



Einwohnergemeinde Siselen

Budget 2019

1 Allgemeines

1.1 Allgemeines

Das Budget 2019 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz, erstellt.

1.1.1 Steueranlagen (unverändert)

| | |
|------------------------|--|
| Steueranlage | 1.8 |
| Liegenschaftssteuer | 1,2 ‰ des amtlichen Wertes |
| Hundetaxe | Fr. 60.— pro Hund |
| Wehrdienstersatzabgabe | 8 % des Staatssteuerbetrages, max. Fr. 450.— |

1.1.2 Gebühren (unverändert)

Der Gemeinderat hat die Ansätze für die verschiedenen Gebühren für das Jahr 2017 wie folgt festgelegt:

Wassergebühren

| | | |
|-------------------------------------|-----|--|
| Grundgebühr Wasserzähler | Fr. | 112.— /m ³ Nennbelastung pro Stunde |
| entspricht: | | |
| 2,5 m ³ /h (Zähler ¾") | Fr. | 280.— |
| 3,5 m ³ /h (Zähler 1") | Fr. | 392.— |
| 5,0 m ³ /h (Zähler 1 ¼") | Fr. | 560.— |
| 10 m ³ /h (Zähler 1 ½") | Fr. | 1120.— |
| 15 m ³ /h (Zähler 2") | Fr. | 1680.— |
| Wasserzins | Fr. | 1.65/m ³ |
| Bauwasser: | | |
| - Grundgebühr | Fr. | 200.— |
| - Wasserzins | Fr. | 1.65/m ³ |

ARA-Benützungsgebühren (unverändert)

| | | |
|---|-----|--|
| - Grundgebühr pro Belastungswert | Fr. | 10.40 |
| - Gebühr für die Einleitung von Regenabwasser von Hof- und Dachflächen bis 150 m ² entwässerter Fläche | Fr. | 80.— je weitere 150 m ² plus Fr. 80.— |
| - Gebühr für die Einleitung von Regenabwasser von Kantons-, Gemeinde- und Privatstrassen bis 150 m ² entwässerter Fläche | Fr. | 30.— je weitere 150 m ² plus Fr. 30.— |
| - Verbrauchsgebühr pro m ³ | | |
| Wasserverbrauch/Abwasseranfall | Fr. | 1.65 pro m ³ |

Kehrichtgebühren (unverändert)

| | | |
|---------------------|-----|---|
| Grundgebühr | Fr. | 60.— pro Einwohner, Fr. 300.— max. pro Haushalt |
| Grundgebühr Gewerbe | Fr. | 60.— |

1.1.3 Besonderes

Das Budget 2019 beinhaltet folgende besonderen Erträge und Aufwendungen:

- Stellenbewertung Gemeindeverwaltung
- Einführung Tagesschule
- Umsetzung der Legislaturziele gemäss Leitbild im Bereich Umweltschutz, Raumordnung und Strukturverbesserungen

2 Abschreibungen

2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art T2-4 Abs. 1 GV):

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in das HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen (Kehrichtsammelstelle) von Fr. 23'677.85
wird innert 16 Jahren

das heisst ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2032 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 6.25% oder Fr. 1'480.—

2.2 Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser:

Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung.

2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den **allgemeinen Haushalt** und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a. in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b. die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Die Erfolgsrechnung weist einen Aufwandüberschuss aus. Es müssen keine zusätzlichen Abschreibungen budgetiert werden.

2.5 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 15'000.— (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

3 Das Budget 2019 basiert auf folgenden Ansätzen

3.2 Erfolgsrechnung

3.2.1 Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand ist um Fr. 3'500.– höher gegenüber der Rechnung 2017 und Fr. 22'000.– höher gegenüber dem Budget 2018. Die Erhöhung ergibt sich aus den geplanten Rückstellungen sowie für AHV/IVEO-Beiträgen auf den Sitzungsgeldern .

3.2.2 Entwicklung Sach- und Betriebsaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand ist netto rund Fr. 37'000.– tiefer gegenüber dem Budget 2018. Einerseits fällt der tiefere Einkaufspreis für den Strom und andererseits der Minderaufwand für die Unterhaltsarbeiten an den Werkleitungen ins Gewicht.

3.2.3 Entwicklung Steuerertrag

Der Steuerertrag wurde gegenüber der Rechnung 2017 um Fr. 37'000.– höher veranschlagt.

3.2.4 Abschreibungen

Die Abschreibungen erhöhen sich um die gesetzlich vorgegebenen Abschreibungen auf den geplanten und die im 2018 getätigten Investitionen.

3.3 Investitionen

Die Investitionsrechnung beinhaltet folgende Projekte:

- Feuerwehrlokal
- Projekt Schulhaussanierung
- Feinbelag Bahnhofstrasse
- Abschlussarbeiten Sanierung Strasse und Werkleitungen Käsereweg
- Sanierung Wasser- und Abwasserleitungen Juchen-Vorderdorf-Ausserdorf
- Kanalisation und Verkabelung Ausserdorf
- Trafostation Hinterdorf

4 Ergebnis

4.1 Allgemeine Übersicht

| Konto | Bezeichnung | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|-----------------------|-----------------|-------------|---------------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| 3 | Aufwand | 2'979'265 | - | 3'446'270 | - | 3'246'775 | - |
| 4 | Ertrag | - | 2'950'460 | - | 3'391'995 | - | 3'116'041 |
| 9 | Abschlusskonten | 23'535 | 12'445 | 21'715 | 1'680 | 149'314 | 280'048 |
| Total | | 3'002'800 | 2'962'905 | 3'467'985 | 3'393'675 | 3'396'089 | 3'396'089 |
| Differenz 2019 | | | 39'895 | | | | |
| Differenz 2018 | | | | | 74'310 | | |
| Aufwandüberschuss | | | | | | | - |

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Jahresrechnung 2017 |
|--|-------------|-------------|---------------------|
| Jahresergebnis ER Gesamthaushalt | -28'805 | -54'275 | -130'734 |
| Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt | -39'895 | -74'310 | -251'041 |
| Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen | 10'090 | 20'035 | 120'307 |
| Steuerertrag natürliche Personen | 1'174'400 | 1'129'700 | 1'112'723 |
| Steuerertrag juristische Personen | 13'150 | 9'700 | 37'626 |
| Liegenschaftssteuer | 105'000 | 101'500 | 102'758 |
| Nettoinvestitionen | 947'000 | 827'500 | 235'116 |

4.2 Übersicht Gesamtergebnis

4.2.1 Erfolgsrechnung

| | | |
|---------------------------------------|------------|----------------|
| Betrieblicher Ertrag | CHF | 2'784'220 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | CHF | -53'155 |
| Finanzaufwand | CHF | 27'220 |
| Finanzertrag | CHF | 106'430 |
| Ergebnis aus Finanzierung | CHF | 79'210 |
| Operatives Ergebnis | CHF | 26'055 |
| Ausserordentlicher Aufwand | CHF | 69'165 |
| Ausserordentlicher Ertrag | CHF | 14'300 |
| Ausserordentliches Ergebnis | CHF | -54'865 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | CHF | -28'805 |

4.2.2 Investitionsrechnung

| | | |
|--------------------------------------|------------|----------------|
| Aktivierte Investitionsausgaben | CHF | 947'000 |
| Passivierte Investitionseinnahmen | CHF | - |
| Ergebnis Investitionsrechnung | CHF | 947'000 |

4.2.3 Finanzierungsergebnis

| | | | | |
|---|------|---|-----|----------|
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33 | + | CHF | 42'675 |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 35 | + | CHF | 80'400 |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 45 | - | CHF | 9'680 |
| Wertberichtigungen Darlehen VV | 364 | + | CHF | - |
| Wertberichtigungen Beteiligungen VV | 365 | + | CHF | - |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 366 | + | CHF | - |
| Einlagen in das Eigenkapital | 389 | + | CHF | 69'165 |
| Aufwertung Finanzvermögen | 4490 | - | CHF | - |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 489 | - | CHF | 14'300 |
| Selbstfinanzierung | | | CHF | 179'350 |
| <i>Nettoinvestitionen:</i> | | | | |
| Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 4.2.2) | | | CHF | 947'000 |
| Finanzierungsergebnis | | | CHF | -767'650 |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | | | | |
| | | | | |

4.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

| | | |
|---|------------|------------------|
| Betrieblicher Aufwand | CHF | 136'910.00 |
| Betrieblicher Ertrag | CHF | 145'160.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | CHF | 8'250.00 |
| Finanzaufwand | CHF | - |
| Finanzertrag | CHF | 2'910.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | CHF | 2'910.00 |
| Operatives Ergebnis | CHF | 11'160.00 |
| Ausserordentlicher Aufwand | CHF | - |
| Ausserordentlicher Ertrag | CHF | - |
| Ausserordentliches Ergebnis | CHF | - |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | CHF | 11'160.00 |

Kommentar: Die Erfolgsrechnung der Wasserversorgung schliesst mit Einem Ertragsüberschuss ab.

4.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

| | | |
|---|------------|-------------------|
| Betrieblicher Aufwand | CHF | 215'275.00 |
| Betrieblicher Ertrag | CHF | 199'470.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | CHF | -15'805.00 |
| Finanzaufwand | CHF | - |
| Finanzertrag | CHF | 9'140.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | CHF | 9'140.00 |
| Operatives Ergebnis | CHF | -6'665.00 |
| Ausserordentlicher Aufwand | CHF | - |
| Ausserordentlicher Ertrag | CHF | - |
| Ausserordentliches Ergebnis | CHF | - |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | CHF | -6'665.00 |

Kommentar: Die Erfolgsrechnung der Abwasserentsorgung schliesst mit einem Aufwanüberschuss von Fr. 6 '665.– ab.

4.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

| | | |
|---|------------|----------------|
| Betrieblicher Aufwand | CHF | 39'580.00 |
| Betrieblicher Ertrag | CHF | 39'500.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | CHF | -80.00 |
| Finanzaufwand | CHF | 20.00 |
| Finanzertrag | CHF | - |
| Ergebnis aus Finanzierung | CHF | -20.00 |
| Operatives Ergebnis | CHF | -100.00 |
| Ausserordentlicher Aufwand | CHF | - |
| Ausserordentlicher Ertrag | CHF | - |
| Ausserordentliches Ergebnis | CHF | - |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | CHF | -100.00 |

Kommentar: Die Erfolgsrechnung Kehricht schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 100.– ab.

4.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung

| | | |
|---|------------|-------------------|
| Betrieblicher Aufwand | CHF | 469'275.00 |
| Betrieblicher Ertrag | CHF | 515'400.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | CHF | 46'125.00 |
| Finanzaufwand | CHF | - |
| Finanzertrag | CHF | 6'650.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | CHF | 6'650.00 |
| Operatives Ergebnis | CHF | 52'775.00 |
| Ausserordentlicher Aufwand | CHF | 46'080.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | CHF | - |
| Ausserordentliches Ergebnis | CHF | -46'080.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | CHF | 6'695.00 |

Kommentar: Die Erfolgsrechnung der EV Siselen (Netz und Energie) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 6'695.– ab.

5 Erfolgsrechnung

5.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

| | Budget 2019 | | Budget Vorjahr | | Jahresrechnung 2016 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| AUFWAND | | | | | | |
| 30 Personalaufwand | 406'050.00 | | 384'070.00 | | 407'855.55 | |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 728'705.00 | | 766'000.00 | | 852'930.58 | |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 42'675.00 | | 32'850.00 | | 6'863.00 | |
| 34 Finanzaufwand | 27'220.00 | | 236'985.00 | | 61'640.85 | |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 80'400.00 | | 265'400.00 | | 74'517.20 | |
| 36 Transferaufwand | 1'579'545.00 | | 1'601'185.00 | | 1'562'045.98 | |
| 37 Durchlaufende Beiträge | - | | - | | - | |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 69'165.00 | | 112'085.00 | | 136'214.43 | |
| 39 Interne Verrechnungen | 45'505.00 | | 47'695.00 | | 39'011.20 | |
| 3 TOTAL AUFWAND | 2'979'265.00 | | 3'446'270.00 | | 3'141'078.79 | |
| ERTRAG | | | | | | |
| 40 Fiskalertrag | | 1'335'850.00 | | 1'283'800.00 | | 1'279'910.33 |
| 41 Regalien und Konzessionen | | - | | - | | - |
| 42 Entgelte | | 938'250.00 | | 1'189'500.00 | | 1'062'990.05 |
| 43 Verschiedene Erträge | | 500.00 | | 500.00 | | 7'543.75 |
| 44 Finanzertrag | | 106'430.00 | | 314'205.00 | | 91'562.10 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | 9'680.00 | | 15'470.00 | | 889.00 |
| 46 Transferertrag | | 499'940.00 | | 526'205.00 | | 642'107.20 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | | - | | - | | - |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | | 14'300.00 | | 19'350.00 | | 23'786.75 |
| 49 Interne Verrechnungen | | 45'510.00 | | 42'965.00 | | 39'011.20 |
| 4 TOTAL ERTRAG | | 2'950'460.00 | | 3'391'995.00 | 0.00 | 3'147'800.38 |
| ABSCHLUSS | | | | | | |
| 90 Abschluss Erfolgsrechnung Gesamthaushalt | | 28'805.00 | | 54'275.00 | 6'721.59 | |
| 9 ABSCHLUSSKONTEN | 0.00 | 28'805.00 | 0.00 | 54'275.00 | 6'721.59 | 0.00 |
| | 2'979'265.00 | 2'979'265.00 | 3'446'270.00 | 3'446'270.00 | 3'147'800.38 | 3'147'800.38 |

5.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

| | Budget 2018 | | Budget Vorjahr | | Jahresrechnung 2016 | |
|--------------------------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 Allgemeine Verwaltung | 359'360.00 | 44'375.00 | 331'725.00 | 44'795.00 | 328'218.95 | 52'709.95 |
| Nettoergebnis | | 314'985.00 | | 286'930.00 | | 275'509.00 |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 80'270.00 | 60'100.00 | 93'510.00 | 75'200.00 | 69'578.90 | 50'456.20 |
| Nettoergebnis | | 20'170.00 | | 18'310.00 | | 19'122.70 |
| 2 Bildung | 682'355.00 | 200'920.00 | 723'645.00 | 186'615.00 | 980'362.87 | 216'641.05 |
| Nettoergebnis | | 481'435.00 | | 537'030.00 | | 763'721.82 |
| 3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche | 12'140.00 | 350.00 | 11'450.00 | - | 12'431.90 | 328.15 |
| Nettoergebnis | | 11'790.00 | | 11'450.00 | | 12'103.75 |
| 4 Gesundheit | 2'050.00 | - | 2'150.00 | - | 2'038.20 | - |
| Nettoergebnis | | 2'050.00 | | 2'150.00 | | 2'038.20 |
| 5 Soziale Sicherheit | 489'190.00 | 12'950.00 | 490'595.00 | 12'850.00 | 455'664.80 | 13'637.55 |
| Nettoergebnis | | 476'240.00 | | 477'745.00 | | 442'027.25 |
| 6 Verkehr | 142'330.00 | 8'520.00 | 129'960.00 | 9'600.00 | 148'497.31 | 5'548.35 |
| Nettoergebnis | | 133'810.00 | | 120'360.00 | | 142'948.96 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 508'500.00 | 402'945.00 | 691'415.00 | 577'970.00 | 512'412.15 | 418'260.70 |
| Nettoergebnis | | 105'555.00 | | 113'445.00 | | 94'151.45 |
| 8 Volkswirtschaft | 549'265.00 | 565'730.00 | 608'350.00 | 628'930.00 | 654'857.87 | 683'888.37 |
| Nettoergebnis | 16'465.00 | | 20'580.00 | | 29'030.50 | |
| 9 Finanzen und Steuern | 177'340.00 | 1'667'015.00 | 385'185.00 | 1'857'715.00 | 232'025.55 | 1'954'618.18 |
| Nettoergebnis | 1'489'675.00 | | 1'472'530.00 | | 1'722'592.63 | |

Kommentar zur Erfolgsrechnung nach Funktionen

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | |
|----------|------------------------------|-------------|---------|-------------|---------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 359'360 | 44'375 | 331'725 | 44'795 |
| | Nettoaufwand | | 314'985 | | 286'930 |

Das Budget 2019 ist im Vergleich zum Budget 2018 infolge Rückstellungen, Aufwand für Arbeitsplatzbewertung, Mehraufwand für Sozialleistungen auf Sitzungsgelder höher.

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | |
|----------|---|-------------|--------|-------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 80'270 | 60'100 | 93'510 | 75'200 |
| | Nettoaufwand | | 20'170 | | 18'310 |

Im Budget 2018 sind die Aufwendungen für Abschreibungen der künstlichen Kugelfänge enthalten. Diese Aufwendungen können durch Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Vorfinanzierung durch die Gemeinden Siselen und Finsterhennen) gedeckt werden.

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | |
|----------|----------------|-------------|---------|-------------|---------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2 | Bildung | 682'355 | 200'920 | 723'645 | 186'615 |
| | Nettoaufwand | | 481'435 | | 537'030 |

Gemäss Budget der Schule Finsterhennen-Siselen fallen für Siselen Fr. 102'800.– für Personalkosten Basisstufe, Fr. 87'700.– für Personalkosten Primarstufe und Fr. 54'000.– allgemeine Kosten an. Die Personalkosten und die allgemeinen Kosten tiefer als in den Vorjahren. Der Budgetanteil der Gemeinde Siselen für den Oberstufenverband Ins beträgt Fr. 178'500.– sowie Fr. 14'000.– für Beitrag an Gymnasium. Erwartende Schülerbeiträge = Basisstufe Fr. 45'600.–, Primarstufe Fr. 46'800.–, Sekundarstufe 1 Fr. 77'300.–.

Für die „Besonderen Massnahmen im Kindergarten und der Volksschule“ sind Fr. 45'160.– budgetiert.

Die Kosten für die Schulsozialarbeit für die Primarstufe betragen Fr. 7'320.–.

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | |
|----------|---|-------------|--------|-------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 12'140 | 350 | 11'450 | 0 |
| | Nettoaufwand | | 790 | | 11'450 |

Beinhaltet Beiträge an Vereine, kulturelle Institutionen.

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | |
|----------|-------------------|-------------|--------|-------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4 | Gesundheit | 2'050 | 0 | 2'150 | 0 |
| | Nettoaufwand | | 2'050 | | 2'150 |

Keine Bemerkungen.

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | |
|----------|---------------------------|-------------|---------|-------------|---------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5 | Soziale Sicherheit | 489'190 | 12'950 | 490'595 | 12'850 |
| | Nettoaufwand | | 476'240 | | 477'745 |

Der Gemeindeanteil „Lastenausgleich Ergänzungsleistungen“ beträgt Fr. 133'300.–.

Gemäss Budget des Regionalen Sozialdienstes Erlach beträgt der Anteil Siselen Fr. 22'600.–.

Der Gemeindeanteil „Lastenausgleich Sozialhilfe“ beträgt Fr. 303'220.–.

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | |
|----------|--|-------------|---------|-------------|---------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 142'330 | 8'520 | 129'960 | 9'600 |
| | Nettoaufwand | | 133'810 | | 120'360 |

Das Budget enthält Aufwendungen von Fr. 30'000.– für den allgemeinen Unterhalt der Flurwege und Sanierung Schachteinläufe.

Der Gemeindeanteil „Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr“ beträgt Fr. 48'630.–.

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | |
|----------|-------------------------------------|-------------|---------|-------------|---------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 508500 | 402945 | 691'415 | 577'970 |
| | Nettoaufwand | | 105'555 | | 113'445 |

Das Budget der Spezialfinanzierung Wasser weist einen Ertragsüberschuss von Fr. 11'160.– aus.

Die Spezialfinanzierung Abwasser weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 6'665.– aus. Eine Gebührenerhöhung ist nicht nötig.

Die Spezialfinanzierung Abfall sieht einen Aufwandüberschuss von Fr. 100.– vor. Das Verwaltungsvermögen der SF Abfall wird mit 6.25% pro Jahr abgeschrieben, was einem Betrag von Fr. 1'460.– entspricht. Die Beiträge an gemeinsame Sammelstellen betragen für die Separatsammelstelle Finsterhennen Fr. 12'500.– und an die regionale Kadaversammelstelle Ins Fr. 2'950.–.

Das Budget für den Unterhalt der Juragewässerkorrektionsanlagen (JGK) sieht einen Anteil für Siselen von Fr. 53'000.– vor.

Der Beitrag an den Friedhofgemeinerverband Siselen-Finsterhennen beträgt für Siselen Fr. 26'400.– und entspricht Fr. 45.– pro Einwohner.

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | |
|----------|------------------------|-------------|--------|-------------|---------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 8 | Volkswirtschaft | 549265 | 565730 | 608'350 | 628'930 |
| | Nettoertrag | 16'465 | | 20'580 | |

Die Stromgebühren (Energie) werden per 1.1.2019 durchschnittlich um 15% gesenkt. Das Budget der EV Siselen weist einen Ertragsüberschuss von Fr. 16'095.–. Der Stromhandel weist einerseits ein Defizit aus. Dieses wird andererseits aus dem positiven Ergebnis im Bereich Netz gedeckt. Von der EV Siselen werden der allgemeinen Erfolgsrechnung Fr. 38'000.– als Konzessionsgebühren gutgeschrieben.

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | |
|----------|-----------------------------|-------------|---------|-------------|-----------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9 | Finanzen und Steuern | 177340 | 1667015 | 385'185 | 1'857'715 |
| | Nettoertrag | 1'489'675 | | 1'472'530 | |

Der Steuerertrag wurde gegenüber der Rechnung 2017 um Fr. 37'600.– höher veranschlagt. Mit der leicht steigenden Bevölkerungszahl wird auch eine leichte Zunahme der Steuererträge erwartet.

Gemeindeanteil „Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung“ Fr. 108'480.–.

Zuschuss aus dem Finanzausgleich (Disparitätenabbau Gemeinden) Fr. 127'300.–, Zuschuss Mindestausstattung Fr. 8'600.–, Zuschuss an die geografisch-topografische Lasten Fr. 94'800.– und der sozio-demografische Zuschuss Fr. 4'200.–. Durch die höheren Steuereinnahmen fallen die Zuschüsse um rund Fr. 52'000.– tiefer aus, als im 2017.

Die Abschreibungen werden linear nach Nutzungsdauer vorgenommen und werden direkt in den Funktionen gebucht.

6 Investitionsrechnung

6.1. Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (detailliert)

| Kto-Nr. | Bezeichnung | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Bemerkungen |
|--------------|---|----------------|-----------|----------------|--------------|-----------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | |
| | Total Investitionen | 947'000 | | 830'000 | 2'500 | |
| | Netto-Investitionen | | 947'000 | | 827'500 | |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 45'000 | | 135'000 | | |
| 1500 | Feuerwehr (allgemein) | | | | | |
| 1500.5040.01 | Feuerwehrlokal | 45'000 | | 100'000 | | |
| 2 | Bildung | 50'000 | | 50'000 | | |
| 2170 | Schulliegenschaften | | | | | |
| 2170.5040.01 | Schulhaussanierung | 50'000 | | 50'000 | | Projektausführ. |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 63'000 | | 155'000 | | |
| 6150 | Gemeindestrassen | | | | | |
| 6150.5010.01 | Sanierung Bahnhofstrasse | 25'000 | | | | Deckbelag |
| 6150.5010.02 | Sanierung Brünnenrain | | | 42'000 | | Deckbelag |
| 6150.5010.04 | Sanierung Hollermattenweg | | | 35'000 | | |
| 6150.5010.05 | Sanierung Käsereiweg | 38'000 | | 25'000 | | |
| 6150.5160.01 | Fahrzeug Wischmaschine | | | 17'000 | | |
| 6150.5090.01 | Tempo-Zone 30 | | | 36'000 | | |
| 6150.6370.01 | Investitionsbeiträge von privaten Haushalten | | | | 2'500 | |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 589'000 | | 330'000 | | |
| 7101 | Wasserversorgung | 452'000 | | 205'000 | | |
| 7101.5031.01 | Wasserleitung Bahnhofsstrasse | 2'000 | | | | Deckbelag |
| 7101.5031.03 | Leitungssan. Brünnenrain | | | 10'000 | | Deckbelag |
| 7101.5031.04 | Wasserleitung Hollermattenweg | | | 40'000 | | |
| 7101.5031.05 | Sanierung Käsereiweg | | | 155'000 | | |
| 7101.5031.06 | Leitungssanierung Juchen-Vorderdorf-Ausserdorf | 450'000 | | | | |

| | | | | | |
|--------------|--|----------------|--|----------------|-----------|
| 72 | Abwasserentsorgung | 102'000 | | 125'000 | |
| 7201 | Abwasserentsorgung | 102'000 | | | |
| 7201.5032.01 | Leitungssanierung Brünnenrain | | | 10'000 | Deckbelag |
| 7201.5032.02 | Leitungssanierung Bahnhofstrasse | 18'000 | | | Deckbelag |
| 7201.5032.03 | Kanalisation Ausserdorf | 60'000 | | 50'000 | |
| 7201.5032.05 | Sanierung Käsereiweg | | | 65'000 | |
| 7201.5032.07 | Leitungssanierung Juchen-Vorderdorf-Ausserdorf | 24'000 | | | |
| 79 | Raumordnung | 35'000 | | | |
| 7900 | Raumordnung (allgemein) | 35'000 | | | |
| 7900.5290.01 | Ortsplanung | 35'000 | | | |
| 8 | Volkswirtschaft | 200'000 | | 160'000 | |
| 871 | Elektrizitätswerk-Elektrizitätsnetz | | | | |
| 8711.5034.01 | Verkabelung Bahnhofstrasse | 5'000 | | | Deckbelag |
| 8711.5034.02 | Verkabelung Ausserdorf | 40'000 | | 40'000 | |
| 8711.5034.03 | Hausanschlüsse | 5'000 | | | |
| 8711.5034.05 | Verkabelung Käsereiweg | | | 120'000 | |
| 8711.5040.05 | Trafostation Hinterdorf | 150'000 | | 120'000 | |

6.2 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Jahresrechnung 2017 | |
|--------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|---------------------|------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 Allgemeine Verwaltung | - | - | - | - | - | - |
| Nettoergebnis | | - | | - | | - |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 45'000.00 | - | 135'000.00 | - | 7'963.00 | - |
| Nettoergebnis | | 45'000.00 | | 135'000.00 | -7'963.00 | |
| 2 Bildung | 50'000.00 | - | 50'000.00 | - | - | - |
| Nettoergebnis | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | - |
| 6 Verkehr | 63'000.00 | - | 155'000.00 | 2'500.00 | 5'904.35 | 3'000.00 |
| Nettoergebnis | | 63'000.00 | | 152'500.00 | | 2'904.35 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 589'000.00 | - | 330'000.00 | - | 235'453.00 | 16'934.00 |
| Nettoergebnis | | 589'000.00 | | 330'000.00 | | 218'519.00 |
| 8 Volkswirtschaft | 200'000.00 | - | 160'000.00 | - | 5'729.30 | - |
| Nettoergebnis | | 200'000.00 | | 160'000.00 | -5'729.30 | |
| 9 Finanzen und Steuern | - | - | | | 19'934.00 | 255'049.65 |
| Nettoergebnis | - | | - | | 235'115.65 | |

7 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

7.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

| Eigenkapitalnachweis | | | | | | | | | |
|-----------------------------|---|-------------------|--|----------------|--|----------------|---|---|-------------------|
| Eigenkapital per 01.01.2018 | | | Veränderungsnachweis | | | | Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2019 | | |
| | | CHF | aus Budget laufendes Jahr (+/-) | | aus Budgetjahr (+/-) | | | | CHF |
| | | | CHF | | CHF | | | | |
| 29 | Eigenkapital | 12'783'166 | | 303'860 | | 99'460 | 29 | Eigenkapital | 13'186'486 |
| 290 | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | 1'060'298 | | 20'035 | | 4'090 | 290 | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | 1'084'423 |
| 29001 | SF Wasserversorgung | 275'734 | | 0 | | 11'160 | 29001 | SF Wasserversorgung | 286'894 |
| 29002 | SF Abwasserentsorgung | 122'495 | | 3'305 | | -13'665 | 29002 | SF Abwasserentsorgung | 112'135 |
| 29003 | SF Abfall | 18'805 | | 635 | | -100 | 29003 | SF Abfall | 19'340 |
| 29004 | SF Elektrizität | 643'264 | | 16'095 | | 6'695 | 29004 | SF Elektrizität | 666'054 |
| 2900x | SF Übertragung VV nach Art. 85a GV | 0 | | 0 | | 0 | 2900x | SF Übertragung VV nach Art. 85a GV | 0 |
| 293 | Vorfinanzierungen | 9'773'448 | | 358'135 | | 135'265 | 293 | Vorfinanzierungen | 10'266'848 |
| 29300 | Allgemeiner Haushalt | 0 | | | | | 29300 | Allgemeiner Haushalt | 5 |
| 29301 | Wasserversorgung Werterhalt | 232'556 | | 100'600 | | 20'600 | 29301 | Wasserversorgung Werterhalt | 353'756 |
| 29302 | Abwasserentsorg. Werterhalt | 9'159'511 | | 164'800 | | 59'800 | 29302 | Abwasserentsorg. Werterhalt | 9'384'111 |
| 29304 | Elektrizitätsvers. Werterhalt | 316'580 | | 88'650 | | 46'080 | 29304 | Elektrizitätsvers. Werterhalt | 451'310 |
| 29305 | Turbenweg (Grenzw.) Werterhalt | 20'709 | | 500 | | 500 | 29305 | Turbenweg (Grenzw.) Werterhalt | 21'709 |
| 29306 | Liegenschaften Finanzverm. | 18'383 | | 3'785 | | 8'785 | 29306 | Liegenschaften Finanzverm. | 30'953 |
| 29307 | Künstliche Kugelfänge Werterhalt | 14'000 | | -1'500 | | -1'800 | 29307 | Künstliche Kugelfänge Werterhalt | 10'700 |
| 29308 | Kugelfang (alt) | 11'711 | | 1'300 | | 1'300 | 29308 | Kugelfang (alt) | 14'311 |
| 294 | Reserven | 68'314 | | 0 | | 0 | 294 | Reserven | 68'314 |
| 29400 | Zusätzliche Abschreibungen | 68'314 | | 0 | | 0 | 29400 | Zusätzliche Abschreibungen | 68'314 |
| 296 | Neubewertungsreserve | 1'334'170 | | 0 | | 0 | 296 | Neubewertungsreserve | 1'334'170 |
| 29600 | Neubewertungsreserve FV | 1'334'170 | | 0 | | 0 | 29600 | Neubewertungsreserve FV | 1'334'170 |
| 29601 | Schwankungsreserve | 0 | | | | | 29601 | Schwankungsreserve | 0 |
| 299 | Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag | 546'935 | Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-) | -74'310 | Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-) | -39'895 | 299 | Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag | 432'730 |

7.2 Kommentare zu den Auswertungen

7.2.1 Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen weisen allgemein einen guten Stand aus.

Die Spezialfinanzierungen sind ausgeglichen resp. weisen einerseits Ertragsüberschüsse aber auch Aufwandüberschüsse aus. Bei der EV Siselen weist der Stromhandel einerseits ein kleines Defizit aus. Dieses wird andererseits aus dem positiven Ergebnis im Bereich Netz gedeckt.

7.2.2 Rücklagen der Globalbudgetbereiche

Im Globalbereich sind keine Rücklagen vorhanden und es werden auch keine getätigt.

7.2.3 Vorfinanzierungen

Die Vorfinanzierungen (Werterhalte) werden gemäss den gesetzlichen sowie reglementarischen Bestimmungen geüffnet. Sie weisen allgemein einen guten Stand aus.

7.2.4 Reserven (zusätzliche Abschreibungen)

Im Budget 2019 sind keine zusätzlichen Abschreibungen resp. Reserven zu verzeichnen.

7.2.5 Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Es erfolgt keine Neubewertung des Finanzvermögens.

7.2.6 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Das Budget 2019 weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 39'895.– aus. Nach Verbuchung des Aufwandüberschusses verbleibt per 31.12.2019 ein voraussichtliches Eigenkapital (kumulierte Ergebnisse der Vorjahre) von Fr. 432'730.–.

8 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern
- c) Genehmigung Budget 2019 bestehend aus:

| | Aufwand in Fr. | Ertrag in Fr. |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| Gesamthaushalt | | |
| Aufwandüberschuss | 28'805 | |
| Allgemeiner Haushalt | | |
| Aufwandüberschuss | 39'895 | |
| SF Wasserversorgung | | |
| Ertragsüberschuss | - | 11'160 |
| SF Abwasserentsorgung | | |
| Aufwandüberschuss | 6'665 | - |
| SF Abfall | | |
| Aufwandüberschuss | 100 | - |
| SF Elektrizitätsversorgung | | |
| Ertragsüberschuss | | 6'695 |

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2019 zu genehmigen.

Namens des Gemeinderates

Gemeinderatspräsident

Gemeindeschreiber

Michael Althaus

Kurt Eggimann

Siselen, 15. November 2018

9 Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Siselen hat das Budget 2019 am 03.12.2018 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 15.11.2018 genehmigt.

Siselen, 03. Dezember 2018

Namens der Einwohnergemeinde Siselen

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiber

Michael Althaus

Kurt Eggimann