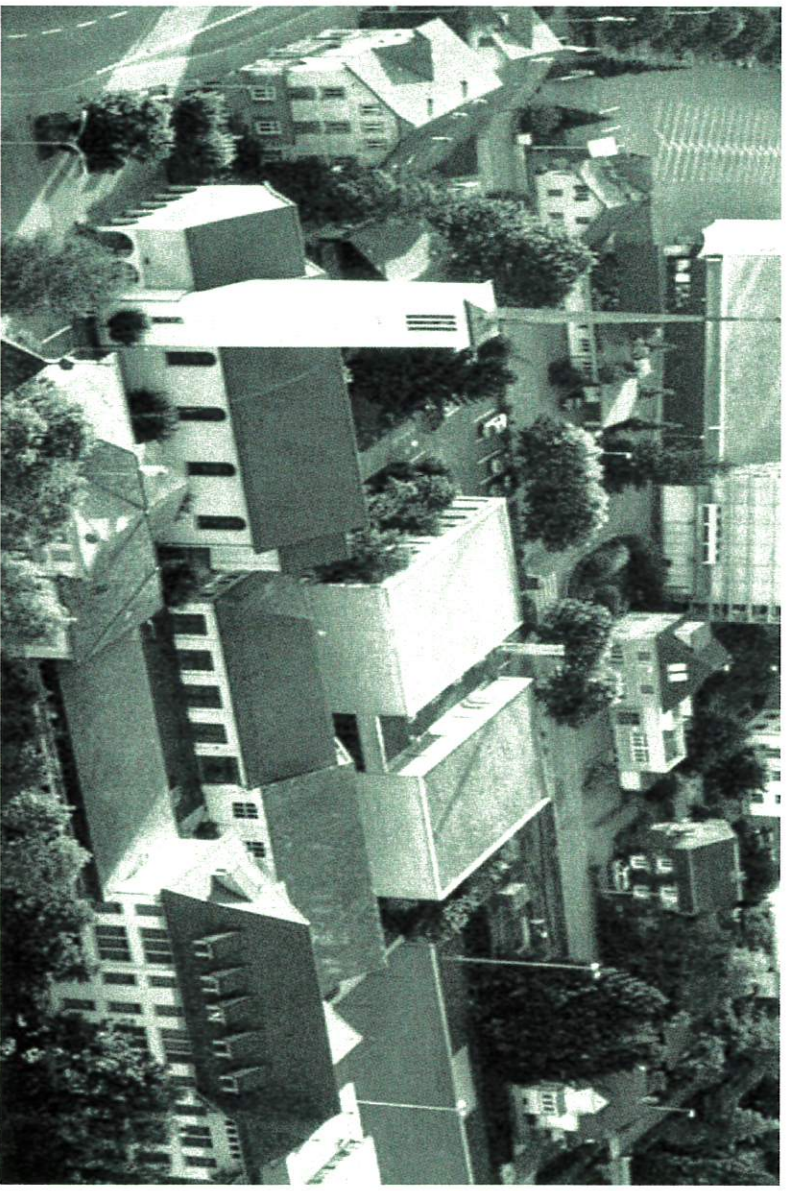


**Einwohnergemeinde Derendingen
4552 Derendingen**

Budget 2020



Die drei ehemaligen Turnhallen mit Schlauchwaschanlage

Gemeinderat	24. Oktober 2019
Gemeindeversammlung	3. Dezember 2019

Bericht und Antrag

Bericht des Leiters Finanzen und Steuern zum Budget 2020

Dieses Budget schliesst mit einem doch bedeutend grösseren Aufwandüberschuss als dasjenige vom Vorjahr ab. Der Grund dafür ist vorwiegend, dass wir mit dem Bau Derendingen Mitte so weit vorangekommen sind, dass 2/3 von diesem Gebäude erstellt ist und auch genutzt werden kann. Seit August 2019 kann im erstellten Schulraumtrakt unterrichtet werden und die 3 Turnhallen sind für die Schule und Vereine für den Turnunterricht nutzbar. So gelangt nach HRM2 der benutzbare Teil in die Abschreibung. Das heisst ab dem Jahr 2020 wird dieser Teil während 33 Jahren mit 3.03 % real abgeschrieben. Diese Abschreibung beläuft sich über eine ¼ Million Franken und belastet das Budget entsprechend diesem Betrag. Diese Tatsache ist aber nicht überraschend, das hat man im seinerzeitigen Finanzplan bereits berücksichtigt. Das Bauvolumen in Derendingen wird das Dorf wachsen lassen und so wird auch das Steuervolumen ansteigen, so dass diese Abschreibungsbelastung aufgefangen werden kann und wir in ein paar Jahren wieder schwarze Zahlen schreiben werden. Das in den letzten Jahren gebildete Eigenkapital gibt uns die Sicherheit, dass wir die absehbaren Aufwandüberschüsse damit auffangen können und so nicht in einen Bilanzfehlbetrag hineintrutschen.

Überblick

Das Budget schliesst wie oben erwähnt mit einem Aufwandüberschuss ab. Der Finanzplan zeigt aber, dass das nicht so besorgniserregend ist. Das Gross Projekt Derendingen Mitte müssen wir mit Fremdgeldern finanzieren, was aber immer bekannt war. Dank dem grossen Schulden- und Vermögensvermögens-Abbau in den letzten 13 Jahren sowie dem günstigen Hypothekenzinssatz kann unsere Rechnung diese Investition tragen. Für die nächsten zwei bis drei Jahre muss mit Aufwandüberschüssen gerechnet werden.

Die Eingaben der Budgetverantwortlichen wurden unverändert ins Budget übernommen und beim Workshop am 21.9.19 mit allen Gemeinderäten, Eratzmitgliedern und Budgetverantwortlichen beraten und für die Gemeinderatssitzung vom 24.10.19 vorbereitet. Im Workshop, wie auch im Gemeinderat erfolgten noch einige Änderungen, sodass schlussendlich der Aufwandüberschuss um Fr. 457,600 gesenkt werden konnte. Das Budget wurde zu Handen der Gemeindeversammlung vom 3.12.2019 vom Gemeinderat einstimmig genehmigt. Die Steuereinnahmen natürlicher Personen sind mit dem momentan gültigen Steuersatz von 128 Punkten und bei den juristischen Personen mit 115 Punkten gerechnet.

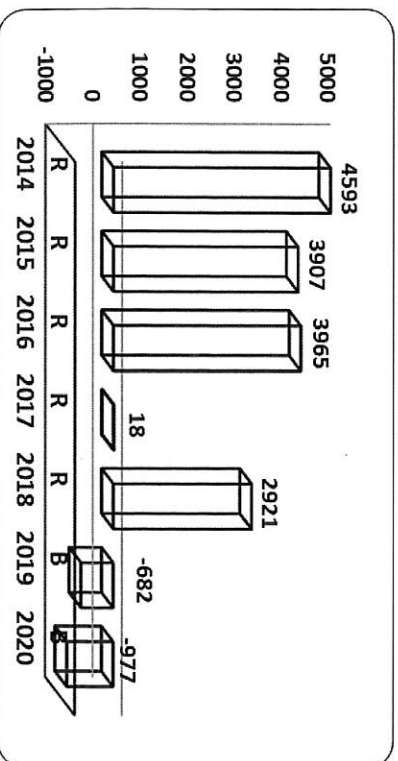
Für das Personal ist analog Kanton keine Teuerungszulage im Jahr 2020 vorgesehen, was der Gemeinderat einstimmig so genehmigt hat.

Sofern der Nettoverschuldungsquotient in der Jahresrechnung 2018 \geq 150% beträgt, hat die Gemeinde ein Budget vorzulegen, worin der Selbstfinanzierungsgrad insgesamt nicht tiefer als 80% sein darf. **Bei unserer Rechnung 2018 betrug der Nettoverschuldungsquotient 42,79 %.**

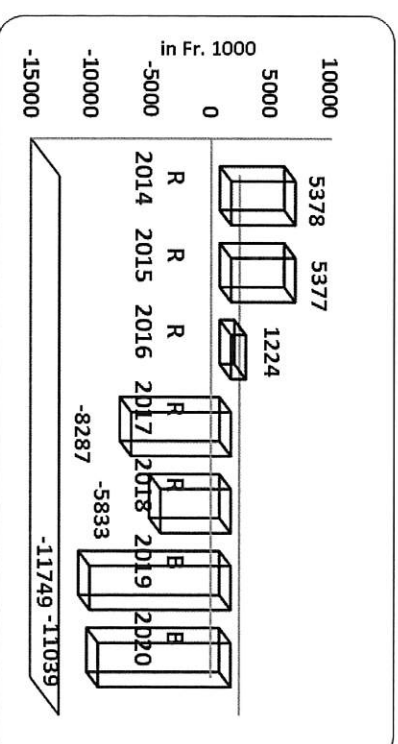
Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten

Graphiken und Statistik

Ertragsüberschüsse (+) Aufwandüberschüsse (-)



Finanzierungsüberschüsse + Finanzierungsfehlbeträge -



Erläuterung und Begründung erheblicher Abweichungen zum Vorjahr

Beim **Personalaufwand** ist ein Mehraufwand von über 1,26 Millionen Franken zu verzeichnen. Diese Mehrkosten ergeben sich aus der Verwaltungs- und Behörden Reorganisation STAR 2030. Darin werden 1,6 neue Stellen geschaffen (Verwaltungsleitung und HR). Aber die grössten Mehrkosten kommen aus dem Zusammenschluss mit der Sozialregion Wasseramt Süd, was doch mit 15 neuen Stellen den Personalaufwand entsprechend belastet. Was natürlich auch entsprechende Auswirkungen auf die Sozialleistungen, Pensionskassenbeiträge, Taggelder- und Betriebsunfallprämien hat. Auch die Reinigung des Neubaus Derendingen Mitte erfordert mehr Ressourcen. Auch erwähnenswert ist, dass bei der Primarschule durch eine Klassenoptimierung Lohnkosten eingespart werden konnten.

Der **Sachaufwand** vermehrt sich gegenüber dem Vorjahr um fast 420,000 Franken. Auch da gibt es Mehrkosten infolge dem Zusammenschluss der Sozialregionen Wasseramt Ost mit Süd. Weitere Mehrkosten finden wir beim Fussballstadion für die Sanierung der Rasenflächen, wie auch beim Friedhof für die Erneuerung des Hauptweges. Zusätzlich grössere Kosten fallen für die Bachbordverstärkung des Grützbachs an.

Bei den **Abschreibungen** ergibt sich ein Mehraufwand von über Fr. 560,000. Dies wie bereits schon erwähnt durch die Abschreibung von 2/3 Nutzfläche des Neubaus Derendingen Mitte und wegen wesentlichen Einsparungen durch die zusätzlichen Abschreibungen in der Rechnung 2018 mit dem ganzen Ertragsüberschuss von fast Fr. 3 Millionen.

Beim **Finanzaufwand** verringern sich die Kosten um fast 125,000 Franken, da die Hypothekenzinsen immer noch tief, respektive immer noch günstiger sind als bisher budgetiert.

Der **Transferaufwand** erhöht sich um rund 1,25 Millionen Franken. Auch hier spielt der Zusammenschluss der beiden Sozialregionen Wasseramt Ost und Süd eine grosse Rolle, was über die Hälfte der Erhöhung ausmacht. Im Weiteren spült auch die Praxisänderung der Verteilkosten Kanton und Gemeinden bei den Ergänzungsleistungen IV und AHV Mehrkosten an. Die paritätische Verteilung dieser Kosten bisher, wird ab dem Jahre 2020 so aufgeteilt, dass der Kanton die gesamten Kosten der IV und die Gemeinden die ganzen Kosten der AHV übernehmen. Auch die Kosten der Kreisschule erhöhen sich nicht viel, aber doch erwähnenswert.

Die **Fiskalerträge** erhöhen sich lediglich um 55,000 Franken.

Bei den **Vermögenserträgen** gibt es Mehreinnahmen von über Fr. 938,000. Auch da muss ich wieder auf die Fusion mit der Sozialregion Süd verweisen, wo Mehreinnahmen für die Rückerstattung der Asylanten und Flüchtlingskosten den ganz grossen Teil dieser Mehreinnahmen ausmacht. Mindereinnahmen sind bei der Abwassergebühren zu verzeichnen, wo die Abwassergebühr für das Rechnungsjahr 2020 noch einmal pro m³ von Fr. 1 auf Fr. 0.70 reduziert wurde.

Beim **Finanzertrag** verzeichnen wir Mindereinnahmen von 468,000 Franken. Im Rechnungsjahr 2019 konnten wiederum 2 Elsassli Liegenschaften verkauft werden. Durch den Verkauf des alten Konsums und des Brechbühlhauses entfallen dort die Mietzinseinnahmen, welche doch auch fast Fr. 100,000 einbrachten.

Im **Transferertrag** haben wir Mehreinnahmen von 2,48 Millionen Franken. Und wen verwundert es, wenn ich mich wiederhole und wieder auf die Mehreinnahmen des Zusammenschlusses der beiden Sozialregionen Wasseramt Ost und Süd verweise. Da die Nettokosten der beiden Sozialregionen auf die

Anschlussgemeinden verteilt werden, gibt es dort den grössten Anteil der Mehreinnahmen. Wir erhalten aber im Finanzausgleich einen bedeutenden Mehrertrag infolge von höheren Geberbeiträgen. Und wiederum ergibt es bei der Abwasserbeseitigung in den Investitionen mehr Einnahmen als Ausgaben und da keine Aktiven in der Bilanz vorhanden sind, können diese nicht passiviert werden. Diese werden als Einnahmeüberschuss in der Erfolgsrechnung gutgeschrieben.

Entwicklung

Die Prognosen im Finanzplan erzeugen für die Zukunft einen weiterhin gesunden Haushalt. Im Finanzplan sind alle bekannten zukünftigen Investitionen bis ins Jahr 2024 eingerechnet worden. Der Finanzplan zeigt vorerst negative Rechnungsabschlüsse, was mit dem Gross Projekt „Derendingen Mitte“ so auch vorausgeplant war, da ab dem Jahr 2020 die Abschreibungen „Derendingen Mitte“ zum Tragen kommen. Mit dem ganzen Ertragsüberschuss im 2018 haben wir zusätzliche Abschreibungen vorgenommen und so den Abschreibungsbedarf deutlich verringert. Derendingen wird mit der momentanen und geplanten Bautätigkeit an Einwohnern deutlich zunehmen und so auch höhere Steuereinnahmen generieren, so dass wir auch zukünftig die anfallenden Mehrkosten schlucken können.

Dann möchte ich mich mit diesem Budget, nach 30 vorhergegangenen Budgets welche ich erstellen und präsentieren durfte, in meine wohlverdiente Pension verabschieden. Es waren spannende, schöne und unvergessliche Jahre, die ich hier als Finanzverwalter amten durfte. Ich möchte mich bei Ihnen für die immerzu angenehmen und fairen Rechnungs- und Budgets Gemeinderatssitzungen und Gemeindeversammlungen herzlich bedanken.

Tschüss zäme !!

Der Leiter Finanzen und Steuern



Peter Weibel

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	Erfolgsrechnung			
	Gesamtaufwand		Fr.	40'479'240
	Gesamtertrag		Fr.	39'501'890
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		Fr.	-977'350
2)	Investitionsrechnung			
	Ausgaben Verwaltungsvermögen		Fr.	11'405'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen		Fr.	585'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Fr.	-10'820'000
3)	Spezialfinanzierungen	Abwasserbeseitigung	Fr.	-128'530
		Abfallbeseitigung	Fr.	-4'210

4) Die Teuerungszulage ist für das haupt- und nebenamtliche Personal im Jahr 2020 unverändert.

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen	128%	der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	115%	der einfachen Staatssteuer

6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:

(Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--)	15%	der einfachen Staatssteuer
---	-----	----------------------------

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

4552 Derendingen, 3. Dezember 2019

Gemeinderat Derendingen

Gemeindepräsident
Kuno Tschumi

Gemeindeschreiber
Beatrice Müller

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse	Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	40'239'490	36'740'380	35'343'983.49
Betrieblicher Ertrag	38'786'970	35'240'390	34'732'120.07
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'452'520	-1'499'990	-611'863.42
Finanzaufwand	239'750	364'450	285'244.30
Finanzertrag	714'920	1'182'680	3'561'560.45
Ergebnis aus Finanzierung	475'170	818'230	3'276'316.15
Ausserordentlicher Aufwand			2'664'452.73
Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			-2'664'452.73
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-977'350	-681'760	
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	1'1405'000	1'1660'500	9'910'211.70
Investitionseinnahmen	215'000	310'000	1'857'79.45
Übertrag Einnahmenüberschuss in Erfolgsrechnung	370'000		832'579.90
Nettoinvestitionen	-10'820'000	-11'350'500	-8'891'852.35
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Übersicht Budget

Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total		
		Budget 2020	Jahresrechnung 2018	Budget 2020	Jahresrechnung 2018	Budget 2020	Jahresrechnung 2018	
+	Ertragsüberschuss	+ 9000	-	2'920'936.23		2'920'936.23		
-	Aufwandüberschuss	- 9001	977'350		977'350			
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10		744'845.30		744'845.30		
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10	172'750	34'219.74		2'703.88	182'350	
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	932'510	261'270.65	857'310	261'270.65	75'200	
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	-		1'200	1'000.00		
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	1'200	1'000.00				
+	Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	-					
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	-					
	Selbstfinanzierung		-2'187'90.00	3'891'832.44	-121'240	3'178'503.00	-107'150	761'647.96
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		10'820'000	9'724'432.25	11'405'000	9'724'432.25	620'000	
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-11'038'790	-5'832'599.81	-11'526'240	-6'545'929.25	-727'150	761'647.96
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-2.02	40.02	-1.06	32.69	-17.28	#DIV/0!

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	Feuerwehr		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
	Budget 2020	Jahresrechnung 2018	Budget 2020	Jahresrechnung 2018	Budget 2020	Jahresrechnung 2018
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	49'610	2'703.88	128'530	744'845.30	4'210	31'515.86
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)						
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	75'200	51'022.40				
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen						
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						
+ Einlagen in das Eigenkapital						
- Entnahmen aus dem Eigenkapital						
Selbstfinanzierung	25'590	48'318.52	-128'530	744'845.30	-4'210	-31'515.86
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	250'000	68'375.40				
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-224'410	-20'056.88	-128'530	744'845.30	-4'210	-31'515.86
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	10.24	70.67	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kerngrösse 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

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	13'068'860	11'807'200	11'539'234.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'492'880	6'172'960	5'271'598.82
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	932'510	372'040	272'754.15
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			744'845.30
36	Transferaufwand	19'382'650	18'121'690	17'181'429.27
39	Interne Verrechnungen	362'590	266'490	334'121.10
	Total Betrieblicher Aufwand	40'239'490	36'740'380	35'343'983.49
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	19'969'000	19'914'000	19'211'351.25
42	Entgelte	5'130'750	4'192'500	4'260'734.31
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	183'550	211'830	352'19.74
46	Transferertrag	13'141'080	10'655'570	10'890'693.67
49	Interne Verrechnungen	362'590	266'490	334'121.10
	Total Betrieblicher Ertrag	38'786'970	35'240'390	34'732'120.07
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'452'520	-1'499'990	-6'11'863.42
34	Finanzaufwand	239'750	364'450	285'244.30
44	Finanzertrag	7'14'920	1'182'680	3'561'560.45
	Ergebnis aus Finanzierung	475'170	818'230	3'276'316.15
	Operatives Ergebnis	-977'350	-681'760	2'664'452.73
38	Ausserordentlicher Aufwand			2'664'452.73
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			-2'664'452.73
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-977'350	-681'760	0

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
ERFOLGSRECHNUNG ALLGEMEINER HAUSHALT				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	12'773'080	11'571'200	11'318'441.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'549'180	5'140'860	4'357'991.41
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	857'310	309'610	221'731.75
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	18'887'750	17'630'390	16'735'000.12
39	Interne Verrechnungen	230'310	1'725'570	1'714'96.85
	Total Betrieblicher Aufwand	38'297'630	34'824'630	32'804'662.03
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	19'969'000	19'914'000	19'211'351.25
42	Entgelte	3'766'650	2'514'400	2'675'369.54
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'200	1'200	1'000.00
46	Transferertrag	12'748'080	10'632'570	9'973'033.32
49	Interne Verrechnungen	360'180	262'470	332'044.50
	Total Betrieblicher Ertrag	36'845'110	33'324'640	32'192'798.61
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'452'520	-1'499'990	-611'863.42
34	Finanzaufwand	239'750	364'450	285'244.30
44	Finanzertrag	7'149'200	1'182'680	3'561'560.45
	Ergebnis aus Finanzierung	4'751'700	818'230	3'276'316.15
	Operatives Ergebnis	-977'350	-681'760	2'664'452.73
38	Ausserordentlicher Aufwand			2'664'452.73
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			-2'664'452.73
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-977'350	-681'760	0

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

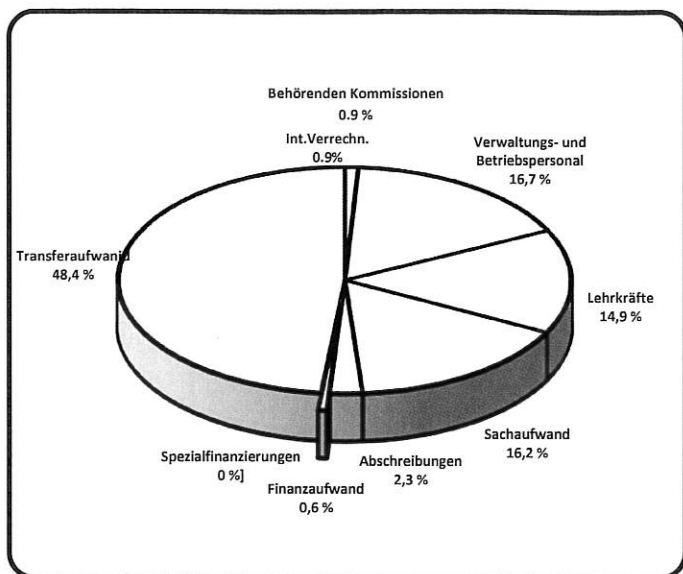
Erfolgsrechnung

	Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
Abwasserbeseitigung			
Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	55'210	220
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	340'000	360'000
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'000	319'083.75
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		
36	Transferaufwand	489'600	486'400
39	Interne Verrechnungen	66'000	19'440
	Total Betrieblicher Aufwand	950'810	867'060
Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	450'000	750'000
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		
46	Transferertrag	370'000	875'547.45
49	Interne Verrechnungen	2'280	3'820
	Total Betrieblicher Ertrag	822'280	1'614'229.70
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-128'530	744'845.30
34	Finanzaufwand		
44	Finanzertrag		
	Ergebnis aus Finanzierung		
	Operatives Ergebnis	-128'530	744'845.30
38	Ausserordentlicher Aufwand		
48	Ausserordentlicher Ertrag		
	Ausserordentliches Ergebnis		
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-128'530	744'845.30

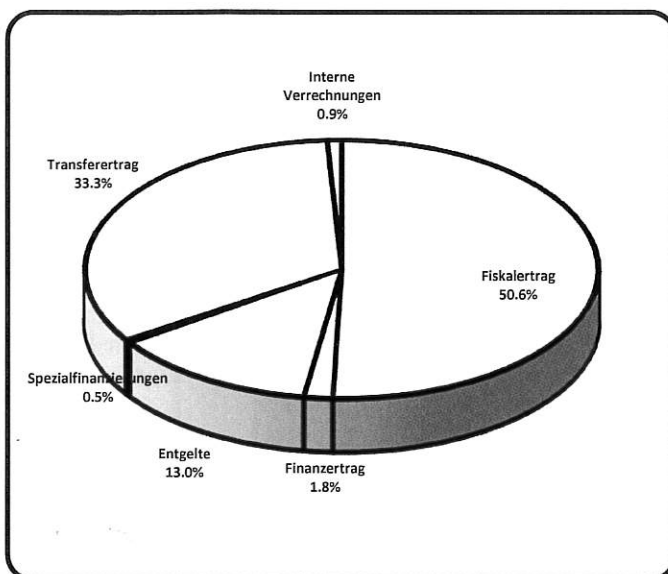
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Sachgruppengliederung der Erfolgsrechnung

Aufwand



Ertrag



Investitionsrechnung

(in Fr. 1000.--)

	Budget 20		Budget 19		Rechnung 18	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	8820		7710		8496	
Gemeindehaus Sanierung und Ausbau	150		460			
Derendingen Mitte	8000		7000		8496	
Um und Ausbau Feuerwehr und Werkhof	50					
Versetzung Trafostation Mitteldorf	250		250			
Schliessanlage Verwaltungstrakt, SH und Turnhalle	130					
Entsorgungsplatz Werkhof	240					
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	465	215	120	60	86	
Mannschaftstransporter					86	
Entrauchungsanlage	465	215	120	60		
2 Bildung					36	
Tagesbetreuung Pavillon Tagesstrukturen					35	
Ausbau Musikraum Dachstock					1	
6 Verkehr	1740	0	3095	0	928	186
Kantonsstrassen	360		1525		70	
Gemeindestrassen	1380		1570		858	186
7 Umwelt und Raumordnung	410	400	660	250	364	833
Abwasserbeseitigung SF	30	400	280	250		833
Gewässerverbauung	310		310		310	
Raumordnung (Räumliches Leitbild)	70		70		54	
9 Finanzen und Steuern	0		75			
Abbruch Ramelhaus, Schreinergasse 6			75			
Einnahmeüberschuss Abwasser						
Total Ausgaben / Einnahmen	11435	615	11660	310	9910	1019
Nettoinvestition		10820		11350		8891
	11435	11435	11660	11660	9910	9910

Funktionale Gliederung der Erfolgsrechnung

(in Fr. 1000.--)

	Budget 20				Budget 19				Rechnung 18			
	Nettoaufwand		Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand		Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand		Aufwand	Ertrag
	(-Ertrag)	%			(-Ertrag)	%			(-Ertrag)	%		
0 Allgemeine Verwaltung	4079	17.9	4699	620	3252	14.2	3765	513	3317	15.1	3807	490
110 Legislative	120		124	4	129		132	3	177		180	3
120 Exekutive	183		183		174		174		147		147	
210 Finanzen und Steuern	497		720	223	588		716	128	384		500	116
220 Administration	1503		1734	231	1315		1532	217	1169		1386	217
222 Bau und Planung	728		779	51	787		838	51	691		740	49
290 Verwaltungsliegenschaften	144		207	63	151		206	55	686		739	53
1 Oeffentl. Sicherheit	115	0.5	576	461	153	0.7	629	476	94	0.4	821	727
1501 SF Feuerwehr	50		450	400	57		472	415	3		464	461
1620 Zivilschutz	109		119	10	115		118	3	89		97	8
2 Bildung	10441	45.9	12443	2002	10664	46.6	12575	1911	11309	51.4	13532	2223
2110 Kindergarten	745		1068	323	686		1024	338	9076		9410	334
2120 Primarschule	3721		4936	1215	3543		4722	1179	3472		4829	1357
2122 Werken	332		332		332		332				354	
2136 Kreisschule	3330		3405	75	3285		3360	75	3197		3269	72
2140 Musikschule	367		582	215	416		581	165	307		565	258
2170 Schulliegenschaften	842		908	66	870		943	73	920		991	71
2190 Schulleit.+Schulverwaltung	554		559	5	611		611		642		647	5
2200 Sonderschulen	750		850	100	772		850	78	740		862	122
3 Kultur und Freizeit	476	2.1	489	13	440	1.9	453	13	447	2.0	460	13
3210 Bibliotheken	53		54	1	53		54	1	50		51	1
3220 Konzert und Theater	58		58		58		58		58		58	
3290 Kultur übrige	58		60	2	58		60	2	36		38	2
3412 Freibad	111		111		82		82		74		74	
3415 Fussballstadion	103		113	10	94		104	10	123		133	10
2 Gesundheit	1302	5.7	1302		769	3.4	769		721	3.3	721	
4120 Alters-,Kranken-+Pflegeheime	786		786		390		390		373		373	
4210 Ambulante Krankenpflege	339		339		213		213		203		203	
7310 Alkohol- und Drogenmissbrauch	111		111		111		111		110		110	
5 Soziale Wohlfahrt	4816	21.1	15842	11026	5882	25.7	13849	7967	5728	26.0	12524	6796
5220 Ergänzungsleistungen IV	0				810		810		804		804	
5320 Ergänzungsleistungen AHV	2124		2124		1039		1039		1011		1011	
5430 Alimentenbevorschussung	104		104		104		104		108		108	
5720 Gesetzl.wirtschaftliche Hilfe	2183		4288	2105	3604		6037	2433	3512		4994	1482
6 Verkehr	1853	8.1	2055	202	1820	8.0	2022	202	1684	7.7	1881	197
6150 Gemeindestrassen	788		803	15	1369		1517	148	719		755	36
6153 Werkhof	624		707	83	593		676	83	576		654	78
6220 Regionalverkehr	422		422		396		396		374		374	
7 Umwelt u.Raumordnung	611	2.7	2171	1560	512	2.2	1974	1462	1268	5.8	3356	2088
7201 SF Abwasserbeseitigung	129		951	822	113		867	754	-745		869	1614
7301 SF Abfallbeseitigung	-4		537	541	41		576	535	31		461	430
7410 Gewässerverbauung Dritter	203		268	65	146		161	15	705		715	10
7710 Friedhof und Bestattung allg.	114		118	4	80		84	4	27		29	2
7900 Raumordnung allgemein	199		199		209		209		238		238	
8 Volkswirtschaft	56	0.2	178	122	55	0.2	177	122	98	0.4	201	103
8200 Forstwirtschaft	33		33		33		33		32		32	
8791 Fernwärmebetrieb Energie	16		138	122	16		138	122	26		129	103
9 Finanzen und Steuern	-22772	100	724	23496	-22865	100	892	23757	-22002	100	991	22993
9100 Gemeindesteuern	-19319		401	19720	-19265		400	19665	-18480		513	18993
9300 Finanzausgleich	-2924			2924	-2734			2734	-2876			2876
9610 Zinsen	-182		238	420	-100		314	414	-210		229	439
963 Liegenschaften	-76		67	143	-498		160	658	-2773		231	3004
Total 1			40479	39502			37105	36423			38294	35630
Ertragsüberschuss												2664
Aufwandüberschuss				977				682				
Total 2			40479	40479			37105	37105			38294	38294

Anhang

Finanzkennzahlen

ab 2016
HRM2

Richtwerte

	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
Selbstfinanzierungsgrad	-2.11%	-4.59%	-0.71%	7.24%	154.16%	30.80%

(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)

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.

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

	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
Zinsbelastungsanteil	0.13%	0.42%	0.65%	0.20%	0.15%	0.31%

(Netozinsen in Prozent des laufenden Ertrags)

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

	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
Investitionsanteil	22.61%	24.25%	31.52%	21.10%	9.55%	21.81%

(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 Investitionsstätigkeit
10% - 20% mittlere Investitionsstätigkeit
20% - 30% starke Investitionsstätigkeit
> 30% sehr starke Investitionsstätigkeit
> 200% kritisch

	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
Kapitaldienstanteil	2.51%	1.45%	1.50%	1.75%	1.02%	1.65%

(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)

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

	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
Selbstfinanzierungsanteil	-0.58%	-1.44%	-0.32%	1.87%	12.32%	2.37%

(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)

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