

Gemeinde
4525 Balm bei Günsberg

www.balm-balmberg.ch

Budget 2020

Version 1.16

11.11.2019

Gemeinderat

11. November 2019

Gemeindeversammlung / Gemeindeparlament

3. Dezember 2019

Inhaltsverzeichnis

Titel

| | | |
|-----|---|-----------|
| | Bericht und Antrag | 3 |
| 1 | Bericht Finanzverwaltung | 4 - 7 |
| 2 | Beschluss und Antrag | 8 - 9 |
| | Übersicht | 10 |
| 3 | Übersicht Budget | 11 |
| 3.1 | Finanzierung | 12 |
| 3.2 | Finanzierung Spezialfinanzierungen | 13 |
| | Erfolgsrechnung | 14 |
| 4 | Erfolgsrechnung | im Anhang |
| 4.1 | Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen | im Anhang |
| 4.2 | Funktionale Gliederung | 15 |
| 4.3 | Sachgruppengliederung | 16 - 20 |
| | Investitionsrechnung | 21 |
| 5 | Investitionsrechnung | im Anhang |
| 5.1 | Investitionsrechnung 2-stufig | im Anhang |
| 5.2 | Funktionale Gliederung | 22 |
| 5.3 | Sachgruppengliederung | 23 |
| | Anhang | 24 |
| 7 | Ausweis Bestimmung Werterhalt | 25 |
| 8 | Abschreibungstabelle | 26 - 27 |
| 9 | Verpflichtungskreditkontrolle | 28 |
| 10 | Kennzahlen | 29 - 31 |

Bericht und Antrag

Bericht Finanzverwaltung

Der Gemeinderat legt Ihnen das Budget 2020 mit einem voraussichtlichen Aufwandüberschuss von CHF 26'403.00 vor. Nettoinvestitionen sind im Umfang von CHF 183'000.00 vorgesehen. Diese sind in den Bereichen öffentliche Sicherheit, SF Abwasser sowie in der Raumordnung zu finden.

Aus dem Finanz- und Lastenausgleich (FILA) erhält unsere Gemeinde für das Jahr 2020 einen Beitrag von CHF 98'373.00. Gegenüber dem Vorjahr sind dies rund CHF 13'673.00.00 mehr. Der Ressourcenausgleich, welcher durch die Gemeinden und den Kanton erfolgt, wird im Finanz- und Lastenausgleich auf dem Steuerkraftindex (SKI) berechnet. Grundlagen für die Berechnung des SKI sind das Staatssteueraufkommen und die Wohnbevölkerung der Gemeinde. Basis für den FILA 2020 ist das Staatssteueraufkommen der Jahre 2016/2017. Dieses hat sich gegenüber dem Vorjahr (2015/2016) nicht gross verändert. Entsprechend ist auch der geschuldete Ressourcenausgleich nur gering höher als 2019. Der Beitrag an den Härtefallausgleich entfällt ab 2020. Aus dem geografisch-topografischen Lastenausgleich erhalten wir rund CHF 10'000.00 mehr als im vorangegangenen Jahr.

Gemäss Gemeindeordnung sind nicht gebundene einmalige Ausgaben, die CHF 10'000.00 und jährlich wiederkehrende Ausgaben, die CHF 5'000.00 übersteigen, von der Gemeindeversammlung zu beschliessen.

Folgende Kredite werden der Gemeindeversammlung vorgelegt:

Verlegung Abwasserleitung GB 268, Genehmigung Objektkredit von CHF 60'000.00, davon Kostenübernahme von Grundeigentümerin CHF 32'000.00.

Nachführung Abwasserkataster und Zustandserhebung Abwasserleitungsnetz, Genehmigung Objektkredit von CHF 78'000.00.

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

Erfolgsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung

Die Gehälter und Sitzungsgelder werden gemäss der DGO vom Juni 2014 ausbezahlt.

Die Aufwendungen der allgemeinen Verwaltung bewegen sich in Rahmen des Vorjahres.

Die Bauverwaltung ist sehr aktiv. Aus diesem Grund haben wir das Honorar für den externen Bauverwalter der Rechnung 2018 angepasst und um CHF 2'000.00 gegenüber dem Budget vom Vorjahr erhöht.

Für das Mehrzweckgebäude stehen keine grösseren Unterhaltsarbeiten an. Es kann mit dem ordentlichen Aufwand gerechnet werden.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Die Beiträge an die Feuerwehr und den Zivilschutz bewegen sich im Rahmen des Vorjahres.

Neu hinzu kommt die Abschreibung von CHF 2'670.00 für das neue Tanklöschfahrzeug gemäss Investitionsrechnung.

2 Bildung

Für die Bildung ist mit keinen grösseren Mehrkosten gegenüber dem Vorjahr zu rechnen.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Gegenüber dem Vorjahr gibt es keine grossen Veränderungen.

4 Gesundheit

Vom Amt für Sicherheit werden die Richtwerte pro Einwohner zur Budgetierung abgegeben. Es handelt sich dabei um gebundene Ausgaben. Der Pflegekostenbeitrag verdoppelt sich gegenüber dem Vorjahr und beträgt CHF 24'000.00. Diese Mehrkosten stehen im Zusammenhang mit der Neuorganisation der Kostenverteilung zwischen Kanton und Gemeinden.

5 Soziale Sicherheit

Auch hier macht sich die neue Verteilschlüssel bemerkbar.

Die Kosten für die Ergänzungsleistungen IV übernimmt der Kanton neu zu 100 %. Im Gegenzug muss die Gemeinde die Kosten für die Ergänzungsleistung AHV zu 100 % übernehmen. Diese betragen voraussichtlich CHF 62'500.00.

Für die Gesetzliche Sozialhilfe wird in der Höhe von CHF 64'600.00 ausfallen. Da die Kosten für die Fremdplatzierungen neu zu 100 % vom Kanton übernommen wird, sind gegenüber dem Vorjahr mit rund CHF 14'500.00 weniger Kosten zu rechnen.

6 Verkehr

Im Bereich Gemeindestrassen ist der Aufwand um rund CHF 10'000.00 höher als im Vorjahr.

Die Sanierung der Zufahrtstrasse zum Reservoir Balmweid soll planmässig fertig gestellt werden.

Der Winterdienst wird mit rund CHF 14'000.00 budgetiert.

7 Umweltschutz und Raumordnung

In der **Spezialfinanzierung Wasserversorgung** rechnen wir mit einem Ertragsüberschuss von CHF 21'375.00, welcher dem Eigenkapital zugewiesen werden kann. Per 01.01.2020 ist die Übernahme unserer Primäranlagen durch die GWUL geplant. Entsprechend reduzieren sich die Kosten, da für diese Anlagen kein Unterhalt mehr anfällt und keine Abschreibungen mehr gemacht werden. Der Beitrag an den ZV wird voraussichtlich CHF 15'000.00 betragen. Da es sich um ein Übergangsjahr handelt, sind die Zahlen mit Vorsicht zu geniessen.

Die Mindesteinlage für den Werterhalt entfällt, da diese durch die ordentlichen Abschreibungen kompensiert werden kann.

Die **Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung** weist einen Verlust von CHF 12'195.00 aus. Das Eigenkapital per 31.12.2018 beträgt CHF 90'051.30.

Neu hinzu kommt die Abschreibung in der Höhe von CHF 7'800.00 für die Investition Nachführung Abwasserkataster und Zustandserhebung Abwasserleitungsnetz.

Die übrigen Aufwendungen bewegen sich im Rahmen vom Vorjahr.

Die Mindesteinlage für den Werterhalt entfällt, da diese durch die ordentlichen Abschreibungen kompensiert werden kann.

Die **Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung** schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 2'330.00 ab. Das Eigenkapital per 31.12.2018 beträgt CHF 8'712.10.

Der Gemeindebeitrag an den **Friedhof** mit CHF 2'560.00 entspricht wieder dem ordentlichen Aufwand, nachdem die Urnengemeinschaftsanlage realisiert werden konnte.

In der **allgemeinen Raumordnung** finden wir die planmässige Abschreibung in der Höhe von CHF 4'500.00. Diese wurde den geplanten Kosten der Ortsplanungsrevision angepasst.

8 Volkswirtschaft

In diesem Bereich sind keine grösseren Aufwendungen geplant.

Vom Kanton werden wir wiederum einen Beitrag in der Höhe von CHF 10'000.00 aufgrund des Beitrages an das Schutzwaldprojekt erhalten.

9 Finanzen und Steuern

Der steuerkraftbasierte Finanzausgleich besteht aus dem Ressourcenausgleich und aus drei Lastenausgleichen.

Der Ressourcenausgleich ist ein Instrument zur Verringerung der Steuerkraftunterschiede zwischen den Gemeinden. Da unsere Gemeinde eine Steuerkraft über dem Durchschnitt aufweist, müssen wir im Jahr 2020 einen Beitrag von CHF 5'036.00 an den Ressourcenausgleich abgeben. Dafür profitiert unsere Gemeinde vom geografisch-topografischen Lastenausgleich, welcher die "Kosten der Weite" berücksichtigt. Es geht dabei um die Fläche und die Strassenlänge pro Kopf. Wir erhalten aus diesem Topf die beachtliche Summe von CHF 103'409.00. Dieser Betrag ist uns auch in Zukunft garantiert, da sich weder Fläche noch Strassenlänge verändern werden.

Das Budgetieren der künftigen Steuereinnahmen ist von vielen Faktoren abhängig. Renovation einer Liegenschaft, Einkauf in die 2. Säule, vorzeitige Pensionierung sind nur einige Beispiele, welche die Steuerschuld eines Steuerpflichtigen von einem Jahr auf das andere verringern können und für uns als Gemeinde nicht vorhersehbar sind. Umso mehr haben wir den Steuerertrag für das Jahr 2020 sehr umsichtig berechnet. Es zeichnen sich darin vorzeitige und ordentliche Pensionierungen ab, welche auch aufgrund von Kapitalvorbezügen feststellbar sind.

Die Erfolgsrechnung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 26'403.00 aus. Es liegt kein Bilanzfehlbetrag vor. Die Pro-Kopfschuld per 31.12.2018 beträgt CHF 215.00. Das Eigenkapital per 31.12.2018 mit CHF 585'995.92 entspricht 103.34 % des Fiskalertrages.

Investitionsrechnung

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Der Beitrag für das neue Tanklöschfahrzeug MB 4x4 beträgt CHF 40'000.00 und wurde von der GV im Juni 2019 bereits gutgeheissen.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Die Verlegung der Abwasserleitung auf GB 268 beläuft sich brutto auf CHF 60'000.00. Davon werden CHF 32'000.00 von der Grundeigentümerin übernommen. Im weiteren ist die Nachführung des Abwasserkatasters und die Zustanderhebung des Abwasserleitungsnetzes geplant. Die Kosten dafür betragen rund CHF 78'000.00. Für die Sanierung Sammelkanal ARA ist eine weitere Tranche von CHF 22'000.00 geschuldet. Bis Ende 2020 haben wir insgesamt CHF 156'819.00 an dieses Projekt geleistet.

Die Ortsplanung muss gemäss Gesetz alle 10 Jahre überprüft werden. Unsere letzte Ortsplanung wurde im Jahr 2001 vom Regierungsrat genehmigt.

Demzufolge ist die Ortsplanungsrevision unumgänglich. Die Kostenschätzung liegt bei CHF 80'000.00 und verteilt sich auf drei Jahre.

Der erste Anteil von CHF 25'000.00 wurde dem Budget 2019 belastet, eine weitere Tranche von CHF 20'000.00 wird ins Budget 2020 aufgenommen.

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

| | | | | |
|----|------------------------------|--|---|-----------------------|
| 1) | Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 937'537.00 |
| | | Gesamtertrag | Fr. | 911'134.00 |
| | | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | -26'403.00 |
| 2) | Investitionsrechnung | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 220'000.00 |
| | | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 37'000.00 |
| | | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 183'000.00 |
| 3) | Spezialfinanzierungen | Wasserversorgung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. 21'375.00 |
| | | Abwasserbeseitigung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. -12'195.00 |
| | | Abfallbeseitigung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. -2'330.00 |

4) Die Gehälter und Entschädigungen entsprechen den Bestimmungen der DGO vom 18. Juni 2014.

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

| | |
|----------------------|---------------------------------|
| Natürliche Personen | 100% der einfachen Staatssteuer |
| Juristische Personen | 90% der einfachen Staatssteuer |

6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:

| | |
|---|--------------------------------|
| (Minimum Fr. 30.00/ Maximum Fr. 400.00) | 10% der einfachen Staatssteuer |
|---|--------------------------------|

7) Die Gebühren sind wie folgt festzulegen:

| | | | |
|----------|----------------------|--------|-------|
| Wasser | Grundgebühr/Haushalt | CHF | 50.00 |
| | Verbrauchsgebühr | CHF/m3 | 3.50 |
| Abwasser | Grundgebühr/Haushalt | CHF | 50.00 |
| | Verbrauchsgebühr | CHF/m3 | 2.20 |

| | | |
|-----------------------------|------------|-------|
| Kehrichtgrundgebühr | CHF/Person | 50.00 |
| Hotel/Asylanten-/Tannenheim | CHF/Bett | 28.00 |

Zusätzliche Gebühr für Industrie-, Kleingewerbe- und Dienstleistungsbetriebe

| | |
|---------------|------------|
| Hotel | CHF 250.00 |
| Asylantenheim | CHF 350.00 |

| | |
|----------------------------------|------------|
| Tannenheim | CHF 200.00 |
| Restaurant | |
| Industrie/Dienstleistungsbetrieb | CHF 100.00 |
| Landwirte | CHF 100.00 |
| Seilpark | CHF 150.00 |
| Hundesteuer | CHF 105.00 |

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

4525 Balm b.G., 11. November 2019

Pascale von Roll
Gemeindepräsidentin

Karin Schwiete
Gemeindeschreiberin

Übersicht

Übersicht Budget

| Ergebnisse | | Budget 2020 | Budget 2019 | Jahresrechnung 2018 |
|---|--|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| Erfolgsrechnung | | | | |
| Betrieblicher Aufwand (30-37 ohne 34) | | 925'517.00 | 958'040.00 | 936'119.15 |
| Betrieblicher Ertrag (40-47 ohne 44) | | 863'714.00 | 924'135.00 | 902'243.40 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -61'803.00 | -33'905.00 | -33'875.75 |
| Finanzaufwand (34) | | 3'300.00 | 3'000.00 | 4'102.90 |
| Finanzertrag (44) | | 38'700.00 | 38'700.00 | 38'485.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 35'400.00 | 35'700.00 | 34'382.10 |
| Ausserordentlicher Aufwand (38) | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag (48) | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | -26'403.00 | 1'795.00 | 506.35 |
| Investitionsrechnung | | | | |
| Investitionsausgaben | | 220'000.00 | 295'000.00 | 412'663.95 |
| Investitionseinnahmen | | 37'000.00 | 8'500.00 | 33'134.20 |
| Einnahmenüberschuss | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | -183'000.00 | -286'500.00 | -379'529.75 |

Übersicht Budget

| Finanzierung | Konten- definition | Gemeinde Total | | Allgemeiner Haushalt | | Spezialfinanzierungen Total | |
|---|-------------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|
| | | Budget 2020 | Jahresrechnung 2018 | Budget 2020 | Jahresrechnung 2018 | Budget 2020 | Jahresrechnung 2018 |
| + Ertragsüberschuss | + 9000 | 0.00 | 506.35 | 0.00 | 506.35 | 0.00 | 0.00 |
| - Aufwandüberschuss | - 9001 | 26'403.00 | 0.00 | 26'403.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK) | +3510 | 21'375.00 | 429.45 | 0.00 | 0.00 | 21'375.00 | 429.45 |
| - Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | -4510 | 14'525.00 | 34'213.25 | 0.00 | 0.00 | 14'525.00 | 34'213.25 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | + 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387 | 75'330.00 | 66'922.75 | 51'380.00 | 40'909.00 | 23'950.00 | 26'013.75 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | + 350, +3511 | 0.00 | 7'552.45 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7'552.45 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | - 450, - 4511 | 0.00 | 1'375.00 | 0.00 | 1'375.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | + 389 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | - 489 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | | 55'777.00 | 39'822.75 | 24'977.00 | 40'040.35 | 30'800.00 | -217.60 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | 183'000.00 | 379'530.00 | 60'000.00 | 0.00 | 123'000.00 | 379'530.00 |
| Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | | -127'223.00 | -339'707.25 | -35'023.00 | 40'040.35 | -92'200.00 | -379'747.60 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | | 30.48 | 10.49 | 41.63 | #DIV/0! | 25.04 | -0.06 |

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

Übersicht Budget

| Finanzierung - Spezialfinanzierungen einzeln | Konten- definition | Wasserversorgung | | Abwasserbeseitigung | | Abfallbeseitigung | |
|---|-------------------------------------|------------------|------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|------------------------|
| | | Budget 2020 | Jahresrechnung 2018 | Budget 2020 | Jahresrechnung 2018 | Budget 2020 | Jahresrechnung 2018 |
| + Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK) | +3510 | 21'375.00 | 0.00 | 0.00 | 429.45 | 0.00 | 0.00 |
| - Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | -4510 | 0.00 | 28'873.35 | 12'195.00 | 0.00 | 2'330.00 | 5'339.90 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | + 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387 | 4'790.00 | 16'236.55 | 19'160.00 | 9'777.20 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | + 350, +3511 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7'552.45 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | - 450, - 4511 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | + 389 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | - 489 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | | 26'165.00 | -12'636.80 | 6'965.00 | 17'759.10 | -2'330.00 | -5'339.90 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | 0.00 | 360'065.00 | 123'000.00 | 19'465.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | | 26'165.00 | -372'701.80 | -116'035.00 | -1'705.90 | -2'330.00 | -5'339.90 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | | #DIV/0! | -3.51 | 5.66 | 91.24 | 0.00 | 0.00 |

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

| Funktionale Gliederung | | Budget 2020 | | Budget 2019 | | Jahresrechnung 2018 | |
|---|---|-------------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|-------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 138'720.00 | 56'610.00 | 147'670.00 | 54'370.00 | 139'542.60 | 58'521.20 |
| | Nettoergebnis | | 82'110.00 | | 93'300.00 | | 81'021.40 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 32'210.00 | 3'000.00 | 30'005.00 | 3'450.00 | 33'384.45 | 5'218.70 |
| | Nettoergebnis | | 29'210.00 | | 26'555.00 | | 28'165.75 |
| 2 | Bildung | 321'580.00 | 0.00 | 321'400.00 | 0.00 | 294'678.01 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 321'580.00 | | 321'400.00 | | 294'678.01 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | 8'418.00 | 300.00 | 8'468.00 | 300.00 | 7'494.45 | 300.00 |
| | Nettoergebnis | | 8'118.00 | | 8'168.00 | | 7'194.45 |
| 4 | Gesundheit | 29'630.00 | 0.00 | 21'440.00 | 0.00 | 15'338.40 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 29'630.00 | | 21'440.00 | | 15'338.40 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 160'750.00 | 0.00 | 165'115.00 | 0.00 | 159'661.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 160'750.00 | | 165'115.00 | | 159'661.00 |
| 6 | Verkehr | 69'479.00 | 0.00 | 63'088.00 | 0.00 | 60'860.60 | 695.55 |
| | Nettoergebnis | | 69'479.00 | | 63'088.00 | | 60'165.05 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 160'824.00 | 151'595.00 | 192'419.00 | 180'850.00 | 181'749.30 | 177'734.30 |
| | Nettoergebnis | | 9'229.00 | | 11'569.00 | | 4'015.00 |
| 8 | Volkswirtschaft | 5'260.00 | 21'000.00 | 5'860.00 | 21'000.00 | 23'974.55 | 31'900.80 |
| | Nettoergebnis | | 15'740.00 | 15'140.00 | | 7'926.25 | |
| 9 | Finanzen und Steuern | 10'666.00 | 678'629.00 | 13'825.00 | 711'115.00 | 33'271.84 | 675'584.65 |
| | | 667'963.00 | | 697'290.00 | | 642'312.81 | |
| Total Aufwand / Ertrag | | 683'703.00 | 710'106.00 | 712'430.00 | 710'635.00 | 650'239.06 | 650'239.06 |
| Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | | -26'403.00 | | 1'795.00 | | 0.00 |
| Total | | 683'703.00 | 683'703.00 | 712'430.00 | 712'430.00 | 650'239.06 | 650'239.06 |

Erfolgsrechnung

| Gemeinde Total | | Budget 2020 | Budget 2019 | Jahresrechnung 2018 |
|-----------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 46'340.00 | 42'890.00 | 44'997.80 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 162'920.00 | 225'170.00 | 225'696.74 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 47'460.00 | 47'920.00 | 41'311.95 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 21'375.00 | 6'655.00 | 7'552.45 |
| 36 | Transferaufwand | 647'422.00 | 635'405.00 | 616'560.21 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 8'720.00 | 8'250.00 | 9'226.80 |
| | Total betrieblicher Aufwand | 934'237.00 | 966'290.00 | 945'345.95 |
| 40 | Fiskalertrag | 572'520.00 | 614'520.00 | 578'095.10 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 11'100.00 | 11'100.00 | 10'493.00 |
| 42 | Entgelte | 142'740.00 | 149'990.00 | 159'356.05 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 14'525.00 | 43'415.00 | 35'588.25 |
| 46 | Transferertrag | 122'829.00 | 105'110.00 | 118'711.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 8'720.00 | 8'250.00 | 9'226.80 |
| | Total betrieblicher Ertrag | 872'434.00 | 932'385.00 | 911'470.20 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -61'803.00 | -33'905.00 | -33'875.75 |
| 34 | Finanzaufwand | 3'300.00 | 3'000.00 | 4'102.90 |
| 44 | Finanzertrag | 38'700.00 | 38'700.00 | 38'485.00 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 35'400.00 | 35'700.00 | 34'382.10 |
| | Operatives Ergebnis | -26'403.00 | 1'795.00 | 506.35 |
| 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 | -26'403.00 | 1'795.00 | 506.35 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | | |

Erfolgsrechnung

| Wasserversorgung | | Budget 2020 | Budget 2019 | Jahresrechnung 2018 |
|-------------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 2'600.00 | 2'600.00 | 1'780.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 34'635.00 | 75'835.00 | 79'946.15 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 4'790.00 | 15'850.00 | 15'156.95 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 21'375.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Transferaufwand | 15'000.00 | 7'730.00 | 8'472.85 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 1'450.00 | 2'100.00 | 2'837.90 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 79'850.00 | 104'115.00 | 108'193.85 |
| 40 | Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 72'200.00 | 76'300.00 | 79'183.25 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 27'815.00 | 28'873.35 |
| 46 | Transferertrag | 7'500.00 | 0.00 | 137.25 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 150.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 79'850.00 | 104'115.00 | 108'193.85 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 | 0.00 | 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 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | | |

Erfolgsrechnung

| Abfallbeseitigung | | Budget 2020 | Budget 2019 | Jahresrechnung 2018 |
|--------------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 19'050.00 | 18'100.00 | 23'755.40 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 385.00 | 0.00 |
| 36 | Transferaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 300.00 | 300.00 | 300.00 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 19'350.00 | 18'785.00 | 24'055.40 |
| 40 | Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 17'000.00 | 18'750.00 | 18'708.50 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 2'330.00 | 0.00 | 5'339.90 |
| 46 | Transferertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 20.00 | 35.00 | 7.00 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 19'350.00 | 18'785.00 | 24'055.40 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 | 0.00 | 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 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | | |

Erfolgsrechnung

| Abwasserbeseitigung | | Budget 2020 | Budget 2019 | Jahresrechnung 2018 |
|----------------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 3'335.00 | 16'335.00 | 4'611.25 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 9'450.00 | 950.00 | 736.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 6'270.00 | 7'552.45 |
| 36 | Transferaufwand | 38'610.00 | 33'480.00 | 31'785.35 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 1'000.00 | 915.00 | 800.00 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 52'395.00 | 57'950.00 | 45'485.05 |
| 40 | Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 40'200.00 | 43'800.00 | 45'485.05 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 12'195.00 | 14'150.00 | 0.00 |
| 46 | Transferertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 52'395.00 | 57'950.00 | 45'485.05 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 | 0.00 | 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 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | | |

Erfolgsrechnung

| Gemeinde allgemeiner Haushalt | | Budget 2020 | Budget 2019 | Jahresrechnung 2018 |
|--------------------------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 43'740.00 | 40'290.00 | 43'217.80 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 105'900.00 | 114'900.00 | 117'383.94 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33'220.00 | 31'120.00 | 25'419.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Transferaufwand | 593'812.00 | 594'195.00 | 576'302.01 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 5'970.00 | 4'935.00 | 5'288.90 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 782'642.00 | 785'440.00 | 767'611.65 |
| 40 | Fiskalertrag | 572'520.00 | 614'520.00 | 578'095.10 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 11'100.00 | 11'100.00 | 10'493.00 |
| 42 | Entgelte | 13'340.00 | 11'140.00 | 15'979.25 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 1'450.00 | 1'375.00 |
| 46 | Transferertrag | 115'329.00 | 105'110.00 | 118'573.75 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 8'550.00 | 8'215.00 | 9'219.80 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 720'839.00 | 751'535.00 | 733'735.90 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -61'803.00 | -33'905.00 | -33'875.75 |
| 34 | Finanzaufwand | 3'300.00 | 3'000.00 | 4'102.90 |
| 44 | Finanzertrag | 38'700.00 | 38'700.00 | 38'485.00 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 35'400.00 | 35'700.00 | 34'382.10 |
| | Operatives Ergebnis | -26'403.00 | 1'795.00 | 506.35 |
| 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 | -26'403.00 | 1'795.00 | 506.35 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | | |

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

| Funktionale Gliederung | | Budget 2020 | | Budget 2019 | | Jahresrechnung 2018 | |
|---|------------------------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 40'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 40'000.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 | Bildung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 4 | Gesundheit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 6 | Verkehr | 0.00 | 0.00 | 102'900.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 102'900.00 | | 0.00 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 180'000.00 | 37'000.00 | 192'100.00 | 8'500.00 | 412'663.95 | 33'134.20 |
| | Nettoergebnis | | 143'000.00 | | 183'600.00 | | 379'529.75 |
| 8 | Volkswirtschaft | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| Total Ausgaben / Einnahmen | | 220'000.00 | 37'000.00 | 295'000.00 | 8'500.00 | 412'663.95 | 33'134.20 |
| Einnahmenüberschuss (+) / Nettoinvestitionen (-) | | | -183'000.00 | | -286'500.00 | | -379'529.75 |
| Total | | 220'000.00 | 220'000.00 | 295'000.00 | 295'000.00 | 412'663.95 | 412'663.95 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung, Sachgruppen | | Budget 2020 | Budget 2019 | Jahresrechnung 2018 |
|---|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| Investitionsausgaben | | | | |
| 50 | Sachanlagen | 60'000.00 | 225'000.00 | 380'344.90 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 98'000.00 | 25'000.00 | 1'070.75 |
| 54 | Darlehen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | 22'000.00 | 21'100.00 | 31'444.45 |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 40'000.00 | 23'900.00 | -333.40 |
| Total Investitionsausgaben | | 220'000.00 | 295'000.00 | 412'526.70 |
| Investitionseinnahmen | | | | |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 62 | Abgang immaterielle Anlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 37'000.00 | 8'500.00 | 33'134.20 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Investitionseinnahmen | | 37'000.00 | 8'500.00 | 33'134.20 |
| Investitionen | | | | |
| | Total Investitionsausgaben | 220'000.00 | 295'000.00 | 412'526.70 |
| | Total Investitionseinnahmen | 37'000.00 | 8'500.00 | 33'134.20 |
| 592 | Übertrag Einnahmenüberschuss in ER | 0.00 | 0.00 | 137.25 |
| Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | -183'000.00 | -286'500.00 | -379'529.75 |

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

| A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung | | | | | | | |
|---|-----------------------------|---------|-------------------------------|--|---|---------------|-------------------------------|
| Anlagekategorie | Wiederbeschaffungswert 1.1. | Zuwachs | Wiederbeschaffungswert 31.12. | betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt | Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung | Betrag in Fr. | |
| | | | | | | | Pflichteinlage Werterhalt IST |
| Reservoir | 1'450'000 | 0 | 1'450'000 | 0.3750% | 5'438 | 0 | 5'438 |
| Pumpwerke | 424'000 | 0 | 424'000 | 0.5000% | 2'120 | 0 | 2'120 |
| Leitungsnetz/Hydranten | 1'157'650 | 0 | 1'157'650 | 0.3125% | 3'618 | 0 | 3'618 |
| Fernwirktechnik | 167'000 | 0 | 167'000 | 1.2500% | 2'088 | 0 | 2'088 |
| | | | | | | 17'280 | 13'263 |
| | | | | | | | -4'017 |

| A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung | | | | | | | |
|--|-----------------------------|---------|-------------------------------|--|---|-----------------------------|-------------------------------|
| Anlagekategorie | Wiederbeschaffungswert 1.1. | Zuwachs | Wiederbeschaffungswert 31.12. | betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt | Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung | vorgenommene Abschreibungen | Betrag in Fr. |
| | | | | | | | Pflichteinlage Werterhalt IST |
| Kanäle | 3'999'000 | 0 | 3'999'000 | 0.3125% | 12'497 | 0 | 12'497 |
| Spezialbauwerke | 15'000 | | 15'000 | 0.5000% | 75 | 0 | 75 |
| Abwasserreinigungsanlage | 574'000 | | 574'000 | 0.7500% | 4'305 | 0 | 4'305 |
| | | | | | | 19'160 | 16'877 |
| | | | | | | | -2'283 |

Anhang

Abschreibungstabelle

| Konto / Anlage | Beschreibung | Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2019 | Buchwert 01.01.2019 | Zuwachs 2019 | Abgang 2019 | Anschaffungs-wert für Abschreibung 2019 | Abschrei-bungs-Satz | Abschreibung 2019 | Plan-Wert 31.12.2019 (Buchwert) | Zuwachs 2020 | Abgang 2020 | Anschaffungs-wert für Abschr. 2020 | Abschrei-bungs-Satz | Abschreibung 2020 | Plan-Wert 31.12.2020 (Buchwert) |
|----------------|---|--------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------------------|------------------|-------------------|------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------------------|
| HRM1: | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Friedhof Günsberg GB 224 | 1.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 10.00% | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 10.00% | 0.00 | 1.00 |
| | Belagsanierung Gemeindestrassen inkl. Sanierung alte Balmberg- und Bödelstrasse | 55'200.00 | 38'640.00 | 0.00 | 0.00 | 55'200.00 | 10.00% | 5'520.00 | 33'120.00 | 0.00 | 0.00 | 55'200.00 | 10.00% | 5'520.00 | 27'600.00 |
| | MZG GB 205 | 194'200.00 | 135'940.00 | 0.00 | 0.00 | 194'200.00 | 10.00% | 19'420.00 | 116'520.00 | 0.00 | 0.00 | 194'200.00 | 10.00% | 19'420.00 | 97'100.00 |
| | KS Hubersdorf (Anteil Balm) | 33'580.00 | 23'506.00 | 0.00 | 0.00 | 33'580.00 | 10.00% | 3'358.00 | 20'148.00 | 0.00 | 0.00 | 33'580.00 | 10.00% | 3'360.00 | 16'788.00 |
| | Wald | 1.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 10.00% | .00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 10.00% | 0.00 | 1.00 |
| | Sanierung Brücken | 112'920.00 | 79'044.00 | 0.00 | 0.00 | 112'920.00 | 10.00% | 11'292.00 | 67'752.00 | 0.00 | 0.00 | 112'920.00 | 10.00% | 11'290.00 | 56'462.00 |
| | Total | 395'902.00 | 277'132.00 | 0.00 | 0.00 | 395'902.00 | | 39'590.00 | 237'542.00 | 0.00 | 0.00 | 395'902.00 | | 39'590.00 | 197'952.00 |
| | SF Wasser | | | | | | | | | | | | | | |
| | WV Balmberg GB 235 | 13'160.00 | 9'212.00 | 0.00 | 0.00 | 13'160.00 | 10.00% | 1'320.00 | 7'892.00 | 0.00 | 13'160.00 | 0.00 | 10.00% | 0.00 | 0.00 |
| | Reservoir GB 185 | 1.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 10.00% | .00 | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 10.00% | 0.00 | 0.00 |
| | Pumpstation GB 169 | 1.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 10.00% | .00 | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 10.00% | 0.00 | 0.00 |
| | Ersatz Transportleitung "Wilihofbrücke" | 8'880.00 | 6'216.00 | 0.00 | 0.00 | 8'880.00 | 10.00% | 890.00 | 5'326.00 | 0.00 | 8'880.00 | 0.00 | 10.00% | 0.00 | 0.00 |
| | WV Diverse Leitungen | 24'070.00 | 16'849.00 | 0.00 | 0.00 | 24'070.00 | 10.00% | 2'410.00 | 14'439.00 | 0.00 | 0.00 | 24'070.00 | 10.00% | 2'410.00 | 12'029.00 |
| | Generelle Wasserversorgungsplanung | 23'750.00 | 16'625.00 | 0.00 | 0.00 | 23'750.00 | 10.00% | 2'380.00 | 14'245.00 | 0.00 | 0.00 | 23'750.00 | 10.00% | 2'380.00 | 11'865.00 |
| | Total | 69'862.00 | 48'904.00 | 0.00 | 0.00 | 69'862.00 | | 7'000.00 | 41'904.00 | 0.00 | 22'042.00 | 47'820.00 | | 4'790.00 | 23'894.00 |
| | SF Abwasser | | | | | | | | | | | | | | |
| | Sanierung ARA | 83'900.00 | 58'730.00 | 0.00 | 0.00 | 83'900.00 | 10.00% | 8'390.00 | 50'340.00 | 0.00 | 0.00 | 83'900.00 | 10.00% | 8'390.00 | 41'950.00 |
| | GEP | 7'360.00 | 5'152.00 | 0.00 | 0.00 | 7'360.00 | 10.00% | 740.00 | 4'412.00 | 0.00 | 0.00 | 7'360.00 | 10.00% | 740.00 | 3'672.00 |
| | Ersatz Kanalisation Balmweid | 1.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 10.00% | .00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 10.00% | 0.00 | 1.00 |
| | Total | 91'261.00 | 63'883.00 | 0.00 | 0.00 | 91'261.00 | | 9'130.00 | 54'753.00 | 0.00 | 0.00 | 91'261.00 | | 9'130.00 | 45'623.00 |
| | Gesamttotal | 557'025.00 | 389'919.00 | 0.00 | 0.00 | 557'025.00 | | 55'720.00 | 334'199.00 | 0.00 | 22'042.00 | 534'983.00 | | 53'510.00 | 267'469.00 |
| HRM2: | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Öffentliche Sicherheit | | | | | | | | | | | | | | |
| 1500.5620.00 | Feuerwehrtransporter | 12'595.95 | 10'916.00 | 0.00 | 0.00 | 12'595.95 | 6.67% | 840.00 | 10'076.00 | 0.00 | 0.00 | 12'595.95 | 6.67% | 840.00 | 9'236.00 |
| 1500.5620.01 | Tanklöschfahrzeug MB 4x4 | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 40'000.00 | 0.00 | 40'000.00 | 6.67% | 2'670.00 | 37'330.00 |
| | Verkehr | | | | | | | | | | | | | | |
| 6150.5010.02 | Strassenbeleuchtung (LED-Leuchten) | 17'909.40 | 16'566.00 | 0.00 | 0.00 | 17'909.40 | 2.50% | 450.00 | 16'116.00 | 0.00 | 0.00 | 17'909.40 | 2.50% | 450.00 | 15'666.00 |
| 6150.5010.03 | Strassenbelagersatz Balmweid | - | 0.00 | 53'000.00 | 0.00 | 53'000.00 | 2.50% | 1'330.00 | 51'670.00 | 0.00 | 0.00 | 53'000.00 | 2.50% | 1'330.00 | 50'340.00 |
| 6150.5610.00 | Beitrag Kt. Teilinstandsetzung Siggernbrücke | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.50% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.50% | .00 | 0.00 |
| 6152.5060.00 | Salz- und Splittstreuer | - | 0.00 | 26'000.00 | 0.00 | 26'000.00 | 6.67% | 1'730.00 | 24'270.00 | 0.00 | 0.00 | 26'000.00 | 6.67% | 1'730.00 | 22'540.00 |
| | Total | 30'505.35 | 27'482.00 | 79'000.00 | 0.00 | 109'505.35 | | 4'350.00 | 102'132.00 | 40'000.00 | 0.00 | 149'505.35 | | 7'020.00 | 135'112.00 |
| | SF Wasser | | | | | | | | | | | | | | |
| 7101.5031.00 | Sanierung Reservoir Oberbalmberg 1946 | 362'375.95 | 353'317.00 | 0.00 | 0.00 | 362'375.95 | 2.50% | 9'060.00 | 344'257.00 | 0.00 | 362'375.95 | 0.00 | 2.50% | .00 | 0.00 |
| 7101.5031.01 | Teilersatz Steuerung PW Nd.wil, Res. Balmweid | 0.00 | 0.00 | 86'000.00 | 0.00 | 86'000.00 | 2.50% | 2'150.00 | 83'850.00 | 0.00 | 86'000.00 | 0.00 | 2.50% | .00 | 0.00 |
| 7101.5031.02 | Teilersatz Ringleitung Balmweid | 0.00 | 0.00 | 60'000.00 | 0.00 | 60'000.00 | 2.00% | 1'200.00 | 58'800.00 | 0.00 | 60'000.00 | 0.00 | 2.00% | .00 | 0.00 |
| 7101.5291.00 | Generelle Wasserversorgungsplanung | 660.70 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 660.70 | 2.50% | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 660.70 | 2.50% | 0.00 | 1.00 |
| 7101.6340.01 | Beitrag SGV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.50% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.50% | .00 | 0.00 |
| 7101.5620.00 | Einbau UV-Anlage | 2'623.45 | 2'492.00 | 0.00 | 0.00 | 2'623.45 | 12.50% | 330.00 | 2'162.00 | 0.00 | 2'623.45 | 0.00 | 12.50% | .00 | 0.00 |
| 7101.5620.01 | Sanierung Reservoir Hinter-Riedholz | 5'029.60 | 4'770.00 | 0.00 | 0.00 | 5'029.60 | 2.50% | 130.00 | 4'640.00 | 0.00 | 5'029.60 | 0.00 | 2.50% | .00 | 0.00 |
| 7101.6370.00 | Anschlussgebühren | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.50% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.50% | .00 | 0.00 |
| | Total | 370'689.70 | 360'580.00 | 146'000.00 | 0.00 | 516'689.70 | | 12'870.00 | 493'710.00 | 0.00 | 516'029.00 | 660.70 | | .00 | 1.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------------|--------|------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------|------------------|-------------------|
| SF Abwasser | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7201.5032.10 | Leitung Querung Burgstrasse (Meteorwasser) | 0.00 | 0.00 | 17'300.00 | 0.00 | 17'300.00 | 2.00% | 350.00 | 16'950.00 | 0.00 | 0.00 | 17'300.00 | 2.00% | 350.00 | 16'600.00 |
| 7201.5032.11 | Verlegung Abwasserleitung GB 268 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00% | 0.00 | 0.00 | 60'000.00 | 0.00 | 60'000.00 | 2.00% | 1'200.00 | 58'800.00 |
| 7201.5292.00 | Nachführung Abwasserkataster und Zustands- erhebung Abwasserleitungsnetz | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10.00% | 0.00 | 0.00 | 78'000.00 | 0.00 | 78'000.00 | 10.00% | 7'800.00 | 70'200.00 |
| 7201.5620.00 | Sanierung Sammelkanal ARA | 31'526.80 | 30'585.00 | 21'100.00 | 0.00 | 52'626.80 | 2.00% | 1'050.00 | 50'635.00 | 22'000.00 | 0.00 | 74'626.80 | 2.00% | 1'490.00 | 71'145.00 |
| 7201.6370.00 | Anschlussgebühren | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3'500.00 | -3'500.00 | 2.00% | -70.00 | -3'430.00 | 0.00 | 5'000.00 | -8'500.00 | 2.00% | -170.00 | -8'260.00 |
| 7201.6373.01 | Kostenbeteiligung Verlegung Abwasserleitung GB 268 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 32'000.00 | -32'000.00 | 2.00% | -640.00 | -31'360.00 |
| Total | | 31'526.80 | 30'585.00 | 38'400.00 | 3'500.00 | 66'426.80 | | 1'330.00 | 64'155.00 | 160'000.00 | 37'000.00 | 189'426.80 | | 10'030.00 | 177'125.00 |
| Gewässerverbauungen | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7410.5020.00 | Bachverbauung Burgstrasse (Meteorwasser) | 1'571.40 | 1'509.00 | 11'900.00 | 0.00 | 13'471.40 | 2.00% | 270.00 | 13'139.00 | 0.00 | 0.00 | 13'471.40 | 2.00% | 270.00 | 12'869.00 |
| 7410.6310.00 | Subventionsbeitrag Kanton | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00% | .00 | 0.00 |
| Total | | 1'571.40 | 1'509.00 | 11'900.00 | 0.00 | 13'471.40 | | 270.00 | 13'139.00 | 0.00 | 0.00 | 13'471.40 | | 270.00 | 12'869.00 |
| Raumordnung | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7900.5290.00 | Ortsplanungsrevision | - | 0.00 | 25'000.00 | 0.00 | 25'000.00 | 10.00% | 2'500.00 | 22'500.00 | 20'000.00 | 0.00 | 45'000.00 | 10.00% | 4'500.00 | 38'000.00 |
| Total | | - | 0.00 | 25'000.00 | 0.00 | 25'000.00 | | 2'500.00 | 22'500.00 | 20'000.00 | 0.00 | 45'000.00 | | 4'500.00 | 38'000.00 |
| Gesamttotal | | 434'293.25 | 420'156.00 | 300'300.00 | 3'500.00 | 731'093.25 | | 21'320.00 | 695'636.00 | 220'000.00 | 553'029.00 | 398'064.25 | | 21'820.00 | 363'107.00 |
| T O T A L | | 991'318.25 | 810'075.00 | 300'300.00 | 3'500.00 | 1'288'118.25 | | 77'040.00 | 1'029'835.00 | 220'000.00 | 575'071.00 | 933'047.25 | | 75'330.00 | 630'576.00 |

Übernahme Primäranlagen durch ZV GWUL per 01.01.2020

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

| Konto | Bezeichnung | Beschluss- datum | Beschluss- organ | Bruttokredit | kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2018 | Budget Ausgaben 2019 | Budget Ausgaben 2020 | Total bis 2020 | Brutto-Restkredit ab 2021 |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|
| 1500.5620.01 | Tanklöschfahrzeug MB 4x4 | 11.06.2019 | GV | 40'000 | - | - | 40'000 | 40'000 | - |
| 6150.5010.03 | Strassenbelagersatz Balmweid | 04.12.2018 | GV | 53'000 | - | 53'000 | - | 53'000 | - |
| 6152.5060.00 | Salz- und Spittsteuer | 04.12.2018 | GV | 26'000 | - | 26'000 | - | 26'000 | - |
| 7101.5031.01 | Teilersatz Steuerung PW Ndwil, Reservoir Balmweid | 04.12.2018 | GV | 86'000 | - | 86'000 | - | 86'000 | - |
| 7101.5031.02 | Teilersatz Ringleitung Balmweid | 04.12.2018 | GV | 60'000 | - | 60'000 | - | 60'000 | - |
| 7201.5032.11 | Verlegung Abwasserleitung GB 268 | 03.12.2019 | GV | 60'000 | - | - | 60'000 | 60'000 | - |
| 7201.5292.00 | Nachführung Abwasserkataster und Zustands- erhebung Abwasserleitungsnetz | 03.12.2019 | GV | 78'000 | - | - | 78'000 | 78'000 | - |
| 7201.5520.00 | Sanierung Sammelkanal ARA | 15.12.2011 | GV | 154'000 | 113'719 | 21'100 | 22'000 | 156'819 | -2'819 |
| 7900.5290.00 | Ortsplanungsrevision | 04.12.2018 | GV | 80'000 | - | 25'000 | 20'000 | 45'000 | 35'000 |

Anhang

Finanzkennzahlen

| Gewichteter Nettoverschuldungsquotient | ab 2016 HRM2 | | JR | JR | JR | Mittelwert |
|---|--|----------------|-------|---------|---------|------------|
| | Budget 2020 | Budget 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | |
| (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%) | --- | --- | 7.38% | -52.70% | -44.35% | -29.89% |
| | Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet. | | | | | |

| Selbstfinanzierungsgrad | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | Mittelwert |
|-------------------------|--|--------|--------|--------|---------|------------|
| | (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen) | 30.48% | 14.04% | 10.38% | 249.29% | 634.95% |
| | Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete 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. | | | | | |

| Eigenkapital zum Fiskalertrag | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | Mittelwert |
|-------------------------------|--|------|------|---------|--------|------------|
| | (Eigenkapital in % des Fiskalertrages) | --- | --- | 103.34% | 99.52% | 102.83% |
| | Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag. | | | | | |

| Eigenkapitaldeckungsgrad | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | Mittelwert |
|--------------------------|---|------|------|--------|--------|------------|
| | (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand) | --- | --- | 62.29% | 64.11% | 66.55% |
| | 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. | | | | | |

| Zinsbelastungsanteil | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | Mittelwert |
|----------------------|---|-------|-------|-------|--------|------------|
| | (Nettozinsen in Prozent des | 0.09% | 0.03% | 0.17% | -0.13% | 0.20% |
| | Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. | | | | | |

Richtwerte

| | |
|---------------|----------|
| < 100 % | gut |
| 100 % - 150 % | genügend |
| > 150 % | schlecht |

| | |
|------------|---------------------------------|
| > 100% | mittel-/langfristig anzustreben |
| 80% - 100% | verantwortbare Neuverschuldung |
| 50% - 80% | problematische Neuverschuldung |
| < 50% | grosse Neuverschuldung |

| | |
|--------|--|
| > 60 % | EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) |
| > 30 % | EG 2'000 EW bis 9'999 EW |
| > 15 % | EG ab 10'000 EW |

| | |
|--------|--|
| > 60 % | EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) |
| > 30 % | EG 2'000 EW bis 9'999 EW |
| > 15 % | EG ab 10'000 EW |

| | |
|-----------|----------|
| 0 % - 4 % | gut |
| 4 % - 9 % | genügend |

Laufenden Ertrags)

Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

9 % und mehr schlecht

| | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | Mittelwert |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Investitionsanteil | 20.91% | 25.12% | 32.22% | 4.24% | 5.61% | 17.62% |

(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)

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 |
|--|------|------|------|--------|--------|------------|
| | --- | --- | 215 | -1'538 | -1'241 | -855 |

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 |
|--|------|------|------|--------|--------|------------|
| | --- | --- | 195 | -1'559 | -1'241 | -868 |

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 Laufenden Ertrages)

| | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | Mittelwert |
|--|------|------|--------|-------|--------|------------|
| | --- | --- | 30.42% | 3.82% | 37.13% | 23.79% |

Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.

| | |
|---------------|----------|
| < 50 % | sehr gut |
| 50 % - 100 % | gut |
| 100 % - 150 % | mittel |
| 150 % - 200 % | schlecht |
| > 200 % | kritisch |

Kapitaldienstanteil

(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)

| | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | Mittelwert |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|------------|
| | 8.44% | 7.84% | 7.29% | 6.17% | 6.29% | 7.20% |

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.

| | |
|------------|--------------------|
| 0 % - 5 % | geringe Belastung |
| 5 % - 15 % | tragbare Belastung |
| > 15 % | hohe Belastung |

Selbstfinanzierungsanteil

(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)

| | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | Mittelwert |
|--|-------|-------|-------|-------|--------|------------|
| | 6.18% | 4.18% | 4.19% | 8.10% | 17.01% | 7.93% |

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.

| | |
|-------------|----------|
| > 20 % | gut |
| 10 % - 20 % | mittel |
| < 10 % | schlecht |

| | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | Mittelwert |
|--|--|------|-------|-------|-------|------------|
| Bruttorendite Finanzvermögen | --- | --- | 0.82% | 1.13% | 0.47% | 0.81% |
| (Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen) | 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. | | | | | |

| | |
|-----------|----------|
| 3 % - 5 % | gut |
| 1 % - 3 % | genügend |
| 0 % - 1 % | schlecht |

| | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | Mittelwert |
|--------------------------------|---|------|-------|------|-------|------------|
| Bruttoschulden pro Kopf | --- | --- | 1'467 | 183 | 1'787 | 1'146 |
| (Bruttoschulden pro Einwohner) | Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik. | | | | | |

keine