisher)
Steuerfuss juristische Personen 112% (wie bisher)
Feuerwehersatzabgabe 12% (wie bisher)
(min. Fr. 20.00/max. Fr. 400.00)

Wassergebühr
Abwassergebühr
Abwassergrundgebühr

Fr. 1.50/m3 (wie bisher)
Fr. 1.50/m3 (wie bisher)
Fr. 120.00/pro Haushalt (wie bisher)

Abfallgrundgebühr Einzelpersonenhaushalte
Abfallgrundgebühr Mehrpersonenhaushalte
Abfallgrundgebühr Klein- und Dienstleistungsbetriebe (1 Person-Betrieb)
Mittlere Gewerbe- und Dienstleistungsbetriebe (2 - 49 Personen-Betrieb)
Uebrige Industrie- und Dienstleistungsbetriebe (ab 50 Personen-Betrieb)
Landwirtschaftsbetriebe

Fr. 45.00 (wie bisher)
Fr. 70.00 (wie bisher)
Fr. 45.00
Fr. 70.00
Fr. 115.00
Fr. 70.00

Hundesteuer

Fr. 120.00/pro Tier (wie bisher)

Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Planmässige Abschreibungen	Fr.	3'740.00	Fr.	7'060.00	Fr.	00.00
Abschreibungen altes VV	Fr.	23'190.00	Fr.	23'190.00	Fr.	23'192.00
Einlage Werterhalt	Fr.	9'985.00	Fr.	6'222.00	Fr.	13'724.00
Nettoinvestitionen	Fr.	-90'000.00	Fr.	230'000.00	Fr.	-84'211.60
Ergebnis	Fr.	71'535.00	Fr.	12'778.00	Fr.	97'717.45

Abwasserbeseitigung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Planmässige Abschreibungen	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Abschreibungen altes VV	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Einlage Werterhalt	Fr.	24'138.00	Fr.	24'128.00	Fr.	24'138.00
Nettoinvestitionen	Fr.	-185'000.00	Fr.	-75'000.00	Fr.	-216'820.80
Ergebnis	Fr.	154'512.00	Fr.	46'212.00	Fr.	188'820.40

Abfallbeseitigung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Planmässige Abschreibungen	Fr.	7'580.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Abschreibungen altes VV	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Einlage Werterhalt	Fr.	0.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Nettoinvestitionen	Fr.	250'000.00	Fr.	0.00	Fr.	0.00
Ergebnis	Fr.	-780.00	Fr.	0.00	Fr.	-5'496.34

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1.4.1 Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr. 6'519'025.00
Gesamtertrag	Fr. 6'528'380.00
Ertragsüberschuss (+)	Fr. 99'355.00

1.4.2 Investitionsrechnung

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 4'251'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -450'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 3'801'000.00

1.4.3 Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung
Abwasserbeseitigung
Abfallbeseitigung

Ertragsüberschuss	Fr. 71'535.00
Ertragsüberschuss	Fr. 154'512.00
Aufwandüberschuss	Fr. -780.00

1.4.4 Die Löhne und Besoldungskosten entsprechen den Bestimmungen von DGO und GAV. Bei den Volksschullehrkräften und Gemeindeangestellten wird in Anlehnung an die kantonalen Vorgaben für das Staatspersonal kein Teuerungsausgleich ausgerichtet.

1.4.5 Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen 112% der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen 112% der einfachen Staatssteuer

1.4.6 Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:

(Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--)

1.4.7 Die Hundesteuer ist wie folgt festzulegen:

Fr. 120.00 / pro Tier

Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

4626 Niederbuchsiten, im November 2019/UA

Einwohnergemeinde Niederbuchsiten


Markus Zeltner
Gemeindepräsident


Ursula Zeltner-Mischler
Gemeindeschreiberin

1.5 Verschiedenes/Mitteilungen

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse / Allgemeiner Haushalt	Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	5'689'045.00	5'568'330.00	5'725'021.89
Betrieblicher Ertrag	5'762'300.00	5'658'150.00	6'794'203.92
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	73'255.00	89'820.00	1'069'182.03
Finanzaufwand	7'000.00	5'000.00	9'032.90
Finanzertrag	33'100.00	32'100.00	50'210.45
Ergebnis aus Finanzierung	26'100.00	27'100.00	41'177.55
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1'057'541.50
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-1'057'541.50
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	99'355.00	116'920.00	52'818.08
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben (vor Uebertrag in ER)	3'996'000.00	1'569'500.00	1'117'896.15
Investitionseinnahmen	450'000.00	287'000.00	491'165.60
Einnahmenüberschuss / Uebertrag Ueberschuss in ER	255'000.00	75'000.00	287'532.40
Nettoinvestitionen	-3'801'000.00	-1'357'500.00	914'262.95
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Uebersicht Budget

Datum: 20.11.201

Finanzierung

in CHF	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2020	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	99'355.00	116'920.00	99'355.00	116'920.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	226'047.00	65'990.00	0.00	0.00	226'047.00	65'990.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	780.00	0.00	0.00	0.00	780.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	305'875.00	240'790.00	271'365.00	210'540.00	34'510.00	30'250.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	34'123.00	30'360.00	0.00	0.00	34'123.00	30'360.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	90'000.00	0.00	0.00	0.00	90'000.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		574'620.00	454'060.00	370'720.00	327'460.00	203'900.00	126'600.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		3'801'000.00	1'357'500.00	3'551'000.00	1'127'500.00	250'000.00	230'000.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-3'226'380.00	-903'440.00	-3'180'280.00	-800'040.00	-46'100.00	-103'400.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		15.12	33.45	10.44	29.04	81.56	55.04
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.							
						über 100 %	sehr gut
						80 - 100 %	gut
						50 - 80 %	genügend
						0 - 50 %	ungenügend
						<0 %	sehr schlecht

Uebersicht Budget

Datum: 20.11.2019

Finanzierung - Spezialfinanzierungen						
	Konten- definition	Wasser		Abwasser		Abfall
		Budget 2020	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2019	Budget 2019
+ Betriebgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	71'535.00	12'778.00	154'512.00	46'212.00	7'000.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	28'930.00	30'250.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	9'985.00	6'222.00	24'138.00	24'138.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	90'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		18'450.00	49'250.00	178'650.00	70'350.00	7'000.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	230'000.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		18'450.00	-180'750.00	178'650.00	70'350.00	7'000.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		0.00	21.41	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	913'400.00	379'300.00 534'100.00	894'550.00	377'300.00 517'250.00	783'600.74	353'156.27 430'444.47
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	162'350.00	65'500.00 96'850.00	178'760.00	65'950.00 112'810.00	108'701.80	64'015.60 44'686.20
2	BILDUNG Netto Aufwand	2'239'520.00	350'500.00 1'889'020.00	2'263'250.00	357'600.00 1'905'650.00	2'116'127.65	354'246.85 1'761'880.80
3	KULTUR, JUGEND, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Netto Aufwand	85'850.00	21'000.00 64'850.00	114'650.00	31'000.00 83'650.00	75'778.35	25'349.25 50'429.10
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	218'080.00	218'080.00	137'380.00	137'380.00	121'874.85	9'570.00 112'304.85
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	1'131'600.00	83'000.00 1'048'600.00	1'195'950.00	85'000.00 1'110'950.00	1'094'305.05	69'678.90 1'024'626.15
6	VERKEHR Netto Aufwand	401'465.00	6'000.00 395'465.00	401'790.00	401'790.00	1'204'855.30	17'402.00 1'187'453.30
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	850'560.00	738'480.00 112'080.00	644'300.00	545'000.00 99'300.00	857'050.80	776'908.00 80'142.80
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Ertrag	11'900.00 8'100.00	20'000.00	11'900.00 8'100.00	20'000.00	8'570.45 10'528.45	19'098.90
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	414'300.00 4'450'300.00	4'864'600.00	266'300.00 4'477'600.00	4'743'900.00	90'731.30 5'064'257.30	5'154'988.60
	Total	6'429'025.00	6'528'380.00	6'108'830.00	6'225'750.00	6'461'596.29	6'844'414.37
	Netto Ertrag	99'355.00		116'920.00		382'818.08	
	Gesamttotal	6'528'380.00	6'528'380.00	6'225'750.00	6'225'750.00	6'844'414.37	6'844'414.37

Gestauter Erfolgsausweis

Sachgruppengliederung

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	1'772'600.00	1'772'000.00	1'674'444.20
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'147'250.00	1'143'200.00	1'135'651.59
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	305'875.00	240'790.00	143'383.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	260'170.00	96'350.00	324'399.85
36	Transferaufwand	2'613'980.00	2'523'140.00	2'141'978.10
39	Interne Verrechnungen	322'150.00	328'350.00	305'165.15
	Total Betrieblicher Aufwand	6'422'025.00	6'103'830.00	5'725'021.89
40	Fiskalertrag	4'828'200.00	4'710'000.00	4'995'386.90
41	Regalien und Konzessionen	20'000.00	20'000.00	19'098.90
42	Entgelte	597'200.00	572'950.00	591'556.83
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	90'780.00	0.00	28'688.34
46	Transferertrag	624'000.00	562'100.00	854'307.80
49	Interne Verrechnungen	335'100.00	328'600.00	305'165.15
	Total Betrieblicher Ertrag	6'495'280.00	6'193'650.00	6'794'203.92
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		73'255.00	89'820.00	1'069'182.03
34	Finanzaufwand	7'000.00	5'000.00	9'032.90
44	Finanzertrag	33'100.00	32'100.00	50'210.45
	Ergebnis aus Finanzierung	26'100.00	27'100.00	41'177.55
Operatives Ergebnis		99'355.00	116'920.00	1'110'359.58
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1'057'541.50
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-1'057'541.50
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		99'355.00	116'920.00	52'818.08
		Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		

Gestuftter Erfolgsausweis

Sachgruppengliederung

Erfolgsrechnung

Gemeinde Allgemeiner Haushalt		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	1'752'650.00	1'753'000.00	1'655'898.20
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	877'850.00	893'550.00	869'680.19
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	271'365.00	210'540.00	120'191.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	2'488'980.00	2'406'140.00	2'031'314.40
39	Interne Verrechnungen	298'200.00	305'100.00	280'532.05
	Total Betrieblicher Aufwand	5'689'045.00	5'568'330.00	4'957'615.84
40	Fiskalertrag	4'828'200.00	4'710'000.00	4'995'386.90
41	Regalien und Konzessionen	20'000.00	20'000.00	19'098.90
42	Entgelte	129'500.00	118'450.00	149'035.27
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	457'000.00	485'100.00	564'837.35
49	Interne Verrechnungen	327'600.00	324'600.00	298'439.45
	Total Betrieblicher Ertrag	5'762'300.00	5'658'150.00	6'026'797.87
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		73'255.00	89'820.00	1'069'182.03
34	Finanzaufwand	7'000.00	5'000.00	9'032.90
44	Finanzertrag	33'100.00	32'100.00	50'210.45
	Ergebnis aus Finanzierung	26'100.00	27'100.00	41'177.55
Operatives Ergebnis		99'355.00	116'920.00	1'110'359.58
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1'057'541.50
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-1'057'541.50
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		99'355.00	116'920.00	52'818.08
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Gestuftter Erfolgsausweis

Sachgruppengliederung

Erfolgsrechnung

Wasser		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	7'800.00	6'000.00	7'318.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	138'650.00	102'450.00	107'432.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	26'930.00	30'250.00	23'192.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	9'985.00	6'222.00	13'724.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	8'300.00	8'300.00	8'104.90
	Total Betrieblicher Aufwand	191'665.00	153'222.00	159'770.90
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	171'700.00	166'000.00	162'378.85
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	90'000.00	0.00	23'192.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	70'711.60
49	Interne Verrechnungen	1'500.00	0.00	1'205.90
	Total Betrieblicher Ertrag	263'200.00	166'000.00	257'488.35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		71'535.00	12'778.00	97'717.45
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		71'535.00	12'778.00	97'717.45
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
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		71'535.00	12'778.00	97'717.45
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Gestuftter Erfolgsausweis

Sachgruppengliederung

Erfolgsrechnung

Abwasser	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30 Personalaufwand	3'000.00	3'000.00	2'980.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	29'500.00	50'300.00	59'660.30
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	24'138.00	24'138.00	24'138.00
36 Transferaufwand	125'000.00	117'000.00	110'663.70
39 Interne Verrechnungen	9'350.00	9'350.00	10'700.40
Total Betrieblicher Aufwand	190'988.00	203'788.00	208'142.40
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	179'000.00	175'000.00	177'797.80
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	165'000.00	75'000.00	216'820.80
49 Interne Verrechnungen	1'500.00	0.00	2'344.20
Total Betrieblicher Ertrag	345'500.00	250'000.00	396'962.80
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	154'512.00	46'212.00	188'820.40
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	154'512.00	46'212.00	188'820.40
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
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	154'512.00	46'212.00	188'820.40
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Gestuffer Erfolgsausweis

Sachgruppengliederung

Erfolgsrechnung

Abfall	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30 Personalaufwand	9'150.00	10'000.00	8'248.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	101'250.00	96'900.00	98'879.10
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'580.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen	6'300.00	5'600.00	5'827.80
Total Betrieblicher Aufwand	124'280.00	112'500.00	112'954.90
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	117'000.00	113'500.00	102'344.91
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	2'000.00	2'000.00	1'938.05
49 Interne Verrechnungen	4'500.00	4'000.00	3'175.60
Total Betrieblicher Ertrag	123'500.00	119'500.00	107'458.56
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-780.00	7'000.00	-5'496.34
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	-780.00	7'000.00	-5'496.34
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
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-780.00	7'000.00	-5'496.34
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		

Budget 2020

Druckdatum: 20.11.2019

Zeit/Visum: 9:34 / ual

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	913'400.00	379'300.00 534'100.00	894'550.00	377'300.00 517'250.00	783'600.74	353'156.27 430'444.47
01	Legislative und Exekutive Netto Aufwand	191'350.00	191'350.00	184'700.00	184'700.00	158'603.60	158'603.60
011	Legislative Netto Aufwand	13'300.00	13'300.00	15'350.00	15'350.00	13'026.15	13'026.15
012	Exekutive Netto Aufwand	178'050.00	178'050.00	169'350.00	169'350.00	145'577.45	145'577.45
02	Allgemeine Dienste Netto Aufwand	722'050.00	379'300.00 342'750.00	709'850.00	377'300.00 332'550.00	624'997.14	353'156.27 271'840.87
022	Allgemeine Dienste, übrige Netto Aufwand	707'800.00	377'800.00 330'000.00	691'600.00	375'800.00 315'800.00	612'162.59	351'656.27 260'506.32
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige Netto Aufwand	14'250.00	1'500.00 12'750.00	18'250.00	1'500.00 16'750.00	12'834.55	1'500.00 11'334.55
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	162'350.00	65'500.00 96'850.00	178'760.00	65'950.00 112'810.00	108'701.80	64'015.60 44'686.20
12	Rechtssprechung Netto Aufwand	2'000.00	2'000.00	1'350.00	1'350.00	787.30	787.30
120	Rechtssprechung Netto Aufwand	2'000.00	2'000.00	1'350.00	1'350.00	787.30	787.30
15	Feuerwehr Netto Aufwand	140'550.00	65'500.00 75'050.00	118'550.00	65'950.00 52'600.00	92'045.40	64'015.60 28'029.80
150	Feuerwehr Netto Aufwand	140'550.00	65'500.00 75'050.00	118'550.00	65'950.00 52'600.00	92'045.40	64'015.60 28'029.80
16	Verteidigung Netto Aufwand	19'800.00	19'800.00	58'860.00	58'860.00	15'869.10	15'869.10
161	Militärische Verteidigung Netto Aufwand	3'000.00	3'000.00	43'000.00	43'000.00	3'000.00	3'000.00

Budget 2020

Druckdatum: 20.11.2019

Zeit/Visum: 9:34 / ual

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
162	Zivile Verteidigung Netto Aufwand	16'800.00	16'800.00	15'860.00	15'860.00	12'869.10	12'869.10
2	BILDUNG Netto Aufwand	2'239'520.00	350'500.00 1'889'020.00	2'263'250.00	357'600.00 1'905'650.00	2'116'127.65	354'246.85 1'761'880.80
21	Volksschule Netto Aufwand	2'212'520.00	350'500.00 1'862'020.00	2'158'250.00	357'600.00 1'800'650.00	2'031'127.65	354'246.85 1'676'880.80
211	Primarstufe Netto Aufwand	183'100.00	78'500.00 104'600.00	187'100.00	66'700.00 120'400.00	181'214.05	58'017.75 123'196.30
212	Primarstufe II Netto Aufwand	1'015'100.00	267'200.00 747'900.00	1'018'800.00	286'100.00 732'700.00	974'509.05	286'528.95 687'980.10
213	Sekundarstufe I Netto Aufwand	602'600.00	602'600.00	579'000.00	579'000.00	517'743.65	517'743.65
214	Musikschulen Netto Aufwand	54'000.00	54'000.00	49'100.00	49'100.00	53'674.55	5'141.15 48'533.40
217	Schulliegenschaften Netto Aufwand	255'420.00	4'800.00 250'620.00	222'550.00	4'800.00 217'750.00	202'829.80	4'559.00 198'270.80
219	Volksschule, übrige Netto Aufwand	102'300.00	102'300.00	101'700.00	101'700.00	101'156.55	101'156.55
22	Sonderschulen Netto Aufwand	27'000.00	27'000.00	105'000.00	105'000.00	85'000.00	85'000.00
220	Sonderschulen Netto Aufwand	27'000.00	27'000.00	105'000.00	105'000.00	85'000.00	85'000.00
3	KULTUR, JUGEND, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Netto Aufwand	85'850.00	21'000.00 64'850.00	114'650.00	31'000.00 83'650.00	75'778.35	25'349.25 50'429.10
32	Kultur, übrige Netto Aufwand	85'850.00	21'000.00 64'850.00	114'650.00	31'000.00 83'650.00	75'778.35	25'349.25 50'429.10
329	Kultur, übrige Netto Aufwand	85'850.00	21'000.00 64'850.00	114'650.00	31'000.00 83'650.00	75'778.35	25'349.25 50'429.10
4	GESUNDHEIT	218'080.00		137'380.00		121'874.85	9'570.00

Budget 2020

Druckdatum: 20.11.2019

Zeit/Visum: 9:34 / ual

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Netto Aufwand		218'080.00		137'380.00		112'304.85
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Netto Aufwand	142'500.00	142'500.00	72'000.00	72'000.00	63'537.45	63'537.45
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime Netto Aufwand	142'500.00	142'500.00	72'000.00	72'000.00	63'537.45	63'537.45
42	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	42'480.00	42'480.00	42'480.00	42'480.00	36'812.60	9'570.00 27'242.60
421	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	42'480.00	42'480.00	42'480.00	42'480.00	36'812.60	9'570.00 27'242.60
43	Gesundheitsprävention Netto Aufwand	33'100.00	33'100.00	22'900.00	22'900.00	21'524.80	21'524.80
431	Alkohol- und Drogenprävention Netto Aufwand	20'100.00	20'100.00	20'400.00	20'400.00	19'363.00	19'363.00
433	Schulgesundheitsdienst Netto Aufwand	12'200.00	12'200.00	1'700.00	1'700.00	1'361.80	1'361.80
434	Lebensmittelkontrolle Netto Aufwand	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	1'131'600.00	83'000.00 1'048'600.00	1'195'950.00	85'000.00 1'110'950.00	1'094'305.05	69'678.90 1'024'626.15
52	Invalidität Netto Aufwand			149'400.00	149'400.00	145'500.50	145'500.50
522	Ergänzungsleistungen IV Netto Aufwand			149'400.00	149'400.00	145'500.50	145'500.50
53	Alter + Hinterlassene Netto Aufwand	398'600.00	6'000.00 392'600.00	205'100.00	6'000.00 199'100.00	193'980.45	5'822.20 188'158.25
532	Ergänzungsleistungen AHV Netto Aufwand	384'900.00	384'900.00	192'000.00	192'000.00	182'400.40	182'400.40
535	Leistungen an das Alter Netto Aufwand	13'700.00	6'000.00 7'700.00	13'100.00	6'000.00 7'100.00	11'580.05	5'822.20 5'757.85

Budget 2020

Druckdatum: 20.11.2019

Zeit/Visum: 9:34 / ual

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
54	Familie und Jugend Netto Aufwand	44'300.00	44'300.00	45'200.00	45'200.00	39'185.95
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso Netto Aufwand	19'000.00	19'000.00	19'200.00	19'200.00	18'481.95
544	Jugendschutz Netto Aufwand	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	2'200.00
545	Leistungen an Familien Netto Aufwand	22'300.00	22'300.00	23'000.00	23'000.00	18'504.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen Netto Aufwand	688'700.00	77'000.00 611'700.00	796'250.00	79'000.00 717'250.00	715'638.15 63'856.70 651'781.45
572	Wirtschaftliche Hilfe Netto Aufwand	541'100.00	541'100.00	650'300.00	650'300.00	626'686.30
573	Asylwesen Netto Aufwand	137'100.00	77'000.00 60'100.00	137'050.00	79'000.00 58'050.00	84'675.10 63'856.70 20'818.40
579	Fürsorge, übrige Netto Aufwand	10'500.00	10'500.00	8'900.00	8'900.00	4'276.75
6	VERKEHR Netto Aufwand	401'465.00	6'000.00 395'465.00	401'790.00	401'790.00	1'204'855.30 1'187'453.30
61	Strassenverkehr Netto Aufwand	325'565.00	6'000.00 319'565.00	324'190.00	324'190.00	1'122'265.30 1'104'863.30
613	Kantonsstrassen Netto Aufwand	7'980.00	7'980.00	23'030.00	23'030.00	198.00
615	Gemeindestrassen Netto Aufwand	317'585.00	6'000.00 311'585.00	301'160.00	301'160.00	1'122'067.30 1'104'665.30
62	Öffentlicher Verkehr Netto Aufwand	75'900.00	75'900.00	77'600.00	77'600.00	82'590.00
629	Öffentlicher Verkehr, übriger Netto Aufwand	75'900.00	75'900.00	77'600.00	77'600.00	82'590.00

Budget 2020

Druckdatum: 20.11.2019

Zeit/Visum: 9:34 / ual

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	850'560.00	738'480.00 112'080.00	644'300.00	545'000.00 99'300.00	857'050.80 776'908.00 80'142.80
71	Wasserversorgung	263'200.00	263'200.00	166'000.00	166'000.00	257'488.35
710	Wasserversorgung	263'200.00	263'200.00	166'000.00	166'000.00	257'488.35
72	Abwasserbeseitigung	345'500.00	345'500.00	250'000.00	250'000.00	396'962.80
720	Abwasserbeseitigung	345'500.00	345'500.00	250'000.00	250'000.00	396'962.80
73	Abfallbeseitigung Netto Aufwand	127'780.00	124'780.00 3'000.00	123'000.00	120'000.00 3'000.00	115'943.35 113'954.90 1'988.45
730	Abfallbeseitigung Netto Aufwand	127'780.00	124'780.00 3'000.00	123'000.00	120'000.00 3'000.00	115'943.35 113'954.90 1'988.45
74	Verbauungen Netto Aufwand	19'000.00	2'000.00 17'000.00	25'000.00	6'000.00 19'000.00	13'755.10 4'000.00 9'755.10
741	Gewässerverbauungen Netto Aufwand	19'000.00	2'000.00 17'000.00	25'000.00	6'000.00 19'000.00	13'755.10 4'000.00 9'755.10
75	Arten- und Landschaftsschutz Netto Aufwand	15'000.00	15'000.00	5'000.00	5'000.00	14'548.90
750	Arten- und Landschaftsschutz Netto Aufwand	15'000.00	15'000.00	5'000.00	5'000.00	14'548.90
77	Übriger Umweltschutz Netto Aufwand	14'300.00	3'000.00 11'300.00	15'300.00	3'000.00 12'300.00	17'195.10 2'900.00 14'295.10
771	Friedhof und Bestattung Netto Aufwand	14'300.00	3'000.00 11'300.00	15'300.00	3'000.00 12'300.00	17'195.10 2'900.00 14'295.10
79	Raumordnung Netto Aufwand	65'780.00	65'780.00	60'000.00	60'000.00	41'157.20 1'601.95 39'555.25
790	Raumordnung Netto Aufwand	65'780.00	65'780.00	60'000.00	60'000.00	41'157.20 1'601.95 39'555.25
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Ertrag	11'900.00 8'100.00	20'000.00	11'900.00 8'100.00	20'000.00	8'570.45 19'098.90 10'528.45

Budget 2020

Druckdatum: 20.11.2019
Zeit/Visum: 9:34 / ual

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
81	Landwirtschaft Netto Aufwand	2'900.00	2'900.00	2'900.00	2'900.00	2'950.45	2'950.45
813	Produktionsverbesserungen Vieh Netto Aufwand	1'400.00	1'400.00	1'400.00	1'400.00	1'650.45	1'650.45
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen Netto Aufwand	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'300.00	1'300.00
82	Forstwirtschaft Netto Aufwand	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	5'620.00	5'620.00
820	Forstwirtschaft Netto Aufwand	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	5'620.00	5'620.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel Netto Aufwand	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00		
850	Industrie, Gewerbe, Handel Netto Aufwand	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00		
87	Brennstoffe und Energie Netto Ertrag	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	19'098.90	19'098.90
871	Elektrizität Netto Ertrag	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	19'098.90	19'098.90
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	414'300.00 4'450'300.00	4'864'600.00	266'300.00 4'477'600.00	4'743'900.00	90'731.30 5'064'257.30	5'154'988.60
91	Steuern Netto Ertrag	82'700.00 4'745'500.00	4'828'200.00	82'500.00 4'629'000.00	4'711'500.00	75'826.45 4'919'560.45	4'995'386.90
910	Steuern Netto Ertrag	82'700.00 4'745'500.00	4'828'200.00	82'500.00 4'629'000.00	4'711'500.00	75'826.45 4'919'560.45	4'995'386.90
93	Finanz- und Lastenausgleich Netto Aufwand Netto Ertrag	321'600.00	321'600.00	176'300.00	176'300.00	109'100.00	109'100.00
930	Finanz- und Lastenausgleich Netto Aufwand Netto Ertrag	321'600.00	321'600.00	176'300.00	176'300.00	109'100.00	109'100.00

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Netto Ertrag	10'000.00 24'600.00	34'600.00	7'500.00 23'100.00	30'600.00	14'904.85 33'805.60	48'710.45
961	Zinsen Netto Ertrag	10'000.00 23'000.00	33'000.00	7'500.00 21'500.00	29'000.00	14'904.85 32'214.60	47'119.45
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Netto Ertrag	1'600.00	1'600.00	1'600.00	1'600.00	1'591.00	1'591.00
97	Rückverteilungen Netto Ertrag	1'800.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00	1'791.25	1'791.25
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Netto Ertrag	1'800.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00	1'791.25	1'791.25
	Total	6'429'025.00 99'355.00	6'528'380.00	6'108'830.00 116'920.00	6'225'750.00	6'461'596.29 382'818.08	6'844'414.37
	Netto Ertrag	6'528'380.00	6'528'380.00	6'225'750.00	6'225'750.00	6'844'414.37	6'844'414.37
	Gesamttotal						

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Folgende Rahmenbedingungen beeinflussen das Budget markant:

Allgemeine Verwaltung	Nettoaufwand Budget 2020	Fr. 534'100.00
	Nettoaufwand Budget 2019	Fr. 517'250.00
Zunahme		Fr. 16'850.00

0

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
Ergebnisverschlechternd				
0110.3000.00	1'600.00	3'300.00	1'700.00	Kein Wahljahr im 2020.
0220.3103.01	4'500.00	0.00	4'500.00	Das Konto wurde "gezügelt" unter die Verwaltung (vorher unter Kultur)
0120.3199.00	40'000.00	30'000.00	10'000.00	Aufstockung des Gemeinderatkredits (Verwendung nur bei dringendem Bedarf).
0220.3153.01	16'000.00	2'000.00	14'000.00	Enthält Fr. 13'200.00 für das neue Redesign der Home-Page.
0222.3132.00	4'000.00	2'000.00	2'000.00	Im Baubereich zeichnen sich immer kompliziertere Verfahren ab, welche vermehrt externe Abklärungen erfordern.
Ergebnisverbessernd				
0120.3130.00	3'000.00	5'000.00	2'000.00	Hängt ab von den geplanten Aktivitäten des Vereins GPG
0220.3090.00	1'000.00	5'000.00	4'000.00	Es fallen keine umfangreichen Schulungen an.
0222.4210.00	10'000.00	8'000.00	2'000.00	Richtet sich nach der Bautätigkeit.
0290.3144.00	2'000.00	6'000.00	4'000.00	Enthält nur ordentlichen Unterhalt im Gemeindehaus.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Folgende Rahmenbedingungen beeinflussen das Budget markant:

1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	Nettoaufwand Budget 2020	Fr.	96'850.00
		Nettoaufwand Budget 2019	Fr.	112'810.00
	Abnahme		Fr.	-15'960.00

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
Ergebnisverschlechternd				
1500.3000.01	8'000.00	6'500.00	2'200.00	Vermehrte Sitzungen im Zusammenhang mit Neuausrichtung FW 2020
1500.3144.02	22'000.00	0.00	22'000.00	Im Hinblick auf den Umbau FW-Magazin wird im Zusammenhang mit den Bauarbeiten am Schulhaus direkt auch die Leitung (Wärmeverbund) realisiert.
1500.3151.01	4'400.00	2'000.00	2'200.00	Anpassung an erforderlichen Unterhalt (analog Rechnung 2018).
Ergebnisverbessernd				
1610.3636.01	0.00	40'000.00	40'000.00	Der einmalige Beitrag an den Schützenverein (Kugelfang) entfällt.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Folgende Rahmenbedingungen beeinflussen das Budget markant:

Bildung	Nettoaufwand Budget 2020	Fr.	1'889'020.00
	Nettoaufwand Budget 2019	Fr.	1'905'650.00
	Abnahme	Fr.	16'630.00

2

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
Ergebnisverschlechternd				
2120.3020.00	698'000.00	680'000.00	18'000.00	Stufenanstieg einzelner Lehrpersonen sind analog heutigem Personal berücksichtigt.
2120.3020.01	12'000.00	10'000.00	2'000.00	Stellvertretungen gem. Erfahrungswerten sind berücksichtigt.
2120.3612.01	20'000.00	16'000.00	4'000.00	Das Gehalt des Schulsozialarbeiters wurde im Vorjahr zu tief angesetzt.
2120.4631.00	267'200.00	286'100.00	18'900.00	Die Schülerpauschalen fallen etwas geringer aus als im Vorjahr (Kinderzahl massgebend).
2136.3612.00	570'600.00	547'000.00	23'600.00	Gemäss Budgetangaben der Kreisschule Gäu. (Richtet sich nach Aufwand Zweckverband).
2140.3612.00	54'000.00	49'100.00	4'900.00	Gemäss Budgetangaben der Musikschule Gäu.
2170.3000.00	5'000.00	0.00	5'000.00	Sitzungsgelder für die Arbeitsgruppe "Schulraumenweiterung".
2170.3300.00	142'120.00	52'450.00	89'670.00	Beinhaltet nun auch die Abschreibungen für die Schulhaussan. + Erweiterung.
Ergebnisverbessernd				
2110.4631.00	78'500.00	66'700.00	11'800.00	Die Schülerpauschalen KG fallen höher aus als im Vorjahr (Kinderzahl abhängig).
2120.3020.07	1'000.00	3'000.00	2'000.00	Die Entlohnung der ICT-Verantwortlichen (Lehrer) ist reduziert worden, weil Support von Fachpersonen oftmals gefordert ist.
2120.3104.00	26'200.00	36'100.00	9'900.00	Reduktion bei den Lehrmitteln weil im Vorjahr vermehrtes Material angeschafft werden musste wegen des neuen Lehrplanes.
2120.3111.00	0.00	3'000.00	3'000.00	Auf Neuanschaffung von Maschinen/Geräten wird im Hinblick auf die San. verzichtet.
2120.3119.00	0.00	6'000.00	6'000.00	Auf Anschaffungen von Mobilien wird im Hinblick auf die San. verzichtet.
2122.3020.00	56'200.00	64'200.00	8'000.00	Gehaltsposition gerechnet nach heutigem Pensum.
2170.3010.00	36'000.00	43'000.00	7'000.00	Gehaltsposition nach DGO
2170.3111.00	2'500.00	20'000.00	17'500.00	Auf Neuanschaffung von Maschinen/Geräten wird im Hinblick auf die San. verzichtet.
2170.3120.00	22'000.00	10'000.00	12'000.00	Im Hinblick auf die Sanierung wird verzichtet, die Oeltanks aufzufüllen.

Einwohnergemeinde Niederbuchsiten

2170.3140.00	0.00	5'000.00	5'000.00	Im Hinblick auf die Sanierung wird verzichtet, Unterhalt im Aussenbereich anzugehen.
2170.3144.00	17'000.00	30'000.00	13'000.00	Im Hinblick auf die Sanierung wird nur der nötigste Unterhalt vorgenommen.
2200.3612.00	3'000.00	9'000.00	6'000.00	Gemäss momentanem Wissensstand budgetiert.
2200.3636.00	24'000.00	96'000.00	72'000.00	Gemäss momentanem Wissensstand budgetiert. (Uebernahme Oberstufe durch KS).

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Folgende Rahmenbedingungen beeinflussen das Budget markant:

3	Kultur, Jugend, Sport und Freizeit, Kirche	Nettoaufwand Budget 2020	Fr. 64'850.00
		Nettoaufwand Budget 2019	Fr. 83'650.00
	Abnahme	Fr.	18'800.00

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
Ergebnisverschlechternd			
3290.4632.00	10'000.00	25'000.00	15'000.00
			Die Dorfchronik kann abgeschlossen werden. (Letzte Tranche).
Ergebnisverbessernd			
3290.3103.01	20'000.00	50'000.00	30'000.00
			Die Dorfchronik kann abgeschlossen werden. (Letzte Tranchen-Zahlung).
3290.4240.00	11'000.00	6'000.00	5'000.00
			Die KUKO generiert höhere Einnahmen.

Im weiteren wurden die bis anhin einzeln geführten "Anlasskontos" zusammengeführt und werden neu einerseits unter dem Sammelbegriff "Behördliche Anlässe" und andererseits unter dem Sammelbegriff "Kulturelle Anlässe" geführt.
Dies ermöglicht eine etwas einfachere Handhabung für die Kommission. Die Ausgaben bewegen sich analog der heutigen Situation.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Folgende Rahmenbedingungen beeinflussen das Budget markant:

4	Gesundheit	Nettoaufwand Budget 2020	Fr. 218'080.00
		Nettoaufwand Budget 2019	Fr. 137'380.00
		Zunahme	Fr. 80'700.00

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
Ergebnisverschlechternd				
4120.3632.00	142'500.00	72'000.00	70'500.00	Neuer Kostenverteilungsschlüssel (Ab 2020 tragen die Einwohnergemeinden 100% der anfallenden Kosten (Vorher 50%). Dafür übernimmt der Kanton andere Kostenfelder. (Entflechtung).
4330.3637.00	10'000.00	0.00	10'000.00	Die Gemeinde ist ab 2020 verpflichtet, an Schulzahnpflege-Kosten zu bezahlen sofern die Bestimmungen gem. Reglement eingehalten worden sind.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Folgende Rahmenbedingungen beeinflussen das Budget markant:

5	Soziale Sicherheit	Nettoaufwand Budget 2020	Fr. 1'048'600.00
		Nettoaufwand Budget 2019	Fr. 1'110'950.00
	Abnahme		Fr. 62'350.00

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
Ergebnisverschlechternd				
5320.3611.00	15'900.00	8'400.00	7'500.00	Nach dem neuen Verteilschlüssel müssen die Gemeinden 100% der Kosten übernehmen (vorher 50%) im Rahmen der Entflechtung.
5320.3631.00	369'000.00	183'600.00	185'400.00	Nach dem neuen Verteilschlüssel müssen die Gemeinden 100% der Kosten übernehmen (vorher 50%) im Rahmen der Entflechtung.
5720.3612.00	88'600.00	0.00	88'600.00	Beiträge an Zweckverband neu unter Funktion "Gesetzl.wirtsch.Hilfe" ausgewiesen vorher unter "Sozialregion" aufgeführt.
5720.3632.00	381'200.00	0.00	381'200.00	Begründung siehe oben.
5720.3632.01	68'000.00	0.00	68'000.00	Begründung siehe oben.
Ergebnisverbessernd				
5220.3611.00	0.00	5'400.00	5'400.00	Nach dem neuen Verteilschlüssel übernimmt der Kanton vollumfänglich die Kosten im Rahmen der Entflechtung.
5220.3632.00	0.00	144'000.00	144'000.00	Nach dem neuen Verteilschlüssel übernimmt der Kanton vollumfänglich die Kosten im Rahmen der Entflechtung.
5726.3632.00	0.00	492'000.00	492'000.00	Beiträge an Zweckverband neu unter Funktion "Gesetzl.wirtsch.Hilfe" ausgewiesen vorher unter "Sozialregion" aufgeführt.
5726.3632.01	0.00	63'700.00	63'700.00	Begründung siehe oben.
5726.3632.03	0.00	91'200.00	91'200.00	Begründung siehe oben.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Folgende Rahmenbedingungen beeinflussen das Budget markant:

Verkehr	Nettoaufwand Budget 2020	Fr. 395'465.00
	Nettoaufwand Budget 2019	Fr. 401'790.00
	Abnahme	Fr. -6'325.00

6

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
Ergebnisverschlechternd			
6150.3141.00	20'000.00	15'000.00	5'000.00
6150.3141.05	60'000.00	4'000.00	56'000.00
6150.3141.17	35'000.00	0.00	35'000.00
6150.3141.18	15'000.00	0.00	15'000.00
Ergebnisverbessernd			
6130.3300.00	7'980.00	23'030.00	15'050.00
6150.3111.00	0.00	25'000.00	25'000.00
6150.3120.00	9'500.00	12'000.00	2'500.00
6150.3130.04	0.00	7'200.00	7'200.00
6150.3141.15	0	45'000.00	45'000.00
6150.3300.00	19'755.00	36'830.00	17'075.00
6150.4260.01	6'000.00	0.00	6'000.00

Enthält ord. Unterhalt sowie die Rabatten-Pflege.
 Enthält die Sanierung Länggass ost und west.
 Enthält die Verkabelung des Dorfplatzes.
 Realisierung Fussweg Schulhaus-Jurastrasse

Dank zusätzlicher Abschreibungen im Rechnungsjahr 2018 geringere Abschreibungen.
 Der Velounterstand "Sonne" wurde 2019 realisiert und abgeschlossen.
 Dank LED ausgerüsteten Strassenlampen werden geringere Stromkosten erwartet.
 Netzschema Infogis abgeschlossen.
 Die Belagssanierung "Ziegelfeld" ist abgeschlossen.
 Dank zusätzlicher Abschreibungen im Rechnungsjahr 2018 geringere Abschreibungen.
 Für die Sanierung der Länggass erhalten wir einen Kantonsbeitrag.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Folgende Rahmenbedingungen beeinflussen das Budget markant:

7	Umweltschutz und Raumordnung	Nettoaufwand Budget 2020	Fr. 112'080.00
		Nettoaufwand Budget 2019	Fr. 99'300.00
	Zunahme	Fr.	12'780.00

Dieser Aufgabenbereich beinhaltet unter anderem die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung, die allesamt erfolgsneutral dargestellt werden.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
-------	-------------	-------------	-----------

Ergebnisverschlechternd

Wasserversorgung

7101.3143.00	60'000.00	21'000.00	39'000.00
7101.3300.01	3'740.00	7'060.00	3'320.00
7101.3510.00	71'535.00	12'778.00	58'757.00

Enthält ord. Unterhalt/Neuanschaffung Schieber/allf. Reparaturen
Geringere Abschreibungen
Richtet sich nach den Werten des prognostizierten Abschlusses.

Ergebnisverbessernd:

7101.3143.00	3'000.00	8'000.00	5'000.00
7101.4240.00	157'500.00	152'000.00	5'500.00
7101.4510.10	90'000.00	0.00	90'000.00

Die Ortomatenenweiterung ist vorwiegend abgeschlossen. (Nur noch Service).
Infolge Bevölkerungszuwachs rechnet man mit mehr Einnahmen. (Wasserzins).
Richtet sich nach den Werten des prognostizierten Abschlusses.

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung verfügt per 31.12.2018 über Fr. 562'566.90 im Eigenkapital und Fr. 17'517.00 im Werterhalt.

Ergebnisverschlechternd

Abwasserversorgung

7201.3612.00	125'000.00	117'000.00	8'000.00
--------------	------------	------------	----------

Setzt sich zusammen aus Betriebskosten/Verwaltungskosten/Investitionsanteil und Abgaben.

Ergebnisverbessernd

7201.3111.00	0	3'000.00	3'000.00
--------------	---	----------	----------

Der Austausch Messgeräte/Anteil Abwasserversorgung ist abgeschlossen. Ortsplanung in Angriff genommen.

7201.3130.13	3'000.00	18'000.00	15'000.00
--------------	----------	-----------	-----------

GEP-Kosten Kanalisation noch Restbetrag enthalten.

7201.3143.01	5'000.00	12'000.00	7'000.00
--------------	----------	-----------	----------

Infolge gutem Zustand der Infrastruktur wird mit geringerem Aufwand gerechnet.

7201.3510.00	154'512.00	46'212.00	108'300.00
--------------	------------	-----------	------------

Im Zusammenhang mit dem Abschluss kann voraussichtlich mehr in das Eigenkapital der SF eingelegt werden.

7201.4691.00	165'000.00	75'000.00	90'000.00
--------------	------------	-----------	-----------

Im Zusammenhang mit dem Abschluss der IR kann voraussichtlich ein höherer Einnahmenüberschuss generiert werden.

Die Spezialfinanzierung Abwasserversorgung verfügt per 31.12.2018 über Fr. 658'358.40 im Eigenkapital und Fr. 468'148.55 im Werterhalt.

Ergebnisverschlechternd

Abfallbeseitigung

7301.3130.08	35'000.00	32'000.00	3'000.00
--------------	-----------	-----------	----------

Entsorgung Sondermüll etwas angehoben analog Rechnungsjahr 2018. (Bevölkerungszuwachs).

7301.3300.00	7'580.00	0.00	7'580.00
--------------	----------	------	----------

Die Neugestaltung der Sammelstelle generiert die Abschreibungen.

7301.3510.00	0.00	7'000.00	7'000.00
--------------	------	----------	----------

Es kann voraussichtlich keine Einlage in das Eigenkapital mehr getätigt werden.

7301.4510.00	780.00	0.00	780.00
--------------	--------	------	--------

Bedingt durch die Neugestaltung der Sammelstelle gerät die SF kurzfristig ins Minus.

Die SF kann diese Investition jedoch verkraften aufgrund der soliden Eigenkapital-Basis.

Ergebnisverbessernd

7301.4240.01	40'000.00	37'000.00	3'000.00
--------------	-----------	-----------	----------

Mit der Bevölkerungszunahme erwartet man entsprechende Mehreinnahmen.

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung verfügt per 31.12.2018 über ein Eigenkapital von Fr. 64'750.96.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Folgende Rahmenbedingungen beeinflussen das Budget markant:

Volkswirtschaft	Nettoertrag Budget 2020	Fr.	8'100.00
	Nettoertrag Budget 2019	Fr.	8'100.00
	Abweichungen	Fr.	0.00

8

Sämtliche Positionen sind im Budget 2020 analog Budget 2019.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Folgende Rahmenbedingungen beeinflussen das Budget markant:

Finanzen und Steuern	Nettoertrag Budget 2020	Fr. 4'450'300.00
	Nettoertrag Budget 2019	Fr. 4'477'600.00
	Abnahme / Gesamt	Fr. 27'300.00

Ausgangslage:

Noch immer ist die Umsetzung der Steuervorlage (nun STAF II) ausstehend. Die Auswirkungen dieser Umsetzung verursachen grosse Verunsicherungen im Steuerbereich.

Es ist nach wie vor unklar und nicht voraussehbar, wie sich die Situation bei den juristischen Personen entwickeln wird. Immerhin ist mit den bereits beschlossenen Härtefallzahlungen vom Kanton verbindlich in den nächsten 8 Jahren zu rechnen.

Diese Tatsache und unsere soliden Reserven erlauben es uns trotzdem zuversichtlich zu budgetieren.

Es ist dem Gemeinderat sehr daran gelegen den Steuerfuss längerfristig moderat beibehalten zu können.

Für das Budget 2020 können wir voraussichtlich bei den natürlichen und bei den juristischen Personen mit guten Steuereingängen rechnen.

Allgemeine Gemeindesteuern (9100)

Nettoertrag Budget 2020	Fr. 4'720'000.00
Nettoertrag Budget 2019	Fr. 4'611'500.00
Zunahme	Fr. 108'500.00

Die Mehreinnahmen bei den Gemeindesteuern stammen vorwiegend aus Steuereinnahmen aufgeteilt wie folgt:

	Budget 2020	Budget 2019	
Natürliche Personen (alles)	Fr. 2'900'000.00	2'890'000.00	(Bevölkerungszuwachs)
Juristische Personen (alles)	Fr. 1'900'000.00	1'800'000.00	(Prognose analog Rechnungsjahr und Neuansiedlung einer Firma)

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Die Einwohnergemeinde muss im Rechnungsjahr 2020 eine Abgabe von Fr. 321'600.00 an den Finanzausgleich leisten.

Im Vorjahr mussten wir den Betrag von Fr. 176'300.00 bezahlen.

Hier wirken sich unsere hohen Steuereinnahmen direkt aus. Das Staatssteueraufkommen (Basis 100%) wird massgeblich in die Berechnungsgrundlagen der Finanzausgleichsberechnungen miteinbezogen.

Gemäss Mehrjahresprougnose FILA müssen auch voraussichtlich in den Jahren 2021/2022 Abgaben in ähnlicher Höhe hingenommen werden. Ab 2023 wird sich die Situation merklich entspannen.

9610 Zinsen

Es wird davon ausgegangen (Berechnungen FIPLA) dass im Jahr 2020 keine Darlehen aufgenommen werden müssen. Massgeblich kommt es aber darauf an, dass die Investitionen (Schulbereich) analog Budgetwerten eingehalten werden können. (Bauverlauf etc.). Momentan verfügt die Gemeinde über die dafür nötigen Eigenmittel.

9990 Abschluss

Der Abschluss sieht eine prognostizierte Einlage ins Eigenkapital von Fr. 99'355.00 vor womit das Budget ausgeglichen ist.

Per 31.12.2018 verfügt die Gemeinde über eine finanzpolitische Reserve von Fr. 1'301'247.00 sowie einem Eigenkapital von Fr. 3'248'215.17.

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung mit Verpflichtungskreditkontrolle	Be- schluss- datum	Bruttokredit	Bis 31.12.19 voraussichtlich verbucht	Budget 2020		Restkredit ab 2021 fällig Ausgaben	Einnahmen
				Ausgaben	Einnahmen		
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung							
15 Feuerwehr							
150 Feuerwehr							
1500 Feuerwehr (allgemein)							
5040.00 Vorstudie Bauprojekt Umbau FW-Magazin	05.12.2018	60'000.00	30'000.00	30'000.00			
2 Bildung							
21 Obligatorische Schule							
217 Schulliegenschaften							
2170 Schulliegenschaften							
5040.10 Ausführung Schulhaussan. + Erweiterung	13.11.2019	5'555'000.00		3'000'000.00		2'555'000.00	
5040.11 Photovoltaikanlage Schulhausdach	13.11.2019	90'000.00		90'000.00			100'000.00
6310.00 Förderbeitrag Energie-Fachstelle	13.11.2019	100'000.00					16'000.00
6310.01 Förderbeitrag Energie-Fachstelle für Photovoltaikanlagen	13.11.2019						
6 Verkehr							
61 Strassenverkehr							
613 Kantonsstrassen							
6130 Kantonsstrassen							
5010.00 San. Dorfstrasse /Kostenverteiler Kanton	07.12.2016	898'000.00	784'000.00	114'000.00		erledigt	
5610.00 Strassensan. Kestenholz - Nd.Buchsiten	05.12.2012	55'500.00	23'500.00	32'000.00		erledigt	
Strassensan. Neuendorf - Nd.Buchsiten							
6150 Gemeindestrassen							
5010.15 Sanierung Strasse "Im Feld west"	05.12.2018	30'000.00		30'000.00			
5010.17 Erschliessung Dorfzentrum (Strasse und Beleuchtung)	05.12.2018	275'000.00	255'000.00	20'000.00			in Abkl.
Perimeter							
5010.18 Parkplätze nördl. Schulhaus inkl. Maschendrahtzaun	04.12.2019	95'000.00		95'000.00			
5010.19 Dorfplatzgestaltung	05.06.2019	195'000.00	100'000.00	95'000.00			
5290.00 Verkehrskonzept (vormals 6220.5010.00)	07.12.2016	190'000.00	82'000.00	20'000.00		20'000.00	

Investitionsrechnung mit Verpflichtungskreditkontrolle		Be- schluss- datum	Bruttokredit	Bis 31.12.19 voraussichtlich verbucht	Budget 2020		Restkredit ab 2021 fällig Ausgaben	Einnahmen
					Ausgaben	Einnahmen		
710 Wasserversorgung								
7101 Wasserversorgung Spezialfinanzierung								
5031.15 Sanierung Strasse "Im Feld west" Wasserleitung		05.12.2018	90'000.00		90'000.00			
5920.00 Uebertrag Einnahmenüberschuss in ER					90'000.00			
6370.00 Wasseranschlussgebühren			-180'000.00			180'000.00		
72 Abwasserbeseitigung								
720 Abwasserbeseitigung								
7201 Abwasserbeseitigung Spezialfinanzierung		04.12.2019	190'000.00		105'000.00		85'000.00	
5292.00 Ueberarbeitung CEP (Entwässerung)					165'000.00			
5920.00 Uebertrag Einnahmenüberschuss in ER								
6370.00 Abwasser-Anschlussgebühren			-270'000.00			270'000.00		
73 Abfallbeseitigung								
730 Abfallbeseitigung								
7301 Abfallbeseitigung SF		04.12.2019	250'000.00		250'000.00			
5033.00 Neugestaltung Abfallsammelstelle								
79 Raumordnung								
790 Raumordnung								
7900 Raumordnung allgemein		07.12.2017	150'000.00	125'000.00	25'000.00		erledigt	
5290.12 Ortsplanung					4'251'000.00	450'000.00		
999 Abschluss		Nettoinvestitionen				3'801'000.00		
6900.00 aktivierte Ausgaben Einwohnergemeinde		3'551'000.00						
5900.10 passivierte Einnahmen Wasserversorgung		90'000.00						
5900.20 passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung		165'000.00						
6900.30 aktivierte Ausgaben Abfallbeseitigung		250'000.00						
Nettoinvestitionen 2020 = Fr. 3'801'000.00					4'251'000.00	4'251'000.00		
Niederbuchsiten, 25.10.2019 UA								

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

IR

Investitionsrechnung

Ausgaben	Fr.	4'251'000.00
Einnahmen	Fr.	450'000.00
Nettoinvestitionen	Fr.	3'801'000.00

Die Investitionsrechnung enthält spezialfinanzierte Bereiche, welche von den einzelnen Aufgabenstellen selber getragen und finanziert werden müssen.

EWG	Nettoinvestitionen	(aktiviert)	Fr.	3'551'000.00
Wasserversorgung	Nettoinvestitionen	(passiviert)	Fr.	90'000.00
Abwasserversorgung		(passiviert)	Fr.	165'000.00
Abfallbeseitigung		(aktiviert)	Fr.	250'000.00

Die grössten Einzelprojekte sind die Schulhaussan.+ Erweiterung mit budgetierten Ausgaben von Fr. 5'555'000.00 sowie der Neugestaltung der Abfallsammelstelle von Fr. 250'000.00.

In den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser wird im Jahr 2020 mit Einnahmenüberschüssen gerechnet, sodass eine entsprechende Einlage in das Eigenkapital möglich sein sollte.

In der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung zeichnet sich ein kleineres Minus ab. Dies wegen der nun anfallenden Abschreibungen welche die Neugestaltung mit sich bringt. Die Investition ist jedoch vertretbar.

Anhang

Finanzkennzahlen

Gewichteter Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuldung im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	ab 2016 HRM2					Richtwerte	
	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Mittelwert	
	offen	offen	-118.98%	-112.96%	-81.06%		< 100 % 100 % - 150 % > 150 %
Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestheile erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.							gut genügend schlecht
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)						Richtwerte	
	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	
	15.12%	33.45%	169.48%	323.65%	774.01%		> 100% 80% - 100% 50% - 80% < 50%
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbst erwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.							mittel-/langfristig anzustreben verantwortbare Neuverschuldung problematische Neuverschuldung grosse Neuverschuldung
Eigenkapital zum Fiskalertrag (Eigenkapital in % des Fiskalertrages)						Richtwerte	
	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	
	offen	offen	67.45%	68.80%	60.24%		> 60 % > 30 % > 15 %
Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.							EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG, ZV) EG 2'000 EW bis 9'999 EW EG ab 10'000 EW
Eigenkapitaldeckungsgrad (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)						Richtwerte	
	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	
	offen	offen	60.80%	60.19%	62.67%		> 60 % > 30 % > 15 %
Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.							EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG, ZV) EG 2'000 EW bis 9'999 EW EG ab 10'000 EW

Anhang

Finanzkennzahlen

Zinsbelastungsanteil

(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)

ab 2016 HRM2					
2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
-0.15%	-0.14%	-0.36%	-0.25%	-0.21%	

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist.
Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Richtwerte

0 % - 4 %
gut
4 % - 9 %
genügend
9 % und mehr
schlecht

Investitionsanteil

(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)

2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
41.99%	22.48%	18.36%	9.71%	7.12%	

Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung.
Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.

< 10 %
schwache Investitionstätigkeit
10 % - 20 %
mittlere Investitionstätigkeit
20 % - 30 %
starke Investitionstätigkeit
> 30 %
sehr starke Investitionstätigkeit

Nettoschuld I pro Einwohner

(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)

2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
offen	offen	-4'406	-3'919	-3'148	

Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.

< 0
Nettovermögen
0 - 1'000
geringe Verschuldung
1'001 - 2'500
mittlere Verschuldung
2'501 - 5'000
hohe Verschuldung
> 5'000
sehr hohe Verschuldung

Nettoschuld II pro Einwohner

(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)

2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
offen	offen	-6'248	-5'774	-5'045	

Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".

siehe Nettoschuld I

Bruttoverschuldungsanteil

(Bruttoschulden in Prozent des

< 50 %
sehr gut
50 % - 100 %
gut

Anhang

Finanzkennzahlen

ab 2016
HRM2

Laufenden Ertrages)

Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.

Richtwerte
100% - 150 %
150 % - 200 %
> 200 %

mittel
schlecht
kritisch

2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
4.79%	3.95%	1.83%	1.70%	1.54%	

Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

Kapitaldienstanteil
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)

0 % - 5 %
5 % - 15 %
> 15 %

geringe Belastung
tragbare Belastung
hohe Belastung

2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
9.28%	7.70%	23.69%	23.01%	31.15%	

Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.

Selbstfinanzierungsanteil
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)

> 20 %
10 % - 20 %
< 10 %

gut
mittel
schlecht

2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
offen	offen	0.47%	0.43%	0.43%	

Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.

Bruttorendite Finanzvermögen
(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)

3 % - 5 %
1 % - 3 %
0 % - 1 %

gut
genügend
schlecht

2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
offen	offen	536	693	1'407	

Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.

Bruttoschulden pro Kopf
(Bruttoschulden pro Einwohner)

keine