

**Gemeinde
4525 Balm bei Günsberg**

www.balm-balmberg.ch

Budget 2019

Version 1.16

12.11.2018

Gemeinderat

12. November 2018

Gemeindeversammlung / Gemeindepartament

4. Dezember 2018

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 2019 mit einem voraussichtlichen Ertragsüberschuss von CHF 1'795.00 vor.

Nettoinvestitionen sind im Umfang von CHF 286'500.00 vorgesehen. Diese sind in den Bereichen Gemeindestrasse, SF Wasser und SF Abwasser sowie in der Raumordnung zu finden.

Aus dem Finanz- und Lastenausgleich erhält unsere Gemeinde für das Jahr 2019 einen Beitrag von CHF 84'700.00. Gegenüber dem Vorjahr sind dies rund CHF 17'800.00 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 2019 ist das Staatssteueraufkommen der Jahre 2015/2016. Da wir gegenüber dem Vorjahr (2014/2015) im Durchschnitt rund CHF 36'291.00 weniger Steuereinnahmen verbuchen konnten, sinkt unser SKI von 110.9 (Vorjahr) auf 102.91 Punkte. Entsprechend müssen rund CHF 17'486.00 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.

Folgende Kredite werden der Gemeindeversammlung vorgelegt:

Erneuerung räumliches Leitbild und Ortsplanungsrevision CHF 80'000.00

Anschaffung eines Doppelkammerstreuers (Salz und Splitt) für den Winterdienst CHF 26'000.00

Teilersatz Steuerung Wasserversorgung Balm CHF 86'000.00

Ersatz Eingangstüre Pumpwerk Balm und Schliessplan für die Wasserversorgung CHF 21'000.00

Teilersatz Hauptleitung Wasserversorgung (Ringleitung Balmweid) CHF 60'000.00 inkl. Belagersatz CHF 53'000.00

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 Bauverwaltung ist zur Zeit sehr aktiv. Aus diesem Grund haben wir das Honorar für den externen Bauverwalter der Rechnung 2017 angepasst und um CHF 3'000.00 gegenüber dem Budget vom Vorjahr erhöht.

Beim Mehrzweckgebäude stehen Unterhaltsarbeiten an. Die Terrassenplatten müssen saniert werden. Dafür wurden CHF 9'000.00 ins Budget aufgenommen.

Auch muss das Druckreduktionsventil und der Wasserfilter ersetzt werden. Diese Kosten belaufen sich auf ca. CHF 2'000.00. Für den ordentlichen Unterhalt sind CHF 3'000.00 vorgesehen.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Die Beiträge an die Feuerwehr und den Zivilschutz bewegen sich im Rahmen vom Vorjahr.

2 Bildung

Der Beitrag an die GSU ist rund CHF 10'000.00 höher als im Vorjahr. Die Kostensteigerung liegt im Personalaufwand. Die Eröffnung einer zusätzlichen Primar- und einer Sekundarschulklasse (bei gleichzeitiger Schliessung einer Kindergartenklasse), die wachsende Nachfrage an Instrumentalunterricht und die seit 2012 erstmals gewährte Teuerungszulage schlagen zu Buche.

Das Schulgeld für die Sek P und das 1. Gymnasium fällt im Vergleich zur Rechnung 2017 (gleiche Anzahl Schüler) um über CHF 9'000.00 höher aus.

Das für die Gemeinde zu leistende Schulgeld für die Schüler, welche die Sek P oder das erste Gymnasialjahr an der Kantonsschule besuchen, wird vom Regierungsrat festgelegt und beträgt CHF 18'000.00 pro Schüler. An diese Kosten erhalten wir vom Kanton einen Beitrag in der Höhe von derzeit 38 %. Bis anhin wurde der Kantonsbeitrag direkt von diesen CHF 18'000.00 ermittelt. Neu hat sich die Berechnungsgrundlage für den Beitrag an das Schulgeld der Sek-P Schüler geändert.

Die Basis für die Entrichtung der Schülerpauschale ist nicht mehr der RSA-Tarif (CHF 18'000.00), sondern die sogenannte Bruttopauschale Staatsbeitrag Volksschule 2019, welche fast um die Hälfte tiefer ist als der RSA-Tarif. Damit wir eine Kostenverlagerung vom Kanton zu der Gemeinde erwirkt.

Im kommenden Schuljahr besuchen zwei Schülerinnen die Sek P und eine Schülerin das 1. Gymnasium.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Gegenüber dem Vorjahr gibt es keine grossen Veränderungen.

4 Gesundheit

Die Kosten Gesundheit werden gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 5'000.00 höher ausfallen.

Der Gemeinderat hat sich entschieden für den Balmberg einen öffentlich zugänglichen Defibrillator anzuschaffen. Die Kosten betragen CHF 4'000.00.

5 Soziale Sicherheit

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

Die Kosten für die Ergänzungsleistungen IV sind gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 2'000.00 gestiegen. Auch stellen wir eine grössere Kostenzunahme bei der Gesetzlichen Sozialhilfe inkl. deren Betriebskosten in der Höhe von CHF 12'500.00 fest.

6 Verkehr

Im Bereich Gemeindestrassen sind keine a.o. Aufwendungen vorgesehen.

Beim Winterdienst erscheint neu die planmässige Abschreibung für den Salz- und Splittstreuer. Die Pauschale von CHF 2'000.00 für den Winterdienst im Balmberg entfällt, da diese Kosten ab 2017 vom Kanton übernommen werden.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Die **Spezialfinanzierung Wasserversorgung** rechnet für das Jahr 2019 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 27'815.00.

Gemäss der Verpflichtungskreditkontrolle sind Investitionen in der Höhe von CHF 146'000.00 geplant.

Es ist der Teilersatz der Steuerung im Pumpwerk Niederwil und im Reservoir Balmweid in der Höhe von CHF 86'000.00 geplant, und ein Teilersatz der Hauptleitung Wasserversorgung (Ringleitung Balmweid) in der Höhe von CHF 60'000.00 vorgesehen. Diese Investitionen haben höhere planmässige Abschreibungen zur Folge.

Im weitern sollte die Eingangstüre im Pumpwerk Balm ersetzt und ein Schliessplan für die ganze Wasserversorgung erstellt werden. Die Kosten dazu belaufen sich auf CHF 21'000.00 und werden direkt der Erfolgsrechnung belastet.

Der budgetierte Aufwandüberschuss kann mit dem Eigenkapital in der Höhe von CHF 114'379.66 per 31.12.2017 verrechnet werden.

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

Die **Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung** weist einen Verlust von CHF 14'150.00 aus. Das Eigenkapital per 31.12.2017 beträgt CHF 82'498.85

Das Konto Unterhalt Kanalisation enthält die Kosten CHF 3'000.00 für den ordentlichen Unterhalt, CHF 3'000.00 für das Kanal TV und CHF 10'000.00 als vorsorgliche Rückstellung für allfällige Unterhaltsarbeiten im Zusammenhang mit dem geplanten Teilersatz der Hauptleitung (Balmweid).

Die übrigen Aufwendungen bewegen sich im Rahmen vom Vorjahr.

Die Mindesteinlage für den Werterhalt beträgt nach Abzug der ordentlichen Abschreibungen CHF 6'270.00.

Die **Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung** schliesst mit einem Überschuss von CHF 385.00 ab. Das Eigenkapital per 31.12.2017 beträgt CHF 14'052.00.

Der Gemeindebeitrag an den **Friedhof** mit CHF 6'800.00 ist deutlich höher als im Vorjahr. Es ist eine neue Urnengemeinschaftsanlage geplant.

In der **allgemeinen Raumordnung** finden wir neu eine planmässige Abschreibung in der Höhe von CHF 2'500.00. Diese steht im Zusammenhang mit der Ortsplanungsrevision.

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 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 aufweist, müssen wir im Jahr 2019 einen Beitrag von CHF 8'630.00 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 93'330.00. 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 2019 sehr umsichtig berechnet, gehen jedoch von geringen Mehreinnahmen gegenüber dem Rechnungsjahr 2017 aus.

Die Erfolgsrechnung weist einen kleinen Ertragsüberschuss von CHF 1'795.00 aus. Es liegt kein Bilanzfehlbetrag vor. Das Pro-Kopfvermögen per 31.12.2017 beträgt CHF 1'538.00. Das Eigenkapital per 31.12.2017 beträgt CHF 585'489.57 und entspricht 99.52 % vom Fiskalertrag.

Investitionsrechnung

6 Verkehr

Der Strassenbelagersatz steht im Zusammenhang mit dem Teilersatz Wasserleitung in der Balmweid und kostet CHF 53'000.00.

Auch wird ein zweiter Beitrag von CHF 23'900.00 an den Kanton für die Teilinstandsetzung Siggernbrücke fällig.

Die Anschaffung eines Doppelkammerstreuers (Salz und Splitt) für den Winterdienst kommt die Gemeinde auf CHF 26'000.00 zu stehen.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Die Kosten für den Teilersatz der Steuerung vom Pumpwerk Niederwil und Reservoir Balm belaufen sich auf CHF 86'000.00.

Für den Teilersatz der Ringleitung Balmweid sind Aufwendungen in der Höhe von CHF 60'000.00 geplant.

Für die Sanierung Sammelkanal ARA ist eine weitere Tranche von CHF 21'100.00 geschuldet. Bis Ende 2019 haben wir insgesamt CHF 134'905.00 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 eine Ortsplanungsrevision unumgänglich. Die Kostenschätzung liegt bei CHF 80'000.00 und verteilt sich auf die nächsten drei Jahre.

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	969'290.00
	Gesamtertrag	Fr.	971'085.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	1'795.00
2) Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	295'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	8'500.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	286'500.00
3) Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Fr.	-27'815.00
	Abwasserbeseitigung	Fr.	-14'150.00
	Abfallbeseitigung	Fr.	385.00

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 Feuerwehrsatzabgabe 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., 12. November 2018

Pascale von Roll
Gemeindepräsidentin

Karin Schwiete
Gemeindeschreiberin

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse	Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand (30-37 ohne 34)	958'040.00	875'100.00	910'087.70
Betrieblicher Ertrag (40-47 ohne 44)	924'135.00	835'145.00	882'683.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-33'905.00	-39'955.00	-27'404.45
Finanzaufwand (34)	3'000.00	3'500.00	3'173.30
Finanzertrag (44)	38'700.00	38'200.00	40'385.35
Ergebnis aus Finanzierung	35'700.00	34'700.00	37'212.05
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 (-)	1'795.00	-5'255.00
			9'807.60
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	295'000.00	38'030.00	39'118.00
Investitionseinnahmen	8'500.00	8'500.00	9'114.00
Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-286'500.00	-29'530.00
			-30'004.00

Übersicht Budget

Finanzierung	Konten-definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2019	Jahresrechnung 2017	Budget 2019	Jahresrechnung 2017	Budget 2019	Jahresrechnung 2017
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	1'795.00	9'807.60	1'795.00	9'807.60	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	385.00	7'625.50	0.00	0.00	385.00	7'625.50
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	41'965.00	0.00	0.00	0.00	41'965.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	75'200.00	58'125.35	53'060.00	40'909.35	27'910.00	17'216.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	6'270.00	12'983.00	0.00	0.00	6'270.00	12'983.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	1'450.00	13'745.60	1'450.00	13'745.60	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		40'235.00	74'795.85	53'405.00	36'971.35	-7'400.00	37'824.50
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		286'500.00	30'003.35	127'900.00	14'167.35	158'600.00	15'836.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-246'265.00	44'792.50	-74'495.00	22'804.00	-166'000.00	21'988.50
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		14.04	249.29	41.76	260.96	-4.67	238.85

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 2019	Jahresrechnung 2017	Budget 2019	Jahresrechnung 2017	Budget 2019	Jahresrechnung 2017
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	0.00	1'739.20	0.00	5'298.05	385.00	588.25
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	27'815.00	0.00	14'150.00	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	17'280.00	7'845.15	10'630.00	9'370.85	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	0.00	5'454.00	6'270.00	7'529.00	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		-10'535.00	15'038.35	2'750.00	22'197.90	385.00	588.25
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		141'000.00	6'085.15	17'600.00	9'750.85	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-151'535.00	8'953.20	-14'850.00	12'447.05	385.00	588.25
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-7.47	247.13	15.63	227.65	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	147'670.00	54'370.00	131'470.00	58'230.00	135'422.10	54'498.15
Nettoergebnis		93'300.00		73'240.00		80'923.95
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	30'005.00	3'450.00	30'440.00	4'215.00	27'308.15	15'620.20
Nettoergebnis		26'555.00		26'225.00		11'687.95
2 Bildung	321'400.00	0.00	294'280.00	0.00	297'413.70	0.00
Nettoergebnis		321'400.00		294'280.00		297'413.70
3 Kultur, Sport und Freizeit	8'468.00	300.00	8'218.00	300.00	7'337.40	300.00
Nettoergebnis		8'168.00		7'918.00		7'037.40
4 Gesundheit	21'440.00	0.00	16'160.00	0.00	15'281.40	0.00
Nettoergebnis		21'440.00		16'160.00		15'281.40
5 Soziale Sicherheit	165'115.00	0.00	150'200.00	0.00	159'222.28	0.00
Nettoergebnis		165'115.00		150'200.00		159'222.28
6 Verkehr	63'088.00	0.00	58'608.00	0.00	67'853.55	0.00
Nettoergebnis		63'088.00		58'608.00		67'853.55
7 Umweltschutz und Raumordnung	192'589.00	180'850.00	143'674.00	138'605.00	158'900.45	152'594.30
Nettoergebnis		11'739.00		5'069.00		6'306.15
8 Volkswirtschaft	5'690.00	21'000.00	11'770.00	21'000.00	3'575.10	12'580.00
Nettoergebnis		15'310.00		9'230.00		9'004.90
9 Finanzen und Steuern	13'825.00	711'115.00	33'780.00	650'995.00	48'605.92	695'135.00
	697'290.00		617'215.00		646'529.08	
Total Aufwand / Ertrag	712'600.00	710'805.00	626'445.00	631'700.00	655'533.98	645'726.38
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		1'795.00		-5'255.00		9'807.60
Total	712'600.00	712'600.00	626'445.00	626'445.00	655'533.98	655'533.98

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
30	Personalaufwand	42'890.00	37'510.00	41'401.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	225'170.00	177'670.00	186'441.22
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	47'920.00	39'080.00	32'913.10
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	6'655.00	7'180.00	20'608.50
36	Transferaufwand	635'405.00	605'635.00	628'723.83
39	Interne Verrechnungen	8'250.00	8'025.00	7'659.05
Total betrieblicher Aufwand		966'290.00	875'100.00	917'746.75
40	Fiskalertrag	614'520.00	552'100.00	596'646.85
41	Regalien und Konzessionen	11'100.00	11'100.00	10'480.00
42	Entgelte	149'990.00	150'300.00	154'984.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	43'415.00	6'740.00	13'745.60
46	Transferertrag	105'110.00	106'880.00	106'826.80
49	Interne Verrechnungen	8'250.00	8'025.00	7'659.05
Total betrieblicher Ertrag		932'385.00	835'145.00	890'342.30
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-33'905.00	-39'955.00	-27'404.45
34	Finanzaufwand	3'000.00	3'500.00	3'173.30
44	Finanzertrag	38'700.00	38'200.00	40'385.35
Ergebnis aus Finanzierung		35'700.00	34'700.00	37'212.05
Operatives Ergebnis		1'795.00	-5'255.00	9'807.60
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		1'795.00	-5'255.00	9'807.60

Erfolgsrechnung

		Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
Wasserversorgung				
30	Personalaufwand	2'600.00	1'720.00	1'720.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	75'835.00	48'950.00	54'803.40
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'850.00	12'430.00	6'757.70
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	7'193.20
36	Transferaufwand	7'730.00	7'670.00	7'420.35
39	Interne Verrechnungen	2'100.00	2'710.00	1'461.15
Total Betrieblicher Aufwand		104'115.00	73'480.00	79'355.80
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	76'300.00	72'250.00	79'129.80
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	27'815.00	1'230.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	226.00
Total Betrieblicher Ertrag		104'115.00	73'480.00	79'355.80
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		Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
				0.00

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'100.00	17'650.00	18'203.80
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	385.00	630.00	588.25
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	300.00	300.00	300.00
Total Betrieblicher Aufwand		18'785.00	18'580.00	19'092.05
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	18'750.00	18'500.00	18'499.15
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	526.90
49	Interne Verrechnungen	35.00	80.00	66.00
Total Betrieblicher Ertrag		18'785.00	18'580.00	19'092.05
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		Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
				0.00

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung	Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'335.00	4'750.00	2'535.35
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	950.00	1'090.00	736.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	6'270.00	6'550.00	12'827.05
36 Transferaufwand	33'480.00	33'070.00	29'222.35
39 Interne Verrechnungen	915.00	1'085.00	836.00
Total Betrieblicher Aufwand	57'950.00	46'545.00	46'156.75
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	43'800.00	42'250.00	46'156.75
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	14'150.00	4'295.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	57'950.00	46'545.00	46'156.75
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	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
30	Personalaufwand	40'290.00	35'790.00	39'681.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	114'900.00	106'320.00	110'898.67
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	31'120.00	25'560.00	25'419.40
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	594'195.00	564'895.00	592'081.13
39	Interne Verrechnungen	4'935.00	3'930.00	5'061.90
Total Betrieblicher Aufwand		785'440.00	736'495.00	773'142.15
40	Fiskalertrag	614'520.00	552'100.00	596'646.85
41	Regalien und Konzessionen	11'100.00	11'100.00	10'480.00
42	Entgelte	11'140.00	17'300.00	11'198.30
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'450.00	1'215.00	13'745.60
46	Transferertrag	105'110.00	106'880.00	106'299.90
49	Interne Verrechnungen	8'215.00	7'945.00	7'367.05
Total Betrieblicher Ertrag		751'535.00	696'540.00	745'737.70
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-33'905.00	-39'955.00	-27'404.45
34	Finanzaufwand	3'000.00	3'500.00	3'173.30
44	Finanzertrag	38'700.00	38'200.00	40'385.35
Ergebnis aus Finanzierung		35'700.00	34'700.00	37'212.05
Operatives Ergebnis		1'795.00	-5'255.00	9'807.60
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		1'795.00	-5'255.00	9'807.60

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	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	0.00	0.00	12'595.95	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00	0.00	12'595.95
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	102'900.00	0.00	3'400.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		102'900.00		3'400.00		0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	192'100.00	8'500.00	34'630.00	8'500.00	24'606.05	7'198.65
Nettoergebnis		183'600.00		26'130.00		17'407.40
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	295'000.00	8'500.00	38'030.00	8'500.00	37'202.00	7'198.65
Einnahmenüberschuss (+) / Nettoinvestitionen (-)		-286'500.00		-29'530.00		-30'003.35
Total	295'000.00	-278'000.00	38'030.00	-21'030.00	37'202.00	-22'804.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	225'000.00	0.00	1'571.40
52	Immaterielle Anlagen	25'000.00	0.00	6'956.85
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	21'100.00	31'530.00	12'630.35
56	Eigene Investitionsbeiträge	23'900.00	6'500.00	16'043.40
	Total Investitionsausgaben	295'000.00	38'030.00	37'202.00
	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	8'500.00	7'198.65
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	8'500.00	7'198.65
	Investitionen			
	Total Investitionsausgaben	295'000.00	38'030.00	37'202.00
	Total Investitionseinnahmen	8'500.00	8'500.00	7'198.65
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-286'500.00	-29'530.00	-30'003.35

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung

Anlagekategorie	Wiederbe-schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe-schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft-liche 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	17'280	-15'193
							-4'017

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung

Anlagekategorie	Wiederbe-schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe-schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft-liche 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	10'630	-6'325
							6'247

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2018	Buchwert 01.01.2018	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2018	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2018	Plan-Wert 31.12.2018 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2019	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2019	Plan-Wert 31.12.2019 (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	0.00	1.00	10.00%	0.00	1.00
Belagsanierung Gemeindestrasse inkl. Sanierung alte Balmberg- und Bödelistrasse	55'200.00	44'160.00	0.00	0.00	55'200.00	10.00%	5'520.00	38'640.00	0.00	0.00	55'200.00	10.00%	5'520.00	33'120.00	0.00
MZG GB 205	194'200.00	155'360.00	0.00	0.00	194'200.00	10.00%	19'420.00	135'940.00	0.00	0.00	194'200.00	10.00%	19'420.00	116'520.00	
KS Hubersdorf (Anteil Balm)	33'580.00	26'864.00	0.00	0.00	33'580.00	10.00%	3'360.00	23'504.00	0.00	0.00	33'580.00	10.00%	3'360.00	20'144.00	
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	90'336.00	0.00	0.00	112'920.00	10.00%	11'290.00	79'046.00	0.00	0.00	112'920.00	10.00%	11'290.00	67'756.00	
Total	395'902.00	316'722.00	0.00	0.00	395'902.00		39'590.00	277'132.00	0.00	0.00	395'902.00		39'590.00	237'542.00	
SF Wasser															
WV Balmberg GB 235	13'160.00	10'528.00	0.00	0.00	13'160.00	10.00%	1'320.00	9'208.00	0.00	0.00	13'160.00	10.00%	1'320.00	7'888.00	
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 "Wilihofbrücke"	8'880.00	7'104.00	0.00	0.00	8'880.00	10.00%	890.00	6'214.00	0.00	0.00	8'880.00	10.00%	890.00	5'324.00	
WV Diverse Leitungen	24'070.00	19'256.00	0.00	0.00	24'070.00	10.00%	2'410.00	16'846.00	0.00	0.00	24'070.00	10.00%	2'410.00	14'436.00	
Generelle Wasserversorgungsplanung	23'750.00	19'000.00	0.00	0.00	23'750.00	10.00%	2'380.00	16'620.00	0.00	0.00	23'750.00	10.00%	2'380.00	14'240.00	
Total	69'862.00	55'890.00	0.00	0.00	69'862.00		7'000.00	48'890.00	0.00	0.00	69'862.00		7'000.00	41'890.00	
SF Abwasser															
Sanierung ARA	83'900.00	67'120.00	0.00	0.00	83'900.00	10.00%	8'390.00	58'730.00	0.00	0.00	83'900.00	10.00%	8'390.00	50'340.00	
GEP	7'360.00	5'888.00	0.00	0.00	7'360.00	10.00%	740.00	5'148.00	0.00	0.00	7'360.00	10.00%	740.00	4'408.00	
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	73'009.00	0.00	0.00	91'261.00		9'130.00	63'879.00	0.00	0.00	91'261.00		9'130.00	54'749.00	
Gesamttotal	557'025.00	445'621.00	0.00	0.00	557'025.00		55'720.00	389'901.00	0.00	0.00	557'025.00		55'720.00	334'181.00	
HRM2:															
Öffentliche Sicherheit															
Feuerwehrtransporter	12'595.95	11'756.00	0.00	0.00	12'595.95	6.67%	840.00	10'916.00	0.00	0.00	12'595.95	6.67%	840.00	10'076.00	
Verkehr															
Strassenbeleuchtung (LED-Leuchten)	17'909.40	17'014.00	0.00	0.00	17'909.40	2.50%	450.00	16'564.00	0.00	0.00	17'909.40	2.50%	450.00	16'114.00	
Strassenbelagsersatz Balmweid	-	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	53'000.00	0.00	53'000.00	2.50%	1'330.00	51'670.00	
Beitrag Kl. Teilinstandsetzung Siggernbrücke	-	0.00	3'400.00	0.00	3'400.00	2.50%	90.00	3'310.00	23'900.00	0.00	27'300.00	2.50%	680.00	26'530.00	
Salz- und Splitstreuer	-	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	26'000.00	0.00	26'000.00	6.67%	1'730.00	24'270.00	
Total	30'505.35	28'770.00	0.00	0.00	30'505.35		1'290.00	27'480.00	102'900.00	0.00	136'805.35		5'030.00	128'660.00	
SF Wasser															
Sanierung Reservoir Oberbalmberg 1946	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	
Teilersatz Steuerung PW Nd.wil, Res. Balmweid	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	86'000.00	0.00	86'000.00	2.50%	2'150.00	83'850.00	
Teilersatz Ringleitung Balmweid	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	2.00%	1'200.00	58'800.00	
Generelle Wasserversorgungsplanung	2'638.70	1'979.00			2'638.70	2.50%	70.00	1'909.00	0.00	0.00	2'638.70	2.50%	70.00	1'839.00	
Beitrag SGV	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	
Einbau UV-Anlage	2'623.45	2'558.00	0.00	0.00	2'623.45	12.50%	330.00	2'228.00	0.00	0.00	2'623.45	12.50%	330.00	1'898.00	
Sanierung Reservoir Hinter-Riedholz	5'363.00	5'229.00	3'100.00	0.00	8'463.00	2.50%	210.00	8'119.00	0.00	0.00	8'463.00	2.50%	210.00	7'909.00	
Anschlussgebühren	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	10'625.15	9'766.00	303'100.00	42'300.00	271'425.15		7'050.00	263'516.00	146'000.00	5'000.00	412'425.15		10'280.00	394'236.00	
SF Abwasser															
Leitung Querung Burgstrasse (Meteorwasser)	0.00	0.00	17300.00	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	Sanierung Sammelkanal ARA	12'061.60	11'771.00	31'530.00	0.00	43'591.60	2.00%	870.00	42'431.00	21'100.00	0.00	64'691.60	2.00%	1'290.00	62'241.00
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	3'500.00	-7'000.00	2.00%	-140.00	-6'790.00
	Total	12'061.60	11'771.00	48'830.00	3'500.00	57'391.60		1'150.00	55'951.00	21'100.00	3'500.00	74'991.60		1'500.00	72'051.00
Gewässerverbauungen															
7410.5020.00	Bachverbauung Burgstrasse (Meteorwasser)	1'571.40	1'540.00	10'329.00	0.00	11'900.40	2.00%	240.00	11'629.00	0.00	0.00	11'900.40	2.00%	240.00	11'389.00
7410.6310.00	Subventionsbeitrag Kanton	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	1'571.40	1'540.00	10'329.00	3'600.00	8'300.40		170.00	8'099.00	0.00	0.00	8'300.40		170.00	7'929.00
Raumordnung															
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision	-	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00	0.00	25'000.00	0.00	25'000.00	10.00%	2'500.00	22'500.00
	Total	-	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	25'000.00	0.00	25'000.00		2'500.00	22'500.00
	Gesamtotal	54'763.50	51'847.00	362'259.00	49'400.00	367'622.50		9'660.00	355'046.00	295'000.00	8'500.00	657'522.50		19'480.00	625'376.00
T O T A L		611'788.50	497'468.00	362'259.00	49'400.00	924'647.50		65'380.00	744'947.00	295'000.00	8'500.00	1'214'547.50		75'200.00	959'557.00

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss-	Beschluss-	Bruttokredit	kumulierte	Budget	Budget	Total	Brutto-Restkredit
		datum	organ		Ausgaben brutto bis 31.12.2017	Ausgaben 2018	Ausgaben 2019		
6150.5010.03	Strassenbelagersatz Balmweid	04.12.2018	GV	53'000	-	-	53'000	53'000	-
6150.5610.00	Beitrag Kanton an Teilinstandsetzung Siggernbrücke	05.12.2017	GV	25'600	-	3'400	23'900	27'300	-1'700
6152.5060.00	Salz- und Spittstreuer	04.12.2018	GV	26'000	-	-	30'000	30'000	-
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	-
7201.5520.00	Sanierung Sammelkanal ARA	15.12.2011	GV	154'000	82'275	31'530	21'100	134'905	19'095
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision	04.12.2018	GV	80'000	-	-	25'000	25'000	55'000

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2					Richtwerte
	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	---	---	-52.70%	-44.35%	-48.53%	< 100 % gut 100 % - 150 % genügend > 150 % schlecht
	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.					
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	14.04%	205.44%	249.29%	634.95%	275.93%	> 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)	---	---	99.52%	102.83%	101.17%	> 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)	---	---	64.11%	66.55%	65.33%	> 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)	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.	<table border="1"> <tr><td>0 % - 4 %</td><td>gut</td></tr> <tr><td>4 % - 9 %</td><td>genügend</td></tr> <tr><td>9 % und mehr</td><td>schlecht</td></tr> </table>	0 % - 4 %	gut	4 % - 9 %	genügend	9 % und mehr	schlecht				
0 % - 4 %	gut																
4 % - 9 %	genügend																
9 % und mehr	schlecht																
0.03%	0.15%	-0.13%	0.20%	0.06%													
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	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.	<table border="1"> <tr><td>< 10 %</td><td>schwache Investitionstätigkeit</td></tr> <tr><td>10 % - 20 %</td><td>mittlere Investitionstätigkeit</td></tr> <tr><td>20 % - 30 %</td><td>starke Investitionstätigkeit</td></tr> <tr><td>> 30 %</td><td>sehr starke Investitionstätigkeit</td></tr> </table>	< 10 %	schwache Investitionstätigkeit	10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit	20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit	> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit		
< 10 %	schwache Investitionstätigkeit																
10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit																
20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit																
> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit																
25.12%	4.55%	4.24%	5.61%	9.88%													
Nettoschuld I pro Einwohner (Fremdkapital abzgl. Finanzvermögen)	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .	<table border="1"> <tr><td>< 0</td><td>Nettovermögen</td></tr> <tr><td>0 - 1'000</td><td>geringe Verschuldung</td></tr> <tr><td>1'001 - 2'500</td><td>mittlere Verschuldung</td></tr> <tr><td>2'501 - 5'000</td><td>hohe Verschuldung</td></tr> <tr><td>> 5'000</td><td>sehr hohe Verschuldung</td></tr> </table>	< 0	Nettovermögen	0 - 1'000	geringe Verschuldung	1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung	2'501 - 5'000	hohe Verschuldung	> 5'000	sehr hohe Verschuldung
< 0	Nettovermögen																
0 - 1'000	geringe Verschuldung																
1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung																
2'501 - 5'000	hohe Verschuldung																
> 5'000	sehr hohe Verschuldung																
---	---	-1'538	-1'241	-1'389													
Nettoschuld II pro Einwohner (Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	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										
	---	---	-1'559	-1'241	-1'400												
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrags)	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	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.	<table border="1"> <tr><td>< 50 %</td><td>sehr gut</td></tr> <tr><td>50 % - 100 %</td><td>gut</td></tr> <tr><td>100% - 150 %</td><td>mittel</td></tr> <tr><td>150 % - 200 %</td><td>schlecht</td></tr> <tr><td>> 200 %</td><td>kritisch</td></tr> </table>	< 50 %	sehr gut	50 % - 100 %	gut	100% - 150 %	mittel	150 % - 200 %	schlecht	> 200 %	kritisch
< 50 %	sehr gut																
50 % - 100 %	gut																
100% - 150 %	mittel																
150 % - 200 %	schlecht																
> 200 %	kritisch																
---	---	3.82%	37.13%	20.47%													
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsdienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	<table border="1"> <tr><td>0 % - 5 %</td><td>geringe Belastung</td></tr> <tr><td>5 % - 15 %</td><td>tragbare Belastung</td></tr> <tr><td>> 15 %</td><td>hohe Belastung</td></tr> </table>	0 % - 5 %	geringe Belastung	5 % - 15 %	tragbare Belastung	> 15 %	hohe Belastung				
0 % - 5 %	geringe Belastung																
5 % - 15 %	tragbare Belastung																
> 15 %	hohe Belastung																
7.84%	7.72%	6.17%	6.29%	7.00%													

	2019	2018	2017	2016	Mittelwert		
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	4.18%	7.01%	8.10%	17.01%	9.08%	> 20 %	gut
						10 % - 20 %	mittel
						< 10 %	schlecht
Bruttorendite Finanzvermögen (Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	---	---	1.13%	0.47%	0.80%	3 % - 5 %	gut
						1 % - 3 %	genügend
						0 % - 1 %	schlecht
Bruttoschulden pro Kopf (Bruttoschulden pro Einwohner)	---	---	183	1'787	657		keine

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.

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.

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