

Gemeinde
4525 Balm bei Günsberg

www.balm-balmberg.ch

Budget 2021

Version 1.16

12.11.2020

Gemeinderat

12. November 2020

Gemeindeversammlung / Gemeindeparlament

1. Dezember 2020

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 2021 mit einem voraussichtlichen Aufwandüberschuss von CHF 5'125.00 vor. Nettoinvestitionen sind im Umfang von CHF 80'000.00 vorgesehen. Diese sind in den Bereichen SF Abwasser und Raumordnung zu finden.

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:

Sanierung Abwasserleitungsnetz, Genehmigung Objektkredit von CHF 50'000.00.

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

Erfolgsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung

Die DGO 2014 wird auf Antrag des Gemeinderates neu überarbeitet. Die Entschädigung des Gemeindepräsidiums wird dem effektiven Zeitaufwand angepasst und beträgt neu CHF 21'000.00. Dies entspricht einem Pensum im Nebenerwerb von 20 bis 30 %.

Auch werden neu die Ersatzmitglieder des Gemeinderates eine jährliche Entschädigung von CHF 500.00 erhalten, da sie regelmässig an den Gemeinderatssitzungen teilnehmen.

Unter Berücksichtigung dieser Anpassungen beträgt der Gesamtaufwand Exekutive CHF 43'050.00 und fällt gegenüber dem Vorjahr um CHF 16'600.00 höher aus.

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

Die Bauverwaltung ist nach wie vor sehr aktiv. Aus diesem Grund haben wir die Kosten des externen Bauverwalters gemäss dem Vorjahr übernommen.

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

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

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

2 Bildung

Für die Bildung sind Kosten von rund CHF 312'000.00 geplant. Gegenüber dem Vorjahr wird das Schulgeld für die Sek P und 1. Gym tiefer ausfallen.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Gegenüber dem Vorjahr gibt es keine grossen Veränderungen.

4 Gesundheit

Der Gesamtaufwand Gesundheit beträgt CHF 34'800.00. Es sind mit rund CHF 5'000.00 Mehrkosten zu rechnen. Einerseits ist der Pflegekostenbeitrag um CHF 2'500.00 höher als im Vorjahr und bei der Spitex ist mit einem Aufwand von rund CHF 4'300.00 zu rechnen. Dieser Beitrag ist abhängig von den Einsätzen der Spitex im Dorf.

5 Soziale Sicherheit

Die Gesamtkosten der sozialen Sicherheit betragen rund CHF 177'000.00 und sind um CHF 15'800.00 höher als im Vorjahr.

Die Kosten für die Ergänzungsleistungen AHV belaufen sich auf CHF 67'700.00. Hier stellen wir eine Zunahme von CHF 6'000.00 fest.

Die Gesetzliche Sozialhilfe wird in der Höhe von CHF 70'200.00 ausfallen. Diese Ausgaben verzeichnen Mehrkosten von CHF 5'600.00.

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

Die Mehrkosten stehen also nicht nur im Zusammenhang mit einer Kostensteigerung sondern u.a. auch mit der Zunahme der Einwohner.

Neu hinzu kommen die Schulkosten für die Asyl- und Flüchtlingskinder, welche CHF 4'650.00 betragen. Es handelt sich dabei um Zusatzkosten, welche den Gemeinden bei der Unterbringung von Asylsuchenden erwachsen. Bis anhin wurden diese Kosten von den betroffenen Gemeinden selber getragen. Auf Antrag einer betroffenen Gemeinde werden diese Kosten nun neu über den Kostenverteiler der SD muL auf die angeschlossenen Gemeinden verteilt.

6 Verkehr

Im Bereich Gemeindestrassen rechnen wir mit Gesamtkosten von rund 51'000.00. Gegenüber dem Vorjahr ist der Unterhalt für die Strassen um die Hälfte tiefer geplant. Die übrigen Kosten in diesem Bereich wie auch der Winterdienst entsprechen den Vorjahreszahlen.

7 Umweltschutz und Raumordnung

In der **Spezialfinanzierung Wasserversorgung** rechnen wir mit einem Ertragsüberschuss von CHF 7'455.00, welcher dem Eigenkapital zugewiesen werden kann.

Per 01.01.2020 werden unsere Primäranlagen durch die GWUL übernommen. Für diese Anlagen entfällt somit der Unterhalt und die Abschreibungen.

Der Beitrag an den ZV GWUL ist mit CHF 16'600.00 budgetiert.

Die tieferen Kosten erlauben uns, den Wasserpreis nach unten anzupassen. Der Gemeinderat macht zuhanden der Gemeindeversammlung den Vorschlag, den Preis pro m³ auf CHF 2.60 festzusetzen (vorher CHF 3.50).

Die Einlage in den Werterhalt entfällt, da ausreichend Abschreibungen verbucht werden.

Die **Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung** weist einen Verlust von CHF 8'395.00 aus. Das Eigenkapital per 31.12.2019 beträgt CHF 94'717.05.

Somit kann der Aufwandüberschuss dem Eigenkapital entnommen werden.

Der Beitrag an den ZV ARA ist mit CHF 21'950.00 rund CHF 7'000.00 tiefer als im Vorjahr. Die übrigen Aufwendungen bewegen sich im Rahmen vom Vorjahr.

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

Die **Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung** schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 275.00 ab. Das Eigenkapital per 31.12.2019 beträgt CHF 10'034.30. Der Gemeinderat hat entschieden, die Grünabfuhr neu über die Grundgebühr einzuführen. Die Kosten werden auf rund CHF 5'000.00 geschätzt. Durch diese Kostenübernahme muss die Kehrichtgebühr nach oben angepasst werden, damit die Rechnung ausgeglichen abgeschlossen werden kann. Zuhanden der Gemeindeversammlung macht der Gemeinderat den Vorschlag, die Kehrichtgebühr neu auf CHF/Person 70.00 resp. CHF/Bett 39.00 festzusetzen. Dies entspricht einer Kostensteigerung von 40 %. Auch die zusätzlichen Gebühren für die Restaurants und den Seilpark sollen von CHF 150.00 auf CHF 200.00 angepasst werden. Der Gemeinderat geht davon aus, dass durch die regelmässige Grünabfuhr, die Kosten für den Häckseldienst künftig tiefer ausfallen werden.

Der Gemeindebeitrag an den **Friedhof** mit CHF 1'900.00 entspricht dem ordentlichen Aufwand und fällt etwas tiefer als im Vorjahr aus.

In der **allgemeinen Raumordnung** finden wir die planmässige Abschreibung in der Höhe von CHF 7'500.00. Diese wurde dem Projektfortschritt der Ortsplanungsrevision angepasst.

8 Volkswirtschaft

In diesem Bereich sind Aufwendungen von CHF 14'600.00 geplant.

Vom Kanton werden wir wiederum einen Beitrag an den Gewässerunterhalt in der Höhe von ca CHF 9'000.00 aufgrund des Beitrages an das Schutzwaldprojekt erhalten.

9 Finanzen und Steuern

Aus dem Finanz- und Lastenausgleich (FILA) erhält unsere Gemeinde für das Jahr 2021 einen Beitrag von CHF 110'563.00. Gegenüber dem Vorjahr sind dies rund CHF 12'190.00.00 mehr. Der Ressourcenausgleich, welcher durch die Gemeinden und den Kanton erfolgt, wird im Finanz- und Lastenausgleich auf dem Steuerkraftindex (SKI) berechnet. Grundlagen für die Berechnung des SKI sind das Staatssteueraufkommen und die Wohnbevölkerung der Gemeinde.

Basis für den FILA 2021 ist das Staatssteueraufkommen der Jahre 2017/2018. Dieses hat sich bei uns gegenüber dem Vorjahr (2016/2017) nicht gross verändert. Die Steuerkraft im Kanton beträgt CHF 2'951.00. Jener unserer Gemeinde beträgt fast genau so viel. Daher ist der Ausgleich zu unseren Lasten lediglich CHF 24.00. Im Vorjahr waren es noch deren Fr. 5'036.00.

Aus dem geografisch-topografischen Lastenausgleich erhalten wir CHF 102'625.00 und aus dem Arbeitsmarktlichen Lastenausgleich sind es CHF 7'962.00.

Dieser ist neu und auf 8 Jahre befristet. Er dient dazu, die Steuerausfälle aus der STAF-Vorlage abzufedern.

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 2021 sehr umsichtig berechnet. Als Basis dazu dienen uns die definitiven Veranlagungen vom Jahr 2019. Hinzu kommen die zusätzlichen Steuereinnahmen von den Neuanmeldungen in diesem Jahr.

Investitionsrechnung

7 Umweltschutz und Raumordnung

Aufgrund der Zustandserhebung Kanalisation und Auswertung der Kanal-TV-Aufnahmen müssen wir zwingend investieren. Gemäss Gemeinderatsbeschluss sind für nächstes Jahr Sanierungsmassnahmen im Umfang von CHF 50'000.00 zwingend nötig.

Für die Sanierung Sammelkanal ARA ist eine weitere Tranche von CHF 6'000.00 geschuldet.

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

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

Der erste Anteil von CHF 25'000.00 wurde dem Budget 2019 belastet, eine weitere Tranche von CHF 20'000.00 wurde ins Budget 2020 aufgenommen und für das Jahr 2021 sind CHF 30'000.00 geplant.

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	943'857.00
	Gesamtertrag	Fr.	938'732.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-5'125.00
2) Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	95'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	15'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	80'000.00
3) Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr. 7'455.00
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr. -8'395.00
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr. 275.00

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	2.60
Abwasser	Grundgebühr/Haushalt	CHF	50.00
	Verbrauchsgebühr	CHF/m3	2.20
Kehrichtgrundgebühr		CHF/Person	70.00
Hotel/Asylheime/Tannenheim		CHF/Bett	39.00

Zusätzliche Gebühr für Industrie-, Kleingewerbe- und Dienstleistungsbetriebe	
Asylheime	CHF 400.00
Restaurant	CHF 200.00
Industrie/Dienstleistungsbetrieb	CHF 100.00
Landwirte	CHF 100.00
Seilpark	CHF 200.00
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 2020

Christoph Siegel
Gemeindepräsident

Karin Schwiete
Gemeindeschreiberin

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand (30-37 ohne 34)		942'417.00	925'517.00	939'700.55
Betrieblicher Ertrag (40-47 ohne 44)		900'532.00	863'714.00	898'373.15
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-41'885.00	-61'803.00	-41'327.40
Finanzaufwand (34)		1'440.00	3'300.00	3'028.70
Finanzertrag (44)		38'200.00	38'700.00	38'086.65
Ergebnis aus Finanzierung		36'760.00	35'400.00	35'057.95
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 (-)	-5'125.00	-26'403.00	-6'269.45
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		95'000.00	220'000.00	360'383.20
Investitionseinnahmen		15'000.00	37'000.00	107'772.10
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-80'000.00	-183'000.00	-252'611.10

Übersicht Budget

Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2021	Jahresrechnung 2019	Budget 2021	Jahresrechnung 2019	Budget 2021	Jahresrechnung 2019
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	5'125.00	6'269.45	5'125.00	6'269.45	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	7'730.00	1'322.20	0.00	0.00	7'730.00	1'322.20
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	8'395.00	18'477.60	0.00	0.00	8'395.00	18'477.60
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	79'330.00	75'770.10	54'380.00	45'985.90	24'950.00	29'784.20
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	0.00	6'556.00	0.00	0.00	0.00	6'556.00
- 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		73'540.00	58'901.25	49'255.00	39'716.45	24'285.00	19'184.80
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		80'000.00	252'611.10	30'000.00	76'189.90	50'000.00	176'421.20
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-6'460.00	-193'709.85	19'255.00	-36'473.45	-25'715.00	-157'236.40
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		91.93	23.32	164.18	52.13	48.57	10.87

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 2021	Jahresrechnung 2019	Budget 2021	Jahresrechnung 2019	Budget 2021	Jahresrechnung 2019
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	7'455.00	0.00	0.00	0.00	275.00	1'322.20
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	0.00	16'587.35	8'395.00	1'890.25	0.00	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	4'790.00	19'440.15	20'160.00	10'344.05	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	0.00	0.00	0.00	6'556.00	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		12'245.00	2'852.80	11'765.00	15'009.80	275.00	1'322.20
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	147'241.15	50'000.00	29'180.05	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		12'245.00	-144'388.35	-38'235.00	-14'170.25	275.00	1'322.20
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		#DIV/0!	1.94	23.53	51.44	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	158'870.00	57'920.00	138'720.00	56'610.00	155'442.15	56'997.90
	Nettoergebnis		100'950.00		82'110.00		98'444.25
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	32'860.00	3'000.00	32'210.00	3'000.00	28'279.20	2'985.55
	Nettoergebnis		29'860.00		29'210.00		25'293.65
2	Bildung	311'698.00	0.00	321'580.00	0.00	319'829.65	0.00
	Nettoergebnis		311'698.00		321'580.00		319'829.65
3	Kultur, Sport und Freizeit	8'583.00	300.00	8'418.00	300.00	7'720.30	300.00
	Nettoergebnis		8'283.00		8'118.00		7'420.30
4	Gesundheit	34'756.00	0.00	29'630.00	0.00	20'291.00	0.00
	Nettoergebnis		34'756.00		29'630.00		20'291.00
5	Soziale Sicherheit	176'541.00	0.00	160'750.00	0.00	167'619.35	0.00
	Nettoergebnis		176'541.00		160'750.00		167'619.35
6	Verkehr	63'330.00	0.00	69'479.00	0.00	62'984.70	0.00
	Nettoergebnis		63'330.00		69'479.00		62'984.70
7	Umweltschutz und Raumordnung	148'410.00	136'940.00	160'824.00	151'595.00	171'161.70	158'511.45
	Nettoergebnis		11'470.00		9'229.00		12'650.25
8	Volkswirtschaft	5'400.00	20'000.00	5'260.00	21'000.00	4'751.85	19'174.00
	Nettoergebnis		14'600.00	15'740.00		14'422.15	
9	Finanzen und Steuern	3'409.00	720'572.00	10'666.00	678'629.00	4'649.35	698'490.90
			717'163.00	667'963.00		693'841.55	
Total Aufwand / Ertrag		731'763.00	736'888.00	683'703.00	710'106.00	708'263.70	714'533.15
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			-5'125.00		-26'403.00		-6'269.45
Total		731'763.00	731'763.00	683'703.00	683'703.00	708'263.70	708'263.70

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
30	Personalaufwand	63'790.00	46'340.00	45'229.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	161'000.00	162'920.00	207'764.05
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	51'460.00	47'460.00	49'985.25
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	7'730.00	21'375.00	7'878.20
36	Transferaufwand	648'132.00	647'422.00	620'318.05
39	Interne Verrechnungen	10'305.00	8'720.00	8'525.50
	Total betrieblicher Aufwand	942'417.00	934'237.00	939'700.55
40	Fiskalertrag	607'625.00	572'520.00	609'016.70
41	Regalien und Konzessionen	11'100.00	11'100.00	10'464.00
42	Entgelte	132'640.00	142'740.00	154'238.40
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	8'395.00	14'525.00	18'477.60
46	Transferertrag	130'467.00	122'829.00	97'650.95
49	Interne Verrechnungen	10'305.00	8'720.00	8'525.50
	Total betrieblicher Ertrag	900'532.00	872'434.00	898'373.15
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-41'885.00	-61'803.00	-41'327.40
34	Finanzaufwand	1'440.00	3'300.00	3'028.70
44	Finanzertrag	38'200.00	38'700.00	38'086.65
	Ergebnis aus Finanzierung	36'760.00	35'400.00	35'057.95
	Operatives Ergebnis	-5'125.00	-26'403.00	-6'269.45
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-5'125.00	-26'403.00	-6'269.45
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
30	Personalaufwand	3'200.00	2'600.00	1'720.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31'625.00	34'635.00	63'019.40
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'790.00	4'790.00	18'360.15
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	7'455.00	21'375.00	0.00
36	Transferaufwand	16'600.00	15'000.00	6'901.95
39	Interne Verrechnungen	1'650.00	1'450.00	2'403.10
	Total Betrieblicher Aufwand	65'320.00	79'850.00	92'404.60
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	56'200.00	72'200.00	75'817.25
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	16'587.35
46	Transferertrag	9'000.00	7'500.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	120.00	150.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	65'320.00	79'850.00	92'404.60
	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 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	22'450.00	19'050.00	17'452.30
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	275.00	0.00	1'322.20
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	300.00	300.00	300.00
	Total Betrieblicher Aufwand	23'025.00	19'350.00	19'074.50
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	23'000.00	17'000.00	19'058.50
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	2'330.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	25.00	20.00	16.00
	Total Betrieblicher Ertrag	23'025.00	19'350.00	19'074.50
	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 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'325.00	3'335.00	6'180.65
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'450.00	9'450.00	1'129.20
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	6'556.00
36	Transferaufwand	31'660.00	38'610.00	32'353.50
39	Interne Verrechnungen	1'160.00	1'000.00	813.00
	Total Betrieblicher Aufwand	48'595.00	52'395.00	47'032.35
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	40'200.00	40'200.00	45'142.10
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	8'395.00	12'195.00	1'890.25
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	48'595.00	52'395.00	47'032.35
	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 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
30	Personalaufwand	60'590.00	43'740.00	43'509.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	101'600.00	105'900.00	121'111.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	36'220.00	33'220.00	30'495.90
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	599'872.00	593'812.00	581'062.60
39	Interne Verrechnungen	7'195.00	5'970.00	5'009.40
	Total Betrieblicher Aufwand	805'477.00	782'642.00	781'189.10
40	Fiskalertrag	607'625.00	572'520.00	609'016.70
41	Regalien und Konzessionen	11'100.00	11'100.00	10'464.00
42	Entgelte	13'240.00	13'340.00	14'220.55
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	121'467.00	115'329.00	97'650.95
49	Interne Verrechnungen	10'160.00	8'550.00	8'509.50
	Total Betrieblicher Ertrag	763'592.00	720'839.00	739'861.70
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-41'885.00	-61'803.00	-41'327.40
34	Finanzaufwand	1'440.00	3'300.00	3'028.70
44	Finanzertrag	38'200.00	38'700.00	38'086.65
	Ergebnis aus Finanzierung	36'760.00	35'400.00	35'057.95
	Operatives Ergebnis	-5'125.00	-26'403.00	-6'269.45
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-5'125.00	-26'403.00	-6'269.45
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		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	40'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		40'000.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
6	Verkehr	0.00	0.00	0.00	0.00	24'268.90	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		24'268.90
7	Umweltschutz und Raumordnung	86'000.00	6'000.00	180'000.00	37'000.00	336'114.30	107'772.10
	Nettoergebnis		80'000.00		143'000.00		228'342.20
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		86'000.00	6'000.00	220'000.00	37'000.00	360'383.20	107'772.10
Einnahmenüberschuss (+) / Nettoinvestitionen (-)			-80'000.00		-183'000.00		-252'611.10
Total		86'000.00	86'000.00	220'000.00	220'000.00	360'383.20	360'383.20

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	50'000.00	60'000.00	307'798.10
52	Immaterielle Anlagen	30'000.00	98'000.00	30'021.35
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	6'000.00	22'000.00	22'563.75
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	40'000.00	0.00
Total Investitionsausgaben		86'000.00	220'000.00	360'383.20
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	6'000.00	37'000.00	107'772.10
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		6'000.00	37'000.00	107'772.10
Investitionen				
	Total Investitionsausgaben	86'000.00	220'000.00	360'383.20
	Total Investitionseinnahmen	6'000.00	37'000.00	107'772.10
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-80'000.00	-183'000.00	-252'611.10

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							Betrag in Fr.	
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung		Pflichteinlage Werterhalt IST	
Leitungsnetz/Hydranten	389'000	0	389'000	0.3125%	1'216	4'790	-3'574	

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							Betrag in Fr.	
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	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	20'160	-15'855	
							-3'283	

04.11.2020

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2020	Buchwert 01.01.2020	Zuwachs 2020	Abgang 2020	Anschaffungswert für Abschreibung 2020	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2020	Plan-Wert 31.12.2020 (Buchwert)	Zuwachs 2021	Abgang 2021	Anschaffungswert für Abschr. 2021	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2021	Plan-Wert 31.12.2021 (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	33'120.00	0.00	0.00	55'200.00	10.00%	5'520.00	27'600.00	0.00	0.00	55'200.00	10.00%	5'520.00	22'080.00
	MZG GB 205	194'200.00	116'520.00	0.00	0.00	194'200.00	10.00%	19'420.00	97'100.00	0.00	0.00	194'200.00	10.00%	19'420.00	77'680.00
	KS Hubersdorf (Anteil Balm)	33'580.00	20'148.00	0.00	0.00	33'580.00	10.00%	3'358.00	16'790.00	0.00	0.00	33'580.00	10.00%	3'360.00	13'430.00
	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	67'752.00	0.00	0.00	112'920.00	10.00%	11'292.00	56'460.00	0.00	0.00	112'920.00	10.00%	11'290.00	45'170.00
	Total	395'902.00	237'542.00	0.00	0.00	395'902.00		39'590.00	197'952.00	0.00	0.00	395'902.00		39'590.00	158'362.00
	SF Wasser														
	WV Diverse Leitungen	24'070.00	14'439.00	0.00	0.00	24'070.00	10.00%	2'410.00	12'029.00	0.00	0.00	24'070.00	10.00%	2'410.00	9'619.00
	Generelle Wasserversorgungsplanung	23'750.00	14'245.00	0.00	0.00	23'750.00	10.00%	2'380.00	11'865.00	0.00	0.00	23'750.00	10.00%	2'380.00	9'485.00
	Total	47'820.00	28'684.00	0.00	0.00	47'820.00		4'790.00	23'894.00	0.00	0.00	47'820.00		4'790.00	19'104.00
	SF Abwasser														
	Sanierung ARA	83'900.00	50'340.00	0.00	0.00	83'900.00	10.00%	8'390.00	41'950.00	0.00	0.00	83'900.00	10.00%	8'390.00	33'560.00
	GEP	7'360.00	4'412.00	0.00	0.00	7'360.00	10.00%	740.00	3'672.00	0.00	0.00	7'360.00	10.00%	740.00	2'932.00
	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	54'753.00	0.00	0.00	91'261.00		9'130.00	45'623.00	0.00	0.00	91'261.00		9'130.00	36'493.00
	Gesamttotal	534'983.00	320'979.00	0.00	0.00	534'983.00		53'510.00	267'469.00	0.00	0.00	534'983.00		53'510.00	213'959.00
HRM2:															
	Öffentliche Sicherheit														
	1500.5620.00 Feuerwehrtransporter	12'595.95	10'076.00	0.00	0.00	12'595.95	6.67%	840.00	9'236.00	0.00	0.00	12'595.95	6.67%	840.00	8'396.00
	1500.5620.01 Tanklöschfahrzeug MB 4x4	-	0.00	40'000.00	0.00	40'000.00	6.67%	2'670.00	37'330.00	0.00	0.00	40'000.00	6.67%	2'670.00	34'660.00
	Verkehr														
	6150.5010.02 Strassenbeleuchtung (LED-Leuchten)	17'909.40	16'116.00	0.00	0.00	17'909.40	2.50%	450.00	15'666.00	0.00	0.00	17'909.40	2.50%	450.00	15'216.00
	6150.5010.03 Strassenbelagersatz Balmweid	53'000.00	51'670.00	0.00	0.00	53'000.00	2.50%	1'330.00	50'340.00	0.00	0.00	53'000.00	2.50%	1'330.00	49'010.00
	6150.5610.00 Beitrag Kt. Teilinstandsetzung Siggernbrücke	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
	6152.5060.00 Salz- und Splittstreuer	26'000.00	24'270.00	0.00	0.00	26'000.00	6.67%	1'730.00	22'540.00	0.00	0.00	26'000.00	6.67%	1'730.00	20'810.00
	Total	109'505.35	102'132.00	40'000.00	0.00	149'505.35		7'020.00	135'112.00	0.00	0.00	149'505.35		7'020.00	128'092.00
	SF Wasser														
	7101.5291.00 Generelle Wasserversorgungsplanung	660.70	1.00	0.00	0.00	660.70	2.50%	0.00	1.00	0.00	0.00	660.70	2.50%	0.00	1.00
	7101.6370.00 Anschlussgebühren	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00
	Total	660.70	1.00	0.00	0.00	660.70		0.00	1.00	0.00	0.00	660.70		0.00	1.00

SF Abwasser															
7201.5032.00	Verlegung Abwasserleitung GB 268	-	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	2.00%	1'200.00	58'800.00	0.00	0.00	60'000.00	2.00%	1'200.00	57'600.00
7201.5032.01	Sanierung Abwasserleitungsnetz	-	0.00	-	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	2.00%	1'000.00	49'000.00
7201.5032.10	Leitung Querung Burgstrasse (Meteorwasser)	17'300.00	16'950.00	0.00	0.00	17'300.00	2.00%	350.00	16'600.00	0.00	0.00	17'300.00	2.00%	350.00	16'250.00
7201.5292.00	Nachführung Abwasserkataster und Zustands- erhebung Abwasserleitungsnetz	-	0.00	78'000.00	0.00	78'000.00	10.00%	7'800.00	70'200.00	0.00	0.00	78'000.00	10.00%	7'800.00	62'400.00
7201.5520.00	Sanierung Sammelkanal ARA	52'626.80	50'635.00	22'000.00	0.00	74'626.80	2.00%	1'490.00	71'145.00	6'000.00	0.00	80'626.80	2.00%	1'610.00	75'535.00
7201.6370.00	Anschlussgebühren	-3'500.00	-3'430.00	0.00	5'000.00	-8'500.00	2.00%	-170.00	-8'260.00	0.00	6'000.00	-14'500.00	2.00%	-290.00	-13'970.00
7201.6373.01	Kostenbeteiligung Verlegung Abwasserleitung GB 268		0.00	0.00	32'000.00	-32'000.00	2.00%	-640.00	-31'360.00	0.00	0.00	-32'000.00	2.00%	-640.00	-30'720.00
	Total	66'426.80	64'155.00	160'000.00	37'000.00	189'426.80		10'030.00	177'125.00	56'000.00	6'000.00	239'426.80		11'030.00	216'095.00
Gewässerverbauungen															
7410.5020.00	Bachverbauung Burgstrasse (Meteorwasser)	13'471.40	13'139.00	0.00	0.00	13'471.40	2.00%	270.00	12'869.00	0.00	0.00	13'471.40	2.00%	270.00	12'599.00
7410.6310.00	Subventionsbeitrag Kanton	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	.00	0.00
	Total	13'471.40	13'139.00	0.00	0.00	13'471.40		270.00	12'869.00	0.00	0.00	13'471.40		270.00	12'599.00
Raumordnung															
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision	25'000.00	22'500.00	20'000.00	0.00	45'000.00	10.00%	4'500.00	38'000.00	30'000.00	0.00	75'000.00	10.00%	7'500.00	60'500.00
	Total	25'000.00	22'500.00	20'000.00	0.00	45'000.00		4'500.00	38'000.00	30'000.00	0.00	75'000.00		7'500.00	60'500.00
	Gesamttotal	215'064.25	201'927.00	220'000.00	37'000.00	398'064.25		21'820.00	363'107.00	86'000.00	6'000.00	478'064.25		25'820.00	417'287.00
T O T A L		750'047.25	522'906.00	220'000.00	37'000.00	933'047.25		75'330.00	630'576.00	86'000.00	6'000.00	1'013'047.25		79'330.00	631'246.00

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2019	Budget Ausgaben 2020	Budget Ausgaben 2021	Total bis 2021	Brutto-Restkredit ab 2021
1500.5620.01	Tanklöschfahrzeug MB 4x4	11.06.2019	GV	40'000	-	40'000	-	40'000	-
6150.5010.03	Strassenbelagersatz Balmweid	04.12.2018	GV	53'000	-	-	-	-	53'000
7201.5032.01	Sanierung Abwasserleitungsnetz	01.12.2020	GV	50'000	-	-	50'000	50'000	-
7201.5032.11	Verlegung Abwasserleitung GB 268	03.12.2019	GV	60'000	-	60'000	-	60'000	-
7201.5292.00	Nachführung Abwasserkataster und Zustands- erhebung Abwasserleitungsnetz	03.12.2019	GV	78'000	-	78'000	-	78'000	-
7201.5520.00	Sanierung Sammelkanal ARA	15.12.2011	GV	154'000	136'283	22'000	6'000	164'283	-10'283
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision	04.12.2018	GV	80'000	30'021	20'000	30'000	80'021	-21

Anhang

Finanzkennzahlen

Gewichteter Nettoverschuldungsquotient

(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)

Budget 2021	Budget 2020	JR 2019	JR 2018	JR 2017	Mittelwert
---	---	42.12%	7.38%	-52.70%	-1.07%

Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.
Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.

Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)

2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert
91.93%	30.48%	23.32%	10.38%	249.29%	81.08%

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)

2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert
---	---	104.10%	103.34%	99.52%	102.32%

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)

2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert
---	---	61.61%	64.28%	66.94%	64.28%

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

2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert
-0.08%	0.07%	0.10%	0.17%	-0.13%	0.03%

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist.

Richtwerte

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

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

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

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

0 % - 4 %	gut
4 % - 9 %	genügend

Laufenden Ertrags)

Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

9 % und mehr schlecht

	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert
Investitionsanteil	9.22%	20.91%	29.69%	32.22%	4.24%	19.26%

(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)

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

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

Nettoschuld I pro Einwohner

(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)

	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert
	---	---	1'167	215	-1'538	-52

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)

	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert
	---	---	1'147	195	-1'559	-72

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)

	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert
	---	---	76.01%	30.42%	3.82%	36.75%

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)

	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert
	8.46%	8.41%	8.27%	7.29%	6.17%	7.72%

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)

	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert
	7.92%	6.18%	6.35%	4.19%	8.10%	6.55%

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

	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert
Bruttorendite Finanzvermögen	---	---	0.40%	0.82%	1.13%	0.78%
(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.					

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

	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert
Bruttoschulden pro Kopf	---	---	3'491	1'467	183	1'714
(Bruttoschulden pro Einwohner)	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.					

keine