

Gemeinde
4525 Balm bei Günsberg

www.balm-balmberg.ch

Budget 2018

Version 1.16

13.11.2017

Gemeinderat

13. November 2017

Gemeindeversammlung / Gemeindeparlament

5. Dezember 2017

Inhaltsverzeichnis

| Titel | | |
|-------|---|-----------|
| | Bericht und Antrag | 3 |
| 1 | Bericht Finanzverwaltung | 4 - 6 |
| 2 | Beschluss und Antrag | 7 - 8 |
| | Übersicht | 9 |
| 3 | Übersicht Budget | 10 |
| 3.1 | Finanzierung | 11 |
| 3.2 | Finanzierung Spezialfinanzierungen | 12 |
| | Erfolgsrechnung | 13 |
| 4 | Erfolgsrechnung | im Anhang |
| 4.1 | Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen | im Anhang |
| 4.2 | Funktionale Gliederung | 14 |
| 4.3 | Sachgruppengliederung | 15 - 19 |
| | Investitionsrechnung | 20 |
| 5 | Investitionsrechnung | im Anhang |
| 5.1 | Investitionsrechnung 2-stufig | im Anhang |
| 5.2 | Funktionale Gliederung | 21 |
| 5.3 | Sachgruppengliederung | 22 |
| | Plan-Geldflussrechnung | 23 |
| 6 | Plan-Geldflussrechnung | 24 |
| | Anhang | 25 |
| 7 | Berechnung Werterhalt | 26 |
| 8 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 27 |
| 9 | Verpflichtungskreditkontrolle | 28 |
| 10 | Kennzahlen | 29 - 31 |

Bericht und Antrag

Bericht Finanzverwaltung

Der Gemeinderat legt Ihnen das Budget 2018 mit einem voraussichtlichen Aufwandüberschuss von CHF 5'255.00 vor. Nettoinvestitionen sind im Umfang von CHF 29'530.00 vorgesehen. Diese sind in den Bereichen Kantonsstrasse, SF Wasser und SF Abwasser zu finden.

Aus dem Finanz- und Lastenausgleich erhält unsere Gemeinde für das Jahr 2018 einen Beitrag von CHF 66'900.00. Gegenüber dem Vorjahr sind dies rund CHF 20'800.00 mehr. Der Ressourcenausgleich, welcher durch die Gemeinden und den Kanton erfolgt, wird im Finanz- und Lastenausgleich auf dem Steuerkraftindex berechnet. Die Grundlage für die Berechnung des SKI bildet das Staatssteueraufkommen und die Wohnbevölkerung der Gemeinde. Basis für den FILA 2018 ist das Staatssteueraufkommen der Jahre 2014 und 2015. Da wir gegenüber dem Vorjahr (2013/2014) im Durchschnitt rund CHF 31'750.00 weniger Steuereinnahmen verbuchen konnten, sinkt unser SKI von 119.42 (Vorjahr) auf 110.9 Punkte. Entsprechend müssen rund CHF 17'769.00 weniger in den Ressourcenausgleich einbezahlt werden.

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. Es stehen keine Kredite an, welche von der Gemeindeversammlung genehmigt werden müssen.

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

Erfolgsrechnung

Die Ausgaben im allgemeinen Haushalt haben sich gegenüber dem Budget 2017 nicht wesentlich geändert.

0 Allgemeine Verwaltung

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

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Der Beitrag an den Feuerwehrzweckverband fällt rund Fr. 2'800.00 höher aus als im Vorjahr. Gemäss Budget soll eine Notstromversorgung angeschafft werden, der Fahrzeugunterhalt und die -versicherung fallen gegenüber dem Vorjahr höher aus.

Neu dürfen jährlich 50 % der Zivilschutzausgaben dem Ersatzbeitragskonto entnommen werden, insofern diese vom Kanton aufgrund des jährlich zu stellenden Antrages freigegeben werden.

Auf die Interne Verrechnung "Hydrantenentschädigung" zugunsten der SF Wasser wurde verzichtet.

2 Bildung

Da die GSU selber keine Sek P führt besuchen diese Schüler den Unterricht an der Kantonsschule Solothurn. Für diese Schüler wie auch für die Schüler vom 1. Gymnasium gilt zur Berechnung der Schulbeiträge der Tarif gemäss "RSA 2009" abzüglich der Subvention durch den Kanton (zur Zeit 38 %).

Zurzeit betrifft dies zwei Schüler aus unserer Gemeinde (Vorjahr 3). Aus diesem Grund ergibt sich Fr. 8'370.00 weniger Aufwand.

Die Kosten der GSU fallen um rund Fr. 9'100.00 tiefer aus.

Ein Kind besucht das Heilpädagogische Schulzentrum in Solothurn. Der Gemeindeanteil wird vom Kanton verfügt und beträgt monatlich Fr. 2'000.00.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Gegenüber dem Vorjahr gibt es keine grossen Veränderungen. Der Gemeinderat hat sich entschieden, einen Beitrag von jährlich Fr. 200.00 an die neue Traglufthalle Freibad Zuchwil zu leisten.

4 Gesundheit

Die Kosten haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

Der Beitrag an die Spitex Aare-Nord ist abhängig davon, ob in der Gemeinde pflegebedürftige Personen betreut werden und kann sich aus diesem Grund relativ schnell verändern.

5 Soziale Sicherheit

Vom Amt für Sicherheit werden die Richtwerte pro Einwohner zur Budgetierung abgegeben. Es handelt sich dabei um gebundene Ausgaben.

Die Kosten bewegen sich im Rahmen vom Vorjahr.

6 Verkehr

Die Kosten entsprechen den Werten vom Vorjahr.

Auf die Interne Verrechnung "Strassenentwässerung" zugunsten der SF Abwasser wurde verzichtet.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Die **Spezialfinanzierung Wasserversorgung** rechnet für das Jahr 2018 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'230.00. Dieser kann mit dem Eigenkapital von CHF 107'186.46 per 31.12.2016 verrechnet werden.

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

Die **Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung** weist wie in den Vorjahren einen Verlust von CHF 4'295.00 aus. Das Eigenkapital per 31.12.2016 beträgt CHF 69'671.80. Die Mindesteinlage für den Werterhalt beträgt nach Abzug der ordentlichen Abschreibungen CHF 6'550.00.

Die **Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung** schliesst mit einem Überschuss von CHF 630.00 ab. Das Eigenkapital per 31.12.2016 beträgt CHF 13'463.75

8 Volkswirtschaft

An Gewässerunterhalt sind im 2018 CHF 8'000.00 vorgesehen. Diese werden jedoch die Erfolgsrechnung nicht belasten, da vom Kanton jährlich ein Beitrag von

CHF 10'000.00 an diesen Unterhalt ausgerichtet wird.

9 Finanzen und Steuern

Der steuerkraftbasierten Finanzausgleich, besteht aus dem Ressourcenausgleich und drei Lastenausgleichen.

Der Ressourcenausgleich ist ein Instrument zur Verringerung der Steuerkraftunterschiede zwischen den Gemeinden. Da unsere Gemeinde eine Steuerkraft über dem Durchschnitt ausweist, müssen wir im Jahr 2018 einen Beitrag von CHF 28'200.00 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 95'100.00. 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 sehr umsichtig den Steuerertrag für das Jahr 2018 berechnet.

Die Erfolgsrechnung weist einen kleinen Aufwandüberschuss von CHF 5'255.00 aus. Es liegt kein Bilanzfehlbetrag vor. Das Pro-Kopfvermögen per 31.12.2016 beträgt CHF 1'241.00. Das Eigenkapital per 31.12.2016 beträgt CHF 575'528.97 und entspricht 102 % vom Fiskalertrag.

Mögliche Kostensteigerungen und grösserer Investitionsbedarf in den Folgejahren sind keine absehbar. All diese positiven Aspekte bewegen den Gemeinderat dazu, an der Gemeindeversammlung eine Reduktion des Steuerfusses um 5 % auf 100 % zu beantragen.

Investitionsrechnung

6 Verkehr

Eine erste Zahlung an den Kanton von CHF 3'400.00 wird im Jahr 2018 für die Teilinstandsetzung der Siggernbrücke Hauptstrasse 8/2/4 fällig.

Die Gesamtkosten betragen CHF 25'600.00.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Für die Sanierung vom Reservoir Hinter-Riedholz wird die zweite Rate von CHF 3'100.00 fällig. Mit dieser Überweisung an die GWUL sollte die Sanierung abgeschlossen werden können. Die Gesamtkosten sind CHF 8'500.00.

Für die Sanierung Sammelkanal ARA ist eine weitere Tranche von CHF 31'530.00 geschuldet. Bis Ende 2018 haben wir insgesamt CHF 113'775.00 an dieses Projekt geleistet.

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu genehmigen:

| | | | | |
|----|------------------------------|--|---|------------------|
| 1) | Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 878'600.00 |
| | | Gesamtertrag | Fr. | 873'345.00 |
| | | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | -5'255.00 |
| 2) | Investitionsrechnung | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 38'030.00 |
| | | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 8'500.00 |
| | | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 29'530.00 |
| 3) | Spezialfinanzierungen | Wasserversorgung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. -1'230.00 |
| | | Abwasserbeseitigung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. -4'295.00 |
| | | Abfallbeseitigung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. 630.00 |

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 | CHF 150.00 |
| 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., 13. November 2017

Pascale von Roll
Gemeindepräsidentin

Karin Schwiete
Gemeindeschreiberin

Übersicht

Übersicht Budget

| Ergebnisse | | Budget 2018 | Budget 2017 | Jahresrechnung 2016 |
|---|--|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| Erfolgsrechnung | | | | |
| Betrieblicher Aufwand (30-37 ohne 34) | | 875'100.00 | 894'657.00 | 877'348.36 |
| Betrieblicher Ertrag (40-47 ohne 44) | | 835'145.00 | 832'058.00 | 902'577.95 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -39'955.00 | -62'599.00 | 25'229.59 |
| Finanzaufwand (34) | | 3'500.00 | 4'000.00 | 4'971.65 |
| Finanzertrag (44) | | 38'200.00 | 37'200.00 | 39'078.55 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 34'700.00 | 33'200.00 | 34'106.90 |
| 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 (-) | -5'255.00 | -29'399.00 | 59'336.49 |
| Investitionsrechnung | | | | |
| Investitionsausgaben | | 38'030.00 | 359'200.00 | 46'989.90 |
| Investitionseinnahmen | | 8'500.00 | 48'900.00 | 22'229.75 |
| Einnahmenüberschuss | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | -29'530.00 | -310'300.00 | -24'760.15 |

Übersicht Budget

| Finanzierung | Konten- definition | Gemeinde Total | | Allgemeiner Haushalt | | Spezialfinanzierungen Total | |
|---|-------------------------------------|------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|
| | | Budget 2018 | Jahresrechnung 2016 | Budget 2018 | Jahresrechnung 2016 | Budget 2018 | Jahresrechnung 2016 |
| + Ertragsüberschuss | + 9000 | 0.00 | 59'336.49 | 0.00 | 59'336.49 | 0.00 | 0.00 |
| - Aufwandüberschuss | - 9001 | 5'255.00 | 0.00 | 5'255.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK) | +3510 | 630.00 | 27'639.75 | 0.00 | 0.00 | 630.00 | 27'639.75 |
| - Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | -4510 | -5'525.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -5'525.00 | 0.00 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | + 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387 | 65'480.00 | 56'195.15 | 41'100.00 | 40'037.40 | 24'380.00 | 16'157.75 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | + 350, +3511 | 6'550.00 | 14'042.00 | 0.00 | 0.00 | 6'550.00 | 14'042.00 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | - 450, - 4511 | -1'250.00 | 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 | | 60'630.00 | 157'213.39 | 35'845.00 | 99'373.89 | 37'085.00 | 57'839.50 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | 29'530.00 | 24'760.15 | 3'400.00 | 17'909.40 | 26'130.00 | 6'850.75 |
| Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | | 31'100.00 | 132'453.24 | 32'445.00 | 81'464.49 | 10'955.00 | 50'988.75 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | | 205.32 | 634.95 | 1'054.26 | 554.87 | 141.92 | 844.28 |

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 2018 | Jahresrechnung 2016 | Budget 2018 | Jahresrechnung 2016 | Budget 2018 | Jahresrechnung 2016 |
| + | Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK) | 0.00 | 19'879.95 | 0.00 | 2'967.45 | 630.00 | 4'792.35 |
| - | Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | 1'230.00 | 0.00 | 4'295.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + | Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 14'100.00 | 6'986.00 | 10'280.00 | 9'171.75 | 0.00 | 0.00 |
| + | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 6'314.00 | 6'550.00 | 7'728.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + | Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Selbstfinanzierung | 12'870.00 | 33'179.95 | 12'535.00 | 19'867.20 | 630.00 | 4'792.35 |
| - | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | -1'900.00 | 263'100.00 | 28'030.00 | 26'900.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | 14'770.00 | -229'920.05 | -15'495.00 | -7'032.80 | 630.00 | 4'792.35 |
| | Selbstfinanzierungsgrad (in %) | -677.37 | 12.61 | 44.72 | 73.86 | 0.00 | 0.00 |

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

| Funktionale Gliederung | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|---|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 124'970.00 | 58'230.00 | 132'420.00 | 57'780.00 | 119'904.75 | 53'216.90 |
| | Nettoergebnis | | 66'740.00 | | 74'640.00 | | 66'687.85 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 30'440.00 | 4'215.00 | 27'650.00 | 5'000.00 | 31'332.35 | 2'896.10 |
| | Nettoergebnis | | 26'225.00 | | 22'650.00 | | 28'436.25 |
| 2 | Bildung | 294'280.00 | 0.00 | 299'750.00 | 0.00 | 276'740.30 | 3'321.40 |
| | Nettoergebnis | | 294'280.00 | | 299'750.00 | | 273'418.90 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | 8'218.00 | 300.00 | 7'418.00 | 300.00 | 7'602.65 | 300.00 |
| | Nettoergebnis | | 7'918.00 | | 7'118.00 | | 7'302.65 |
| 4 | Gesundheit | 16'160.00 | 0.00 | 16'630.00 | 0.00 | 15'922.10 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 16'160.00 | | 16'630.00 | | 15'922.10 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 150'200.00 | 0.00 | 150'790.00 | 0.00 | 151'861.35 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 150'200.00 | | 150'790.00 | | 151'861.35 |
| 6 | Verkehr | 58'608.00 | 0.00 | 59'348.00 | 0.00 | 63'717.95 | 4'016.95 |
| | Nettoergebnis | | 58'608.00 | | 59'348.00 | | 59'701.00 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 143'674.00 | 138'605.00 | 140'984.00 | 130'095.00 | 156'479.45 | 151'148.25 |
| | Nettoergebnis | | 5'069.00 | | 10'889.00 | | 5'331.20 |
| 8 | Volkswirtschaft | 11'770.00 | 21'000.00 | 3'775.00 | 13'200.00 | 11'588.15 | 20'570.80 |
| | Nettoergebnis | | 9'230.00 | | 9'425.00 | | 8'982.65 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 40'280.00 | 650'995.00 | 59'892.00 | 662'883.00 | 47'170.96 | 706'186.10 |
| | | 610'715.00 | | 602'991.00 | | 659'015.14 | |
| Total Aufwand / Ertrag | | 619'945.00 | 625'200.00 | 612'416.00 | 641'815.00 | 667'997.79 | 608'661.30 |
| Ertragsüberschuss/ Aufwandüberschuss | | | -5'255.00 | 29'399.00 | | | 59'336.49 |
| Total | | 619'945.00 | 619'945.00 | 641'815.00 | 641'815.00 | 667'997.79 | 667'997.79 |

Erfolgsrechnung

| Gemeinde Total | | Budget 2018 | Budget 2017 | Jahresrechnung 2016 |
|-----------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 37'510.00 | 41'445.00 | 35'876.40 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 177'670.00 | 170'600.00 | 172'474.86 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 39'080.00 | 39'080.00 | 32'221.40 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 7'180.00 | 8'777.00 | 41'681.75 |
| 36 | Transferaufwand | 605'635.00 | 627'060.00 | 577'608.55 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 8'025.00 | 7'695.00 | 17'485.40 |
| | Total betrieblicher Aufwand | 875'100.00 | 894'657.00 | 877'348.36 |
| 40 | Fiskalertrag | 552'100.00 | 566'700.00 | 606'039.15 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 11'100.00 | 11'100.00 | 10'443.80 |
| 42 | Entgelte | 150'300.00 | 143'900.00 | 149'629.85 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 6'740.00 | 2'593.00 | 0.00 |
| 46 | Transferertrag | 106'880.00 | 100'070.00 | 118'979.75 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 8'025.00 | 7'695.00 | 17'485.40 |
| | Total betrieblicher Ertrag | 835'145.00 | 832'058.00 | 902'577.95 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -39'955.00 | -62'599.00 | 25'229.59 |
| 34 | Finanzaufwand | 3'500.00 | 4'000.00 | 4'971.65 |
| 44 | Finanzertrag | 38'200.00 | 37'200.00 | 39'078.55 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 34'700.00 | 33'200.00 | 34'106.90 |
| | Operatives Ergebnis | -5'255.00 | -29'399.00 | 59'336.49 |
| 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 | -5'255.00 | -29'399.00 | 59'336.49 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | | |

Erfolgsrechnung

| Wasserversorgung | | Budget 2018 | Budget 2017 | Jahresrechnung 2016 |
|-------------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 1'720.00 | 1'720.00 | 1'720.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 48'950.00 | 42'200.00 | 39'854.55 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 12'430.00 | 12'430.00 | 6'098.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 1'715.00 | 26'193.95 |
| 36 | Transferaufwand | 7'670.00 | 8'210.00 | 5'295.40 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 2'710.00 | 1'975.00 | 1'209.35 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 73'480.00 | 68'250.00 | 80'371.25 |
| 40 | Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 72'250.00 | 68'250.00 | 72'617.05 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'230.00 | 0.00 | 0.00 |
| 46 | Transferertrag | 0.00 | 0.00 | 2'134.20 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 0.00 | 0.00 | 5'620.00 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 73'480.00 | 68'250.00 | 80'371.25 |
| | 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 2018 | Budget 2017 | Jahresrechnung 2016 |
|--------------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 17'650.00 | 17'750.00 | 18'138.50 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 630.00 | 2.00 | 4'792.35 |
| 36 | Transferaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 300.00 | 300.00 | 300.00 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 18'580.00 | 18'052.00 | 23'230.85 |
| 40 | Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 18'500.00 | 18'000.00 | 22'666.05 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 46 | Transferertrag | 0.00 | 0.00 | 512.80 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 80.00 | 52.00 | 52.00 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 18'580.00 | 18'052.00 | 23'230.85 |
| | 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

| Abwasserbeseitigung | | Budget 2018 | Budget 2017 | Jahresrechnung 2016 |
|----------------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 4'750.00 | 1'000.00 | 4'821.95 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'090.00 | 1'090.00 | 736.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 6'550.00 | 7'060.00 | 10'695.45 |
| 36 | Transferaufwand | 33'070.00 | 31'625.00 | 30'265.75 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 1'085.00 | 1'068.00 | 1'027.00 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 46'545.00 | 41'843.00 | 47'546.15 |
| 40 | Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 42'250.00 | 39'250.00 | 42'046.15 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 4'295.00 | 2'593.00 | 0.00 |
| 46 | Transferertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 0.00 | 0.00 | 5'500.00 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 46'545.00 | 41'843.00 | 47'546.15 |
| | 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 2018 | Budget 2017 | Jahresrechnung 2016 |
|--------------------------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 35'790.00 | 39'725.00 | 34'156.40 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 106'320.00 | 109'650.00 | 109'659.86 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 25'560.00 | 25'560.00 | 25'387.40 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Transferaufwand | 564'895.00 | 587'225.00 | 542'047.40 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 3'930.00 | 4'352.00 | 14'949.05 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 736'495.00 | 766'512.00 | 726'200.11 |
| 40 | Fiskalertrag | 552'100.00 | 566'700.00 | 606'039.15 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 11'100.00 | 11'100.00 | 10'443.80 |
| 42 | Entgelte | 17'300.00 | 18'400.00 | 12'300.60 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'215.00 | 0.00 | 0.00 |
| 46 | Transferertrag | 106'880.00 | 100'070.00 | 116'332.75 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 7'945.00 | 7'643.00 | 6'313.40 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 696'540.00 | 703'913.00 | 751'429.70 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -39'955.00 | -62'599.00 | 25'229.59 |
| 34 | Finanzaufwand | 3'500.00 | 4'000.00 | 4'971.65 |
| 44 | Finanzertrag | 38'200.00 | 37'200.00 | 39'078.55 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 34'700.00 | 33'200.00 | 34'106.90 |
| | Operatives Ergebnis | -5'255.00 | -29'399.00 | 59'336.49 |
| 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 | -5'255.00 | -29'399.00 | 59'336.49 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | | |

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

| Funktionale Gliederung | | Budget 2018 | | Budget 2017 | | Jahresrechnung 2016 | |
|---|------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| | | 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 | 0.00 | 0.00 | 12'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 12'000.00 | | 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 | 3'400.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 17'909.40 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 3'400.00 | | 0.00 | | 17'909.40 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 34'630.00 | 8'500.00 | 347'200.00 | 48'900.00 | 26'946.30 | 22'229.75 |
| | Nettoergebnis | | 26'130.00 | | 298'300.00 | | 4'716.55 |
| 8 | Volkswirtschaft | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| Total Ausgaben / Einnahmen | | 38'030.00 | 8'500.00 | 359'200.00 | 48'900.00 | 44'855.70 | 22'229.75 |
| Einnahmenüberschuss (+) / Nettoinvestitionen (-) | | | 29'530.00 | | 310'300.00 | | 22'625.95 |
| Total | | 38'030.00 | 38'030.00 | 359'200.00 | 359'200.00 | 44'855.70 | 44'855.70 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung, Sachgruppen | | Budget 2018 | Budget 2017 | Jahresrechnung 2016 |
|---|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| Investitionsausgaben | | | | |
| 50 | Sachanlagen | 0.00 | 329'200.00 | 17'909.00 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 0.00 | 0.00 | 11'205.00 |
| 54 | Darlehen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | 31'530.00 | 12'600.00 | 11'203.00 |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 6'500.00 | 17'400.00 | 4'539.00 |
| Total Investitionsausgaben | | 38'030.00 | 359'200.00 | 44'856.00 |
| 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 | 8'500.00 | 48'900.00 | 22'230.00 |
| 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 | | 8'500.00 | 48'900.00 | 22'230.00 |
| Investitionen | | | | |
| | Total Investitionsausgaben | 38'030.00 | 359'200.00 | 44'856.00 |
| | Total Investitionseinnahmen | 8'500.00 | 48'900.00 | 22'230.00 |
| 592 | Übertrag Einnahmenüberschuss in ER | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | -29'530.00 | -310'300.00 | -22'626.00 |

Geldflussrechnung

Plan-Geldflussrechnung

| Geldflussrechnung - indirekte Methode | | Konten/Sachgruppen | 2017 | 2018 |
|---|--|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| Betriebstätigkeit | | | | |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | 9000.00 (+) oder (-) | -29'399.00 | -5'255.00 |
| + | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33 + 366 | 64'890.00 | 65'480.00 |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow) | | | 35'491.00 | 60'225.00 |
| Investitionstätigkeit | | | | |
| - | Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen | 50 + 52 + 54 + 55 + 56 | -359'200.00 | -38'030.00 |
| + | Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen | 60 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66 | 48'900.00 | 8'500.00 |
| = | Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen) | | -310'300.00 | -29'530.00 |
| - | Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen | 60 + 62 + 65 | | 0.00 |
| + | Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen | 50 + 52 + 54 + 55 + 56 | | 0.00 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR | | | |
| +/- | Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR | | | |
| +/- | Einlagen/Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanzierungen | 35/45 | 6'184.00 | -440.00 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | | | -304'116.00 | -29'970.00 |
| Finanzierungstätigkeit | | | | |
| +/- | Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | | | |
| +/- | Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten | Δ 206 - 2069 | | 0.00 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV | | | |
| +/- | Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert) | | | 0.00 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV | | | |
| +/- | Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert) | | | |
| + | Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen | 65 | | 0.00 |
| - | Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen | 54 + 55 | | 0.00 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | | | 0.00 | 0.00 |
| Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds) | | | -268'625.00 | 30'255.00 |

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

4

| 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. | |
| | | | | | | vorgenommene Abschreibungen | Pflichteinlage Werterhalt IST |
| Reservoire | 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 | 14'150 | -12'063 |
| | | | | | | | -887 |

| 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 | Betrag in Fr. | |
| | | | | | | vorgenommene Abschreibungen | 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 | 10'350 | -6'045 |
| | | | | | | | 6'527 |

Anhang

Abschreibungstabelle

| Konto / Anlage | Beschreibung | Ist-Anschaffungswert per 01.01.2017 | Buchwert 01.01.2017 | Zuwachs | Abgang | Anschaffungswert für Abschreibung 2017 | Abschreibungs-Satz | Abschreibung 2017 | Plan-Wert 31.12.2017 (Buchwert) | Zuwachs | Abgang | Anschaffungswert für Abschr. 2018 | Abschreibungs-Satz | Abschreibung 2018 | Plan-Wert 31.12.2018 (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 | 49'680.00 | 0.00 | 0.00 | 55'200.00 | 10.00% | 5'520.00 | 44'160.00 | 0.00 | 0.00 | 55'200.00 | 10.00% | 5'520.00 | 38'640.00 |
| | MZG GB 205 | 194'200.00 | 174'780.00 | 0.00 | 0.00 | 194'200.00 | 10.00% | 19'420.00 | 155'360.00 | 0.00 | 0.00 | 194'200.00 | 10.00% | 19'420.00 | 135'940.00 |
| | KS Hubersdorf (Anteil Balm) | 33'580.00 | 30'222.00 | 0.00 | 0.00 | 33'580.00 | 10.00% | 3'360.00 | 26'862.00 | 0.00 | 0.00 | 33'580.00 | 10.00% | 3'360.00 | 23'502.00 |
| | 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 | 101'628.00 | 0.00 | 0.00 | 112'920.00 | 10.00% | 11'290.00 | 90'338.00 | 0.00 | 0.00 | 112'920.00 | 10.00% | 11'290.00 | 79'048.00 |
| | Total | 395'902.00 | 356'312.00 | 0.00 | 0.00 | 395'902.00 | | 39'590.00 | 316'722.00 | 0.00 | 0.00 | 395'902.00 | | 39'590.00 | 277'132.00 |
| | SF Wasser | | | | | | | | | | | | | | |
| | WV Balmberg GB 235 | 13'160.00 | 11'844.00 | 0.00 | 0.00 | 13'160.00 | 10.00% | 1'320.00 | 10'524.00 | 0.00 | 0.00 | 13'160.00 | 10.00% | 1'320.00 | 9'204.00 |
| | Reservoir GB 185 | 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 |
| | Pumpstation GB 169 | 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 |
| | Ersatz Transportleitung "Wilhofbrücke" | 8'880.00 | 7'992.00 | 0.00 | 0.00 | 8'880.00 | 10.00% | 890.00 | 7'102.00 | 0.00 | 0.00 | 8'880.00 | 10.00% | 890.00 | 6'212.00 |
| | WV Diverse Leitungen | 24'070.00 | 21'663.00 | 0.00 | 0.00 | 24'070.00 | 10.00% | 2'410.00 | 19'253.00 | 0.00 | 0.00 | 24'070.00 | 10.00% | 2'410.00 | 16'843.00 |
| | Generelle Wasserversorgungsplanung | 23'750.00 | 21'375.00 | 0.00 | 0.00 | 23'750.00 | 10.00% | 2'380.00 | 18'995.00 | 0.00 | 0.00 | 23'750.00 | 10.00% | 2'380.00 | 16'615.00 |
| | Total | 69'862.00 | 62'876.00 | 0.00 | 0.00 | 69'862.00 | | 7'000.00 | 55'876.00 | 0.00 | 0.00 | 69'862.00 | | 7'000.00 | 48'876.00 |
| | SF Abwasser | | | | | | | | | | | | | | |
| | Sanierung ARA | 83'900.00 | 75'510.00 | 0.00 | 0.00 | 83'900.00 | 10.00% | 8'390.00 | 67'120.00 | 0.00 | 0.00 | 83'900.00 | 10.00% | 8'390.00 | 58'730.00 |
| | GEP | 7'360.00 | 6'624.00 | 0.00 | 0.00 | 7'360.00 | 10.00% | 740.00 | 5'884.00 | 0.00 | 0.00 | 7'360.00 | 10.00% | 740.00 | 5'144.00 |
| | 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 | 82'135.00 | 0.00 | 0.00 | 91'261.00 | | 9'130.00 | 73'005.00 | 0.00 | 0.00 | 91'261.00 | | 9'130.00 | 63'875.00 |
| | Gesamttotal | 557'025.00 | 501'323.00 | 0.00 | 0.00 | 557'025.00 | | 55'720.00 | 445'603.00 | 0.00 | 0.00 | 557'025.00 | | 55'720.00 | 389'883.00 |
| HRM2: | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 1500.5620.00 | - | 0.00 | 12'000.00 | 0.00 | 12'000.00 | 6.67% | 800.00 | 11'200.00 | 0.00 | 0.00 | 12'000.00 | 6.67% | 800.00 | 10'400.00 |
| | 6150.5010.02 | 17'909.40 | 17'462.00 | 0.00 | 0.00 | 17'909.40 | 2.50% | 450.00 | 17'012.00 | 0.00 | 0.00 | 17'909.40 | 2.50% | 450.00 | 16'562.00 |
| | 6150.5610.00 | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.50% | 0.00 | 0.00 | 3'400.00 | 0.00 | 3'400.00 | 2.50% | 90.00 | 3'310.00 |
| | Total | 17'909.40 | 17'462.00 | 12'000.00 | 0.00 | 29'909.40 | | 1'250.00 | 28'212.00 | 3'400.00 | 0.00 | 33'309.40 | | 1'340.00 | 30'272.00 |
| | SF Wasser | | | | | | | | | | | | | | |
| | 7101.5031.00 | 0.00 | 0.00 | 300'000.00 | 0.00 | 300'000.00 | 2.50% | 7'500.00 | 292'500.00 | 0.00 | 0.00 | 300'000.00 | 2.50% | 7'500.00 | 285'000.00 |
| | 7101.5291.00 | 1.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 2.50% | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 2.50% | 0.00 | 1.00 |
| | 7101.6340.01 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 37'300.00 | -37'300.00 | 2.50% | -930.00 | -36'370.00 | 0.00 | 0.00 | -37'300.00 | 2.50% | -930.00 | -35'440.00 |
| | 7101.5620.00 | 4'539.00 | 4'539.00 | 0.00 | 0.00 | 4'539.00 | 12.50% | 570.00 | 3'969.00 | 0.00 | 0.00 | 4'539.00 | 12.50% | 570.00 | 3'399.00 |
| | 7101.5620.01 | 0.00 | 0.00 | 5'400.00 | 0.00 | 5'400.00 | 2.50% | 140.00 | 5'260.00 | 3'100.00 | 0.00 | 8'500.00 | 2.50% | 210.00 | 8'150.00 |
| | 7101.6370.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5'000.00 | -5'000.00 | 2.50% | -130.00 | -4'870.00 | 0.00 | 5'000.00 | -10'000.00 | 2.50% | -250.00 | -9'620.00 |
| | Total | 4'540.00 | 4'540.00 | 305'400.00 | 42'300.00 | 267'640.00 | | 7'150.00 | 260'490.00 | 3'100.00 | 5'000.00 | 265'740.00 | | 7'100.00 | 251'490.00 |
| | SF Abwasser | | | | | | | | | | | | | | |
| | 7201.5032.10 | 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 |
| | 7201.5620.00 | 2'310.75 | 2'265.00 | 12'600.00 | 0.00 | 14'910.75 | 2.00% | 300.00 | 14'565.00 | 31'530.00 | 0.00 | 46'440.75 | 2.00% | 930.00 | 45'165.00 |
| | 7201.6370.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3'000.00 | -3'000.00 | 2.00% | -60.00 | -2'940.00 | 0.00 | 3'500.00 | -6'500.00 | 2.00% | -130.00 | -6'310.00 |
| | Total | 2'310.75 | 2'265.00 | 29'900.00 | 3'000.00 | 29'210.75 | | 590.00 | 28'575.00 | 31'530.00 | 3'500.00 | 57'240.75 | | 1'150.00 | 55'455.00 |
| | Gewässerverbauungen | | | | | | | | | | | | | | |
| | 7410.5020.00 | 0.00 | 0.00 | 11'900.00 | 0.00 | 11'900.00 | 2.00% | 240.00 | 11'660.00 | 0.00 | 0.00 | 11'900.00 | 2.00% | 240.00 | 11'420.00 |
| | 7410.6310.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3'600.00 | -3'600.00 | 2.00% | -70.00 | -3'530.00 | 0.00 | 0.00 | -3'600.00 | 2.00% | -70.00 | -3'460.00 |
| | Total | 0.00 | 0.00 | 11'900.00 | 3'600.00 | 8'300.00 | | 170.00 | 8'130.00 | 0.00 | 0.00 | 8'300.00 | | 170.00 | 7'960.00 |
| | Gesamttotal | 24'760.15 | 24'267.00 | 359'200.00 | 48'900.00 | 335'060.15 | | 9'160.00 | 325'407.00 | 38'030.00 | 8'500.00 | 364'590.15 | | 9'760.00 | 345'177.00 |
| TOTAL | | 581'785.15 | 525'590.00 | 359'200.00 | 48'900.00 | 892'085.15 | | 64'880.00 | 771'010.00 | 38'030.00 | 8'500.00 | 921'615.15 | | 65'480.00 | 735'060.00 |

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

| Konto | Bezeichnung | Beschluss- datum | Beschluss- organ | Bruttokredit | kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2016 | Budget Ausgaben 2017 | Budget Ausgaben 2018 | bis 2018 | Brutto-Restkredit ab 2019 |
|--------------|--|---------------------|---------------------|--------------|---|----------------------------|----------------------------|----------|------------------------------|
| 6150.5610.00 | Beitrag Kanton an Teilinstandsetzung Siggernbrücke | 05.12.2017 | GV | 25'600 | - | - | 3'400 | 3'400 | 22'200 |
| 7101.5620.01 | Sanierung Reservoir Hinter-Riedholz | 05.12.2016 | GV | 8'500 | - | 5'400 | 3'100 | 8'500 | - |
| 7201.5520.00 | Sanierung Sammelkanal ARA | 15.12.2011 | GV | 154'000 | 69'645 | 12'600 | 31'530 | 113'775 | 40'225 |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | ab 2016 HRM2 | | bis 2015 HRM1 | | Mittelwert | Richtwerte |
|---|-----------------|--------|------------------|---------|------------|---|
| | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | | |
| Gewichteter Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%) | --- | --- | -44.35% | -19.07% | -31.71% | < 100 % gut 100 % - 150 % genügend > 150 % schlecht |
| Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrest tranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet. | | | | | | |
| Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen) | 205.44% | 13.43% | 634.95% | 295.23% | 287.26% | > 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung |
| 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 (Eigenkapital in % des Fiskalertrages) | --- | --- | 102.83% | 85.58% | 94.20% | > 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 |
| Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag. | | | | | | |
| Eigenkapitaldeckungsgrad (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand) | --- | --- | 62.28% | 59.97% | 61.12% | > 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 |
| 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

(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)

| 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | Mittelwert |
|-------|-------|-------|-------|------------|
| 0.15% | 0.32% | 0.20% | 0.38% | 0.26% |

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

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

Investitionsanteil

(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)

| 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | Mittelwert |
|-------|--------|-------|--------|------------|
| 4.55% | 30.53% | 5.61% | 11.75% | 13.11% |

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)

| 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | Mittelwert |
|------|------|--------|------|------------|
| --- | --- | -1'241 | -546 | -894 |

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)

| 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | Mittelwert |
|------|------|--------|------|------------|
| --- | --- | -1'241 | -546 | -894 |

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)

| 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | Mittelwert |
|------|------|--------|--------|------------|
| --- | --- | 45.76% | 51.78% | 48.77% |

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)

| 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | Mittelwert |
|-------|-------|-------|-------|------------|
| 7.72% | 7.86% | 6.29% | 5.32% | 6.80% |

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)

| 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | Mittelwert |
|-------|-------|--------|--------|------------|
| 7.01% | 4.84% | 17.01% | 12.61% | 10.37% |

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 |

Bruttorendite Finanzvermögen

(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)

| 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | Mittelwert |
|------|------|-------|-------|------------|
| --- | --- | 0.47% | 0.28% | 0.37% |

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 |

Bruttoschulden pro Kopf

(Bruttoschulden pro Einwohner)

| 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | Mittelwert |
|------|------|-------|-------|------------|
| --- | --- | 2'203 | 2'432 | 1'545 |

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

keine