

Budget 2018

Gemeinde 4206 Seewen

www.seewen.ch



30.11.2017

Gemeinderat

7. November 2017

Gemeindeversammlung / Gemeindeparlament

12. Dezember 2017

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	1
1 Bericht Gemeinderat	2 bis 3
2 Beschluss und Antrag	4
Übersicht	5
3 Übersicht Budget	6
3.1 Ergebnisse	7
3.2 Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	8
Erfolgsrechnung	9
4 Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung	10
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	11 bis 15
4.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	16 bis 58
4.3 Sachgruppengliederung	59 bis 72
4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	73 bis 77
Investitionsrechnung	78
5 Investitionsrechnung Funktionale Gliederung	79
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig (Sachgruppen)	80
5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	81 bis 90
5.3 Sachgruppengliederung	91 bis 96
5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	97 bis 98
Plan-Geldflussrechnung	99
6 Plan-Geldflussrechnung (fakultativ)	100
Anhang	101
7 Berechnung Werterhalt	102
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	103 bis 104
9 Verpflichtungskreditkontrolle	105
10 Kennzahlen	106 bis 108

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

1 Finanzieller Überblick zum Budget 2018

- 1.1 Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten. Der Nettoverschuldungsquotient der Jahresrechnung 2016 betrug 89.13% und lag somit deutlich unter 150%, worin sich der Selbstfinanzierungsgrad für das Budget 2018 nicht über 80% belaufen muss.
- 1.2 Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem tieferen Steuerfuss von 129% mit einem Ertragsüberschuss von CHF 354'895 ab. Stand des Eigenkapitals per 31.12.2016: CHF 738'721.37

Erfolgsrechnung	2018	Vorjahr	Abweichung
Aufwand	CHF 5'349'185	CHF 5'439'825	CHF 90'640
Ertrag	CHF 5'704'080	CHF 5'450'133	CHF 253'947
Ertragsüberschuss	CHF 354'895	CHF 10'308	CHF 344'587

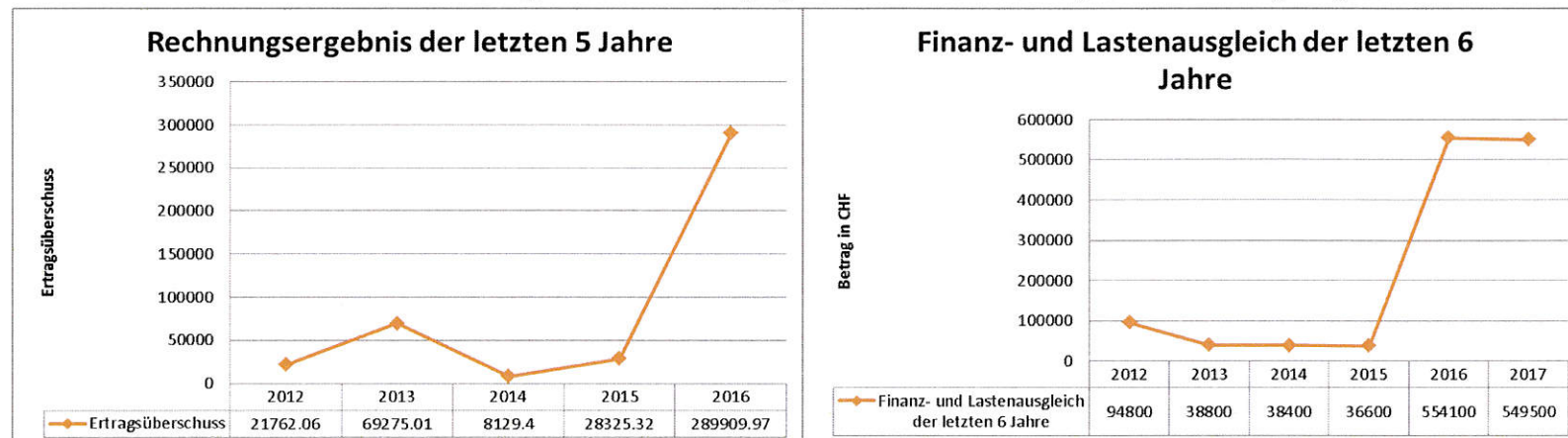
Das Budget 2018 schliesst um CHF 344'587 höher ab als das Vorjahresbudget. Der Gesamtaufwand ist um rund CHF 91'000 niedriger und der Gesamtertrag um rund CHF 254'000 höher ausgefallen. Der beitrags an die Spitex Dorneck/Thierstein ist gegenüber dem Vorjahr deutlich gesunken, wogegen der Beitrag an die Sozialregion Dorneck konstant geblieben ist.

Aufgrund der Gründung des Zweckverbandes Forstbetrieb Schwarzbubenland werden die Aufwendungen der FBG gemäss Leistungsvereinbarung innerhalb der Funktionen neu auf eigenen Kontoposten ausgewiesen (xxxx.3612.xx - Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, FBG). Ebenfalls zu beachten gilt die **einmalige** Kapitalanteilausschüttung der ehemaligen Forstbetriebsgemeinschaft Dorneckberg-Süd, welcher gemäss Amt für Gemeinden erfolgswirksam gebucht werden muss.

Die Kontopositionen der Schule (Lohn, Anschaffungen, Kantonsbeiträge usw.) laufen bis 31. Juli 2018 über die Gemeinde Seewen. Ab dem 1. August 2018 laufen diese über den Zweckverband Primarstufe Dorneckberg.

Mit der Annahme der Abstimmungsvorlage über den Finanz- und Lastenausgleich (FILA EG) vom 30.11.2014 ist für die Mehrheit der struktur- und finanzschwachen Gemeinden eine Lösung für die Zukunft erarbeitet worden. Gegenüber dem bisherigen Finanzausgleich stehen wesentlich mehr Mittel zur Verfügung, welche sowohl vom Kanton als auch von den finanzstarken Gemeinden solidarisch geleistet werden. Aus dem Finanzausgleich erwarten wir Leistungen von rund CHF 550'000.

Für das Jahr 2018 wird auf den Löhnen und Gehältern gemäss dem Besoldungsreglement und den kanonalen Vorgaben keine Teuerungszulage ausbezahlt.



1.3 Die Investitionsrechnung weist eine Nettoinvestitionssumme von CHF 1'674'980 aus.

Investitionsrechnung	2018	Vorjahr	Abweichung
Ausgaben	CHF 1'903'980	CHF 1'156'150	CHF 747'830
Einnahmen	CHF 229'000	CHF 841'000	CHF 612'000
Nettoinvestitionen	CHF 1'674'980	CHF 315'150	CHF 1'359'830

Die geplanten Nettoinvestitionen von CHF 1'674'980 liegen deutlich über dem Vorjahresbudget.

Für das Oberstufenzentrum Dorneckberg werden für den Ersatz Monoblock Küche- und Mensabelüftung, dem Ersatz der Steuerung und Technik sowie dem Ersatz des Rasentraktors mit Zubehör CHF 42'880 Investitionsbeiträge budgetiert.

Für die Sanierung und Ausbau Grellingerstrasse/Dorfstrasse ist im Jahr 2018 noch ein Betrag von CHF 3'900 für den Strassenbau budgetiert.

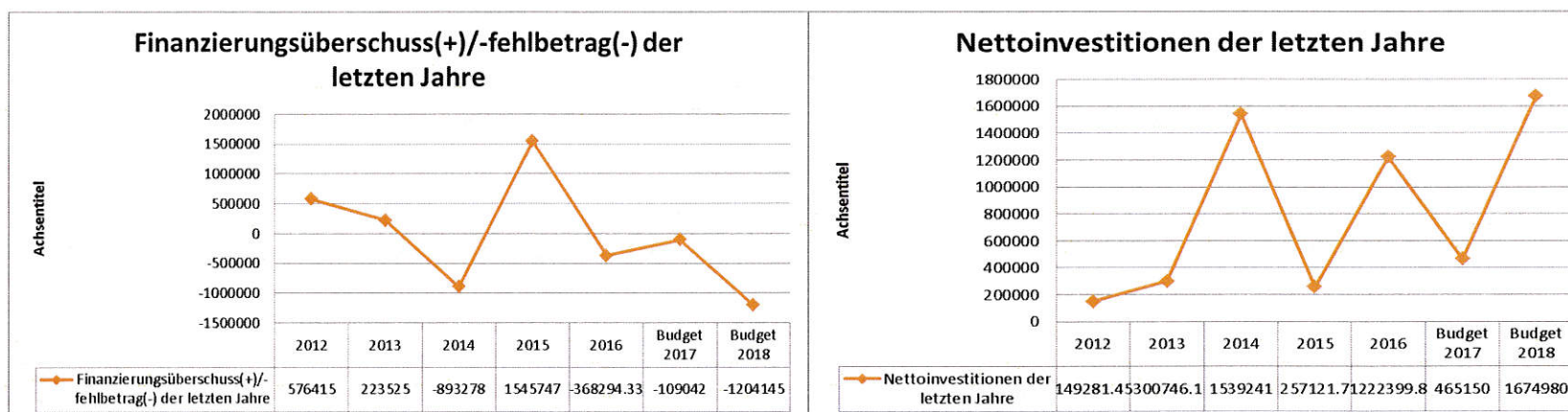
Gemäss dem Mehrjahresprogramm Strassenbau des Kantons sind für die Sanierung Bürenstrasse CHF 102'700 budgetiert. Eine neue Beleuchtung der Bürenstrasse ist mit CHF 155'000 budgetiert. Im Bereich Wasserversorgung stehen für die Bürenstrasse CHF 340'000 an sowie für die Abwasserbeseitigung CHF 190'000.

Der Strassenbau Kirchweg beläuft sich auf CHF 129'500. Die Wasserleitung Kirchweg ist mit CHF 175'500 und die Kanalisationsleitung mit CHF 122'500 budgetiert.

Der Steinschlagschutz "Gauggema" ist noch mit dem vollen Betrag von CHF 230'000 budgetiert. Aufgrund der Naturkatastrophe in Bondo GR, bei welchem die Projektverfasser helfen mussten, wurde das Projekt um 1 Jahr verschoben.

Für den Zweckverband Forstbetrieb Schwarzbubenland ist der einmalige Investitionsbeitrag von CHF 157'000 budgetiert.

Insgesamt belaufen sich die Investitionen auf einen Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1'204'145.



Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu genehmigen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'349'185.00
		Gesamtertrag	Fr.	5'704'080.00
		Ertragsüberschuss	Fr.	354'895.00
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'903'980.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	229'000.00
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'674'980.00
3)	Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss	Fr. 31'950.00
		Abwasserbeseitigung	Aufwandüberschuss	Fr. 14'170.00
		Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss	Fr. 3'600.00

4) Die Teuerungszulage für das Haupt- und Nebenpersonal ist auf 0% festzulegen.

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:	Natürliche Personen	129% der einfachen Staatssteuer
	Juristische Personen	129% der einfachen Staatssteuer

6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:	(Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--)	18% der einfachen Staatssteuer
--	---	--------------------------------

4206 Seewen, 30. November 2017
Gemeinderat Seewen

Simon Esslinger
Gemeindepräsident

Andreas Schärer
Gemeindeschreiber

Übersicht

Übersicht Budget 2018

Ergebnisse	Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	5'309'185	5'397'325	5'260'133.26
Betrieblicher Ertrag	5'296'920	5'382'250	5'874'967.93
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-12'265	-15'075	614'834.67
Finanzaufwand	40'000	42'500	45'599.20
Finanzertrag	58'570	67'883	66'474.50
Ergebnis aus Finanzierung	18'570	25'383	20'875.30
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	350'000.00
Ausserordentlicher Ertrag	348'590	0	4'200.00
Ausserordentliches Ergebnis	348'590	0	-345'800.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	354'895	10'308	289'909.97
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	1'903'980	1'156'150	1'328'874.20
Investitionseinnahmen	229'000	841'000	106'474.40
Einnahmenüberschuss	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Nettoinvestitionen (-), Einnahmenüberschuss (+)	-1'674'980	-315'150	-1'222'399.80

Übersicht Budget 2018

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2018	Jahresrechnung 2016	Budget 2018	Jahresrechnung 2016	Budget 2018	Jahresrechnung 2016
+ Ertragsüberschuss	354'895	289'909.97	354'895	289'909.97	0	0.00
- Aufwandüberschuss	0	0.00	0	0.00	0	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	163'090	146'268.00	0	0.00	163'090	146'268.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	14'170	173'549.30	0	0.00	14'170	173'549.30
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	313'230	589'174.80	277'600	580'115.55	35'630	9'059.25
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'380	2'302.00	2'380	2'302.00	0	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	0	0.00	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	348'590	0.00	348'590	0.00	0	0.00
Selbstfinanzierung	470'835	854'105.47	286'285	872'327.52	184'550	-18'222.05
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'674'980	1'222'399.80	636'980	769'437.65	1'038'000	452'962.15
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-1'204'145	-368'294.33	-350'695	102'889.87	-853'450	-471'184.20
Selbstfinanzierungsgrad in %	28.11%	69.87%	44.94%	113.37%	17.78%	-4.02%

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 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 2018

Finanzierung - Spezialfinanzierung einzeln	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
	Budget 2018	Jahresrechnung 2016	Budget 2018	Jahresrechnung 2016	Budget 2018	Jahresrechnung 2016
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	103'140	82'004.00	56'350	64'264.00	3'600	
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)		154'731.48	14'170	5'016.15		13'801.67
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	26'110	5'542.85	9'520	3'516.40	0	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	0	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	0	0	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0.00	0	0	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0.00	0	0	0	0.00
Selbstfinanzierung	129'250	-67'184.63	51'700	62'764.25	3'600	-13'801.67
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	740'500	277'143.70	297'500	175'818.45	0	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	869'750	209'959.07	349'200	238'582.70	3'600	-13'801.67
Selbstfinanzierungsgrad in %	17.45%	-24.24%	17.38%	35.70%	0.00%	0.00%