



SCHÖNENBUCH
DAS DORF MIT WEITSICHT

BUDGET 2020

EINWOHNERGEMEINDE SCHÖNENBUCH



INHALTSVERZEICHNIS

1. Erläuterungen Rechnungslegung
öffentlicher Haushalte nach HRM2
2. Erfolgsrechnung 2020
 - a. Zusammenzug Kontoklassen
 - b. Zusammenzug Dienststellen
3. Übersicht Investitionen 2020
4. Gebührenreglement 2020
5. Finanzplan 2020-2025
6. Anträge und Bemerkungen

1. Erläuterungen Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung. Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden entspricht seit 2014 dem „Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)“ der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Jahresergebnis (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Jahresergebnisses eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

Investitionsrechnung

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können. Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwenderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Abschreibungen

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht-zweckgebundene Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen. Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses „neutralisiert“, und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	751'455	86'700	732'835	93'500	687'319.47	92'550.80
	Nettoaufwand		664'755		639'335		594'768.67
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	208'620	36'000	237'120	36'000	214'014.64	32'260.80
	Nettoaufwand		172'620		201'120		181'753.84
2	BILDUNG	1'719'467	500	1'656'980	500	1'656'139.44	10'478.55
	Nettoaufwand		1'718'967		1'656'480		1'645'660.89
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT UND KIRCHE	208'890	600	223'170	600	198'633.49	16'426.15
	Nettoaufwand		208'290		222'570		182'207.34
4	GESUNDHEIT	444'480	31'000	443'560	31'000	370'847.26	34'762.00
	Nettoaufwand		413'480		412'560		336'085.26
5	SOZIALE SICHERHEIT	609'600	4'300	709'800	241'800	746'936.35	255'325.80
	Nettoaufwand		605'300		468'000		491'610.55
6	VERKEHR	277'700	25'000	494'950	25'000	367'991.74	29'989.99
	Nettoaufwand		252'700		469'950		338'001.75
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	622'550	495'850	658'700	505'000	744'156.08	586'494.43
	Nettoaufwand		126'700		153'700		157'661.65
8	VOLKSWIRTSCHAFT	5'100	30'140	5'100	30'140	3'676.75	30'192.72
	Nettoertrag	25'040		25'040		26'515.97	
9	FINANZEN UND STEUERN	731'522	4'969'700	362'100	4'472'580	1'226'668.48	5'127'902.46
	Nettoertrag	4'238'178		4'110'480		3'901'233.98	
	Total	5'579'384	5'679'790	5'524'315	5'436'120	6'216'383.70	6'216'383.70
	Ertragsüberschuss	100'406					
	Aufwandüberschuss				88'195		
	Total	5'679'790	5'679'790	5'524'315	5'524'315	6'216'383.70	6'216'383.70

Erfolgsrechnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Funktional - Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
011	Legislative Nettoaufwand	16'500	16'500	16'500	16'500	13'736.20	13'736.20
012	Exekutive Nettoaufwand	108'400	108'400	90'400	90'400	86'299.67	86'299.67
022	Allgemeine Dienste Nettoaufwand	612'055	83'900 528'155	611'435	89'900 521'535	573'005.15	89'746.80 483'258.35
029	Verwaltungsliegenschaften Nettoaufwand	14'500	2'800 11'700	14'500	3'600 10'900	14'278.45	2'804.00 11'474.45
111	Polizei Nettoaufwand	15'160	600 14'560	25'160	600 24'560	11'340.80	70.00 11'270.80
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschafswesen Nettoaufwand	88'800	400 88'400	93'000	400 92'600	93'068.19	935.00 92'133.19
150	Feuerwehr Nettoaufwand	65'050	35'000 30'050	78'200	35'000 43'200	77'784.90	31'255.80 46'529.10
161	Militärische Verteidigung Nettoaufwand	17'950	17'950	19'100	19'100	11'418.95	11'418.95
162	Zivile Verteidigung Nettoaufwand	21'660	21'660	21'660	21'660	20'401.80	20'401.80
211	Kindergarten Nettoaufwand	192'900	192'900	241'000	241'000	260'574.83	3'880.00 256'694.83
212	Primarstufe Nettoaufwand	1'022'957	1'022'957	952'030	952'030	971'955.17	3'484.75 968'470.42
214	Musikschulen Nettoaufwand	125'000	125'000	140'000	140'000	130'737.45	130'737.45

Erfolgsrechnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Funktional - Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften Nettoaufwand	240'150	500 239'650	185'200	500 184'700	152'012.04	3'113.80 148'898.24
218	Schulergänzende Tagesbetreuung Nettoaufwand	2'000	2'000	2'000	2'000	8'462.00	8'462.00
219	Obligatorische Schule, übriges Nettoaufwand	136'460	136'460	136'750	136'750	132'397.95	132'397.95
311	Museen und bildende Kunst Nettoaufwand	200	200	200	200	200.00	200.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz						
321	Bibliotheken Nettoaufwand	20'450	20'450	19'700	19'700	16'650.00	16'650.00
322	Konzert und Theater Nettoaufwand	5'050	5'050	5'050	5'050	4'800.00	4'800.00
329	Kultur, sonstiges Nettoaufwand	33'800	100 33'700	39'200	100 39'100	41'075.65	9'471.15 31'604.50
341	Sport Nettoaufwand	125'890	125'890	126'170	126'170	116'913.54	116'913.54
342	Freizeit Nettoaufwand	23'300	500 22'800	32'650	500 32'150	18'897.35	6'955.00 11'942.35
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Nettoaufwand	200	200	200	200	96.95	96.95
412	Kranken- und Pflegeheime Nettoaufwand	219'000	219'000	219'000	219'000	149'559.85	149'559.85

Erfolgsrechnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Funktional - Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421	Ambulante Krankenpflege Nettoaufwand	168'760	168'760	187'840	187'840	183'154.31	183'154.31
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch Nettoaufwand	720	720	720	720		
433	Schulgesundheitsdienst Nettoaufwand	36'000	31'000 5'000	36'000	31'000 5'000	38'133.10	34'762.00 3'371.10
490	Gesundheitswesen Nettoaufwand	20'000	20'000				
522	Ergänzungsleistungen IV						
531	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV Nettoertrag	1'800	1'800	1'800	1'800	2'152.20	2'152.20
532	Ergänzungsleistungen AHV Nettoaufwand	243'000	243'000	259'000	259'000	306'950.00	306'950.00
535	Leistungen an Alter Nettoaufwand	50'000	50'000	100'000	100'000	98'902.90	41'837.95 57'064.95
544	Jugendschutz Nettoaufwand					362.00	362.00
545	Leistungen an Familien Nettoaufwand	130'000	130'000				
572	Sozialhilfe Nettoaufwand	162'000	2'500 159'500	188'000	125'500 62'500	184'742.15	120'283.15 64'459.00
573	Asylwesen Nettoaufwand			146'300	114'500 31'800	140'733.90	90'403.30 50'330.60

Erfolgsrechnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Funktional - Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Uebrigtes Sozialwesen	24'300		16'200		15'245.40	
	Nettoaufwand		24'300		16'200		15'245.40
592	Hilfsaktionen im Inland	300		300			649.20
	Nettoertrag / Aufwand		300		300	649.20	
615	Gemeindestrassen	238'500		465'750		338'825.09	4'202.14
	Nettoaufwand		238'500		465'750		334'622.95
623	Agglomerationsverkehr	11'200		1'200		1'166.65	1'132.85
	Nettoaufwand		11'200		1'200		33.80
629	Uebriger Öffentlicher Verkehr	28'000	25'000	28'000	25'000	28'000.00	24'655.00
	Nettoaufwand		3'000		3'000		3'345.00
710	Wasserversorgung	180'200	180'200	200'850	200'850	200'314.10	200'314.10
720	Abwasserbeseitigung	184'250	184'250	172'350	172'350	258'777.30	258'777.30
730	Abfallwirtschaft	125'300	121'800	152'800	122'300	122'927.78	117'603.03
	Nettoaufwand		3'500		30'500		5'324.75
750	Arten- und Landschaftsschutz	1'400		1'400		595.60	
	Nettoaufwand		1'400		1'400		595.60
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz						
762	Hundehaltung	12'300	9'600	12'300	9'500	11'437.20	9'800.00
	Nettoaufwand		2'700		2'800		1'637.20
771	Friedhof und Bestattung	112'900		114'700		130'226.65	
	Nettoaufwand		112'900		114'700		130'226.65

Erfolgsrechnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Funktional - Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
790	Raumordnung	6'200		4'300		19'877.45	
	Nettoaufwand		6'200		4'300		19'877.45
812	Strukturverbesserungen	500		500		321.45	
	Nettoaufwand		500		500		321.45
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	4'300		4'300		3'335.00	
	Nettoaufwand		4'300		4'300		3'335.00
830	Jagd und Fischerei	100	140	100	140	20.30	138.00
	Nettoertrag	40		40		117.70	
840	Tourismus	200		200			
	Nettoaufwand		200		200		
871	Elektrizität		20'000		20'000		19'509.00
	Nettoertrag	20'000		20'000		19'509.00	
872	Gas		10'000		10'000		10'545.72
	Nettoertrag	10'000		10'000		10'545.72	
890	Sonstige gewerbliche Betriebe						
910	Steuern	19'000	4'455'000	19'000	3'970'000	31'661.80	4'465'078.45
	Nettoertrag	4'436'000		3'951'000		4'433'416.65	
930	Finanz- und Lastenausgleich	620'622	219'100	249'000	232'700	560'967.00	384'202.00
	Nettoaufwand		401'522		16'300		176'765.00
940	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		25'700				
	Nettoertrag	25'700					
961	Zinsen	500	1'000	3'200	1'000	150.00	30.00
	Nettoertrag / Aufwand	500			2'200		120.00

Erfolgsrechnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Funktional - Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	Liegenschaften des FV Nettoertrag	89'600 179'000	268'600	89'000 179'580	268'580	262'161.39 14'299.08	276'460.47
969	Uebrigtes Finanzvermögen Nettoaufwand	1'800	1'800	1'900	1'900	1'955.21	2.23 1'952.98
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoertrag	300	300	300	300	2'129.31	2'129.31
990	Nicht aufgeteilte Posten						
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge						
999	Abschluss Nettoaufwand					369'773.08	369'773.08
Total		5'579'384 100'406	5'679'790	5'524'315	5'436'120 88'195	6'216'383.70	6'216'383.70
Total		5'679'790	5'679'790	5'524'315	5'524'315	6'216'383.70	6'216'383.70



INVESTITIONEN 2020

2120	Primarschule Umsetzung Medien- und Informatik-Konzept Primarschule	CHF	81'500
6150	Gemeindestrassen Sanierung Zollstrasse (Ecke Mitzlisgraben – Lettenweg)	CHF	60'000
7101	Wasserversorgung <i>Einnahmen Anschlussgebühren Wasser</i>	CHF	- 200'000
	Sanierung/Ersatz Wasserleitungen Hagenthalerstrasse / Bannstrasse	CHF	130'000
7201	Abwasserbeseitigung <i>Einnahmen Anschlussgebühren Abwasser</i>	CHF	- 200'000
	Sanierung Sauberwasserleitung Zollstrasse (Ecke Mitzlisgraben – Lettenweg)	CHF	140'000
7900	Raumordnung Gesamtrevision Strassennetz, Bau- u. Strassenlinienplan	CHF	70'500

Total Nettoinvestitionen	CHF	82'000
---------------------------------	------------	---------------

Investitionsausgaben können bis zu folgenden Obergrenzen in der Erfolgsrechnung verbucht werden (§ 20 GRV):

Gemeinden mit bis zu 1'000 Einwohnern:	25'000 Franken
Gemeinden mit bis zu 5'000 Einwohnern:	50'000 Franken
Gemeinden mit bis zu 10'000 Einwohnern:	75'000 Franken
Gemeinden mit mehr als 10'000 Einwohnern:	100'000 Franken

GEBÜHRENREGLEMENT per 01.01.2020Jahrespauschalentschädigungen

Gemeindepräsident
 Gemeindevizepräsident
 Gemeinderäte
 RPK Präsident
 Schulratspräsident
 Schulrat, Aktuar
 Sozialhilfebehördepräsident
 Sozialhilfebehörde, Aktuar
 Wasenmeister

	2019	2020
Fr.	20'000.00	Fr. 25'000.00
Fr.	15'000.00	Fr. 18'000.00
Fr.	12'000.00	Fr. 15'000.00
		Fr. 1'000.00
		Fr. 1'000.00
		Fr. 500.00
		Fr. 1'000.00
		Fr. 500.00
		Fr. 1'300.00

Sitzungsgelder

Prüfungskommission/ Wahlbüro / Schulrat / Sozialhilfebehörde
 Reiseentschädigung
 Gangentschädigungen

Fr.	40.00	pro Stunde
Fr.	0.75	pro Km
Fr.	40.00	pro Stunde

Verwaltung

Wohnsitzbescheinigungen
 Heimatausweis
 Heimatschein
 Beglaubigungen
 Amtliche Wohnungsabnahme; Einfamilienhaus
 Amtliche Wohnungsabnahme; Wohnung

Fr.	10.00
Fr.	10.00
Fr.	30.00
Fr.	10.00
Fr.	200.00
Fr.	150.00

Identitätskarten

ID-Karten, für Kinder bis 3 Jahre (Gültigkeit: 3 Jahre)
 ID-Karten, für Kinder und Jugendliche bis 18 Jahre (Gültigkeit 5 Jahre)
 ID-Karten, für Erwachsene (Gültigkeit 10 Jahre)

Fr.	30.00	plus Fr. 5.00 Portokosten pro Ausweis
Fr.	30.00	plus Fr. 5.00 Portokosten pro Ausweis
Fr.	65.00	plus Fr. 5.00 Portokosten pro Ausweis

Steuern.

Steuerfuss für die Einkommens- und Vermögenssteuer (§19 StG) nat. Personen
 Steuerfuss für die Ertragssteuer (§58 Abs.2 StG) jur. Personen
 Steuerfuss für die Kapitalsteuer (§62 Abs.2 StG) jur. Personen (*)
 Feuerwehr-Pflichtersatz
 Verzugszins analog Kanton *zurzeit*
 Mahngebühr
 Vergütungszins analog Kanton *zurzeit*

54%	52%	des Staatssteuerbetrages
	3%	des steuerbaren Gewinnes (mit Anrechnung an die Kapitalsteuer)
2.5%	0.55%	des steuerbaren Kapitals (mindestens Fr. 165)
	5%	des Gemeindesteuerbetrages (mind. Fr. 150.00, max Fr. 1'000)
	6%	
	Fr. 5.00 bis 50.00	
	0.2%	

Gelegenheitswirtschaften

Vereine- und Privatanlässe
 - Einzelbewilligungen bis 50 Personen
 - Einzelbewilligungen 50 bis 150 Personen
 - Einzelbewilligungen 150 bis 300 Personen
 - Einzelbewilligungen 300 bis 500 Personen
 - Einzelbewilligungen über 500 Personen
 - Fasnacht Einzelbewilligung (3 Tage)
 Öffentliche Anlässe (Dorffester, Märkte, Usesteele usw.)
 - Pauschalbewilligungen 1 Tag
 - Pauschalbewilligungen 2 Tage
 - Pauschalbewilligungen 3 Tage
 - Pauschalbewilligungen 4 Tage
 - pro weiteren Tag zusätzlich

Fr.	70.00
Fr.	90.00
Fr.	120.00
Fr.	170.00
Fr.	250.00
Fr.	120.00
Fr.	90.00
Fr.	150.00
Fr.	210.00
Fr.	270.00
Fr.	60.00 - bis max. Fr. 500.00

Freinachtbewilligungen

Freinachtbewilligung bis 01.00 Uhr
 Freinachtbewilligung bis 02.00 Uhr
 Freinachtbewilligung bis 03.00 Uhr
 Freinachtbewilligung bis 04.00 Uhr
 Freinachtbewilligung bis 05.00 Uhr

Fr.	30.00	pro Tag
Fr.	30.00	pro Tag
Fr.	40.00	pro Tag
Fr.	45.00	pro Tag
Fr.	50.00	pro Tag

EINWOHNERGEMEINDE SCHÖNENBUCH

Abfallbeseitigung

Sackgebühren bis 35 Lit.

Sackgebühren bis 60 Lit.

Sackgebühren bis 110 Lit.

Sackgebühren

Sackgebühren

Container

Container

Container

Haushaltspauschale / Betriebspauschale

Bioabfuhr Vignetten 140 Lit

Bioabfuhr Vignetten 240 Lit.

Ölfeuerungskontrolle

1-Stufen Brenner

2-Stufen Brenner

Bearbeitungsgebühr für autorisierte Servicefirmen

Inkassogebühr (Zuschlag für Rechnungsstellung)

Mieten

Mehrzweckhalle für Ortsansässige

Mehrzweckhalle für Auswärtige

Pavillon / Vereinslokal für Ortsansässige

Pavillon / Vereinslokal für Auswärtige

Besichtigung Wasserturm

Wasserturm inkl. Aufsichtsperson

Festbankgarnitur:

- Garnitur (1 Tisch und 2 Bänke)

- Grundgebühr

Wasserversorgung

Wasserzins

Grundgebühr

Anschlussgebühren

Bauwasser

Kanalisation

Abwasserbewilligung

Anschlussgebühren

Abwassergebühren

Schule

Beitrag an Bus, Tram, Eintritte, Besichtigungen

Schullager

Schulreisebeitrag 1. Klasse

Schulreisebeitrag 2. u. 3. Klasse

Schulreisebeitrag 4./5. + 6. Klasse

Winterdienst

Salzsteuer, pauschal

Schneepflug, pauschal

Traktor

Arbeit pro Mann Std.

Hundesteuer

Für einen Hund pro Haushalt pro Jahr

Für jeden zusätzlichen Hund

Massnahmen; Zwangsvollzüge, Einfangen und Unterbringen entlaufener Hunde; Rückführung an den Halter

2019

2020

Fr.	2.00	50x30x30 cm, max. 5 kg inkl. Mwst
Fr.	4.00	100x30x30 cm, max. 10 kg inkl. Mwst
Fr.	6.00	100x50x50 cm, max. 15 kg inkl. Mwst
Fr.	8.00	100x50x50 cm, max. 20 kg inkl. Mwst
Fr.	10.00	100x50x50 cm, max. 25 kg inkl. Mwst
Fr.	26.00	bis 400 Lit. inkl. MwSt.
Fr.	36.00	bis 600 Lit. inkl. MwSt.
Fr.	44.00	bis 800 Lit inkl. MwSt.
Fr.	30.00	pro Haushalt/Betriebsgebäude inkl. Mwst
	95.00	pro Jahr (inkl. MwSt.)
	155.00	pro Jahr (inkl. MwSt.)
Fr.	80.00	inkl. 7.7% MwSt.
Fr.	90.00	inkl. 7.7% MwSt.
Fr.	35.00	inkl. 7.7% MwSt.
Fr.	20.00	inkl. 7.7% MwSt.
Fr.	150.00	pro Tag
Fr.	600.00	pro Tag
Fr.	100.00	pro 1/2 Tag
Fr.	300.00	pro 1/2 Tag
Fr.	2.00	pro Besucher (mind. aber Fr. 40.00)
Fr.	200.00	pro 1/2 Tag
	5.00	
	5.00	
	15.00	
Fr.	1.50	pro m ³ + 2.5% Mwst
Fr.	30.00	pro Anschl. + 2.5% Mwst
	3%	vom Versicherungswert (BGV) inkl. Mwst
	1‰	vom Versicherungswert (BGV) inkl. Mwst
	50%	der Baubewilligungsgebühr
	3%	vom Versicherungswert (BGV) inkl. Mwst
Fr.	2.00	pro m ³ + 7,7% MwSt.
		1/2 Anteil
Fr.	40.00	pro Kind
Fr.	7.00	pro Kind
Fr.	8.00	pro Kind
Fr.	9.00	pro Kind
Fr.	500.00	pro Jahr
Fr.	600.00	pro Jahr
Fr.	90.00	pro Stunde
Fr.	55.00	pro Stunde
Fr.	100.00	
Fr.	150.00	
		effektive Kosten

Alle Angaben ohne Gewähr – Änderungen vorbehalten

(*) Festlegung des Steuersatzes der Kapitalsteuer nicht durch die Gemeinden, sondern gemäss Bestimmungen der Steuervorlage 17 (Abstimmung vom 24.11.2019)

FINANZPLAN 2020 bis 2025**I. Wozu ein Finanzplan?**

Der Finanzplan ist ein Planungsinstrument des Gemeinderates. Er beschreibt auf 6 Jahre hinaus die voraussichtliche Entwicklung der Gemeindeaufgaben und den entsprechenden Finanzbedarf. Mit dem Finanzplan werden keine Ausgaben oder Einnahmen (z.B. Steuersatz) beschlossen. Der Finanzplan wird der Gemeindeversammlung als Information zur Kenntnis gebracht. Die Einnahmen und Ausgaben können sich im Laufe der kommenden 6 Jahre verändern. Rechtlich verbindlich ist immer nur das von der Gemeindeversammlung bewilligte Budget.

II. Bevölkerungsentwicklung

Die Umsetzung des verdichteten Bauens führt zu einer moderaten Bevölkerungswachstum. Wir rechnen mit 1% Wachstum pro Jahr.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Bevölkerungsentwicklung	1'403	1'417	1'431	1'446	1'460	1'475
III. Gemeindepersonal (in %)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Verwaltung (exkl. Lehrlinge)	310	310	310	310	310	310
Hauswartung Primarschule/MZH/Verwaltung	115	115	115	115	115	115
Hauswartung Kindergarten & Betreuung Sportplatz	50	50	50	50	50	50
KindergärtnerInnen (inkl. Vorschulheilpädagogen)	161	200	200	200	200	200
PrimarlehrerInnen	780	780	780	780	780	780
Total	1'416	1'455	1'455	1'455	1'455	1'455

IV. Erfolgsrechnung / Laufende Rechnung

Der nachfolgende Finanzplan soll dem Gemeinderat helfen, die notwendigen Gelder mittel- und langfristig bereitzustellen bzw. zu planen. Im Finanzplan ist keine Teuerung eingerechnet und die Kosten sind jeweils netto erfasst. Die Finanzplanung ist gemäss der voraussichtlichen Bevölkerungsentwicklung sowie geschätzten Kostenentwicklung (Anlehnung an die Entwicklung unserer Gemeinde in den letzten 5 Jahren / approx. Entwicklung Personalbestand) erstellt worden.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
0 Allgemeine Verwaltung	665	653	656	659	662	666
011 Legislative	17	17	17	17	17	17
012 Exekutive	108	103	104	104	105	105
022 Allgemeine Dienste	528	521	523	526	528	531
029 Verwaltungsliegenschaften	12	12	12	12	12	12
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	173	174	175	176	176	177
111 Polizei	15	15	15	15	15	15
140 Allg. Rechtswesen und Vormundschaftswesen	88	88	89	89	90	90
150 Feuerwehr	30	30	30	30	31	31
161 Militärische Verteidigung	18	18	18	18	18	18
162 Zivile Verteidigung	22	22	22	22	22	23
2 Bildung	1'719	1'749	1'758	1'767	1'776	1'785
211 Kindergarten	193	297	298	300	301	303
212 Primarschule	1'023	1'023	1'028	1'033	1'038	1'044
214 Musikschulen	125	126	126	127	128	128
217 Schulliegenschaften	240	165	166	167	168	169
218 Schullergänzende Tagesbetreuung	2	2	2	2	2	2
219 Obligatorische Schule, übriges	136	137	137	138	139	139
3 Kultur, Sport, Freizeit und Kirche	208	200	201	202	203	204
311 Museen und bildende Kunst	0	0	0	0	0	0
321 Bibliotheken	20	20	20	20	20	21
322 Konzert und Theater	5	5	5	5	5	5
329 Kultur, sonstiges	33	33	33	33	34	34
341 Sport	125	117	117	118	118	119
342 Freizeit	23	23	23	23	23	24
350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	2	2	2	2	2	2
4 Gesundheit	413	425	438	451	465	479
412 Kranken- und Pflegeheime	219	226	232	239	246	254
421 Ambulante Krankenpflege	168	173	178	184	189	195
431 Alkohol- und Drogenmissbrauch	1	1	1	1	1	1
433 Schulgesundheitsdienst	5	5	5	5	6	6
490 Gesundheitswesen	20	21	21	22	23	23



	2020	2021	2022	2023	2024	2025
5 Soziale Sicherheit	605	598	616	635	654	673
531 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	-2	-2	-2	-2	-2	-2
532 Ergänzungsleistungen AHV	243	250	258	266	273	282
535 Leistungen an Alter	50	52	53	55	56	58
545 Leistungen an Familien	130	109	112	116	119	123
572 Sozialhilfe	160	165	170	175	180	185
573 Asylwesen	0	0	0	0	0	0
579 Übriges Sozialwesen	24	25	25	26	27	28
592 Hilfsaktionen im Inland	0	0	0	0	0	0
6 Verkehr	253	244	245	247	248	249
615 Gemeindestrassen	239	230	231	233	234	235
623 Agglomerationsverkehr	11	11	11	11	11	11
629 Übriger öffentlicher Verkehr	3	3	3	3	3	3
7 Umwelt und Raumordnung	127	128	128	129	130	130
710 Wasserversorgung *	0	0	0	0	0	0
720 Abwasserbeseitigung *	0	0	0	0	0	0
730 Abfallbeseitigung *	0	0	0	0	0	0
730 Abfallbeseitigung allg.	4	4	4	4	4	4
750 Arten- und Landschaftsschutz	1	1	1	1	1	1
762 Hundehaltung	3	3	3	3	3	3
771 Friedhof und Bestattung	113	114	114	115	115	116
790 Raumordnung	6	6	6	6	6	6
* = werden durch Gebühren finanziert						
8 Volkswirtschaft	-25	-25	-25	-25	-26	-26
812 Strukturverbesserungen	1	1	1	1	1	1
814 Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	4	4	4	4	4	4
830 Jagd und Fischerei	0	0	0	0	0	0
840 Tourismus	0	0	0	0	0	0
871 Elektrizität	-20	-20	-20	-20	-20	-21
872 Gas	-10	-10	-10	-10	-10	-10
890 Sonstige gewerbliche Betriebe	0	0	0	0	0	0
9 Finanzen, Steuern	-4'238	-4'234	-4'282	-4'335	-4'410	-4'454
910 Steuern	-4'436	-4'480	-4'525	-4'570	-4'616	-4'662
930 Finanz- und Lastenausgleich	401	405	409	413	417	421
940 Eintragseinnahmen an Bundeseinnahmen	-26	-26	-27	-27	-27	-27
961 Zinsen	0	0	0	0	0	0
963 Liegenschaften des FV	-179	-181	-183	-184	-186	-188
969 Übriges Finanzvermögen	2	2	2	2	2	2
995 Neutrale Aufwendungen (gemäss Massnahmekatalog Strategie GR)	0	46	41	31	0	0
Aufwand	-4'138	-4'146	-4'192	-4'240	-4'288	-4'337
Ertrag	4'238	4'234	4'282	4'335	4'410	4'454
Aufwand/Ertragsüberschuss (+= Gewinn/= Verlust)	100	88	90	96	122	117
Abschreibungen total	235	251	247	245	246	230
Mittelzufluss Spezialkassen (abz. Abschreibungen)	-35	0	0	0	0	0
Geldfluss aus Gemeindetätigkeit	300	339	336	340	368	347
Nettoinvestitionen Verwaltungs- und Finanzvermögen	-82	-121	-321	-232	-346	-167
Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-82	-121	-321	-232	-346	-167
Veränderung mittel-/langfristige Schulden	0	0	0	0	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
Bestand Flüssige Mittel 31.12.xx	3'316	3'534	3'549	3'658	3'680	3'860
(Zur Verfügung für Investitionen und Schuldentilgung)						
Schuldenentwicklung pro Einwohner (in CHF)	0	0	0	0	0	0



FINANZPLAN 2020 bis 2025

V. Investitionen						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
022 Allgemeine Verwaltung	0	0	0	30	0	0
5200.00 Immaterielle Anlagen (Software)	0	0	0	30 ¹⁷	0	0
029 Verwaltungsliegenschaften	0	100	0	0	0	0
5040.00 Hochbauten	0	100 ⁶	0	0	0	0
212 Primarschule	81	0	0	0	0	0
5060.00 Mobilien, Geräte, Einrichtungen	81 ¹	0	0	0	0	0
217 Schulliegenschaften	0	0	80	0	250	0
5040.00 Hochbauten (Primarschule Zollstrasse 3 + 5, Kindergarten)	0	0	80 ¹¹	0	250 ²⁴	0
341 Sport	0	0	0	80	0	0
5040.00 Hochbauten (Mehrzweckgebäude)	0	0	0	80 ¹⁸	0	0
545 Leistungen an Familien Freizeit	0	0	0	0	0	0
5040.00 Hochbauten (KITA)	0	0	0	0	0	0
615 Gemeindestrassen	60	56	71	95	0	60
5010.00 Strassen/Verkehrswege	60 ²	0	71 ¹²	55 ¹⁹	0	0
5010.01 Feldwege	0	56 ⁷	0	40 ²⁰	0	60 ²⁸
710 Wasserversorgung	-70	-50	-5	-3	44	92
5030.00 Sanierung/Ersatz Leitungsnetz	130 ³	50 ⁸	75 ¹³	47 ²¹	94 ²⁵	142 ²⁹
6372.00 Anschlussgebühren	-200	-100	-80	-50	-50	-50
720 Abwasserbeseitigung	-60	-50	110	-35	-13	-50
5030.00 Sanierung/Ersatz Leitungsnetz	140 ⁴	50 ⁹	30 ¹⁴	15 ²²	37 ²⁶	0
5030.01 Neubau Sauberwasserleitung/Mischwasserleitungen	0	0	160 ¹⁵	0	0	0
6372.00 Anschlussgebühren	-200	-100	-80	-50	-50	-50
790 Raumordnung	71	0	0	0	0	0
5290.00 Imatrielle Anlagen, Planwerke	71 ⁵	0	0	0	0	0
963 Liegenschaften Finanzvermögen	0	65	65	65	65	65
5040.00 Hochbauten (Neuweilerstrasse 9 + 10, Hinterdorfstrasse 3, Baselstrasse 13)	0	65 ¹⁰	65 ¹⁶	65 ²³	65 ²⁷	65 ³⁰
T O T A L Nettoinvestitionen	82	121	321	232	346	167

Legende Investitionsvorhaben:

¹	2020	Primarschule; Netzwerk Installation WLAN + Anschaffung I-Pads
²	2020	Sanierung Zollstrasse (Ecke Mitzlisgraben- Lettenweg)
³	2020	Sanierung Wasserleitungen Hagenthalerstrasse/Bannstrasse (Relining)
⁴	2020	Sanierung Sauberwasserleitung Zollstrasse (Ecke Mitzlisgraben - Lettenweg)
⁵	2020	Gesamtrevision Strassennetz, Bau- und Strassenlinienplan
⁶	2021	Fensterersatz Verwaltungsgebäude
⁷	2021	Sanierung Feldweg "Langackerweg"
⁸	2021	Sanierung Wasserleitung Niederfeldweg Teil 1 (gem. Konzept
⁹	2021	Sanierung Abwasserleitungen (gem. Konzept Werterhalt)
¹⁰	2021	Sanierung Wohnung X (Liegenschaft Neuweilerstrasse 9)
¹¹	2022	Neue Beleuchtung Schulzimmer Primarschule
¹²	2022	Tragschichternewerung Niederfeldweg (gem. Konzept Werterhalt)
¹³	2022	Sanierung Wasserleitung Niederfeldweg Teil 2 (gem. Konzept Werterhalt)
¹⁴	2022	Sanierung Abwasserleitungen (gem. Konzept Werterhalt Tiefbau)
¹⁵	2022	Sanierung/Ausbau Sauberwasserleitung Strittmattweg

¹⁶	2022	Sanierung Wohnung X (Liegenschaft Neuweilerstrasse 10)
¹⁷	2023	Neuer Server & PC Verwaltung
¹⁸	2023	Sanierung Garderoben & Duschen Mehrzweckhalle
¹⁹	2023	Strassensanierung Steinmatt (gem. Konzept Werterhalt)
²⁰	2023	Sanierung Feldweg "Längeweg"
²¹	2023	Sanierung Wasserleitung Steinmatt (gem. Konzept Werterhalt)
²²	2023	Sanierung Abwasserleitungen gemäss Konzept Werterhalt Tiefbau
²³	2023	Sanierung Wohnung X (Liegenschaft Neuweilerstrasse 10)
²⁴	2024	Sanierung Kindergarten
²⁵	2024	Sanierung Wasserleitung Sandgrubenstrasse (gem. Konzept Werterhalt)
²⁶	2024	Sanierung Abwasserleitung (gem. Konzept Werterhalt)
²⁷	2024	Sanierung Wohnung X (Liegenschaft Neuweilerstrasse 9)
²⁸	2025	Sanierung Feldweg "Huebweg"
²⁹	2025	Sanierung Wasserleitung Unterer Bündtenweg (gem. Konzept Werterhalt)
³⁰	2025	Sanierung Wohnung X (Liegenschaft Neuweilerstrasse 10)



Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission (RGPK)

Bericht der Rechnungsprüfungskommission an die Gemeindeversammlung vom 16. Dezember 2019

1. Auftrag an die Rechnungsprüfungskommission

Nach § 99 des Gemeindegesetzes sowie § 55 der Verordnung über die Rechnungslegung der Einwohnergemeinden (Gemeinderrechnungsverordnung GRV) haben wir das Budget 2020 begutachtet.

2. Durchführung der Prüfung

Die Prüfung erfolgt nach den Grundsätzen der Rechnungsführung gem. § 2 der GRV und in Anlehnung an den von BDO empfohlenen Prüfungsstandard 940 „Prüfung zukünftiger Finanzinformationen“. Sie wird so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen im Budget mit angemessener Sicherheit erkannt werden können.

Wir erstellen einen Fragekatalog und senden diesen per E-Mail zur Beantwortung an den Gemeindeverwalter, die Finanzverwalterin sowie cc an den Gemeindepräsidenten und finanzverantwortlichen Gemeinderat.

3. Prüfungsgebiete

Unsere Abschlussprüfung erfolgte nach dem Grundsatz der Wesentlichkeit. Unter Berücksichtigung der Informationen wie

- Budgetbrief des Kantons
- Erläuterungen des Gemeinderates, des Gemeindeverwalters und der Finanzverwalterin
- Besprechung des Budgets 2020 mit dem Gemeinderat und dem Gemeindeverwalter

haben wir geprüft, ob

- a) das Budget den gesetzlichen Bestimmungen entspricht;
- b) die Höhe der budgetierten Steuer- und Gebühreneinnahmen mittel- und langfristig ausreichend ist, um den laufenden Aufwand inkl. Zinsen und Abschreibungen zu decken;
- c) die Rechtsgrundlage für die budgetierten Investitionen vorhanden ist.
- d) Im Weiteren haben wir den Finanzplan 2020 – 2025 eingesehen und
- e) die Finanzkennzahlen analysiert.

4. Feststellung der Rechnungsprüfungskommission

Das Budget 2020 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 100'406 in der Erfolgsrechnung aus. Der Aufwand beträgt CHF 5'579'384 und ist gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 55'069 bzw. 1.00% angestiegen. Der Ertrag beläuft sich auf CHF 5'679'790 und nimmt um CHF 243'670 bzw. 4.48% zu. Dieser weitere budgetierte Ertragsüberschuss, der positive finanzielle Ausblick und die gesunde Eigenkapitalbasis veranlassen den Gemeinderat, eine Steuer senkung von 2% bei der Einkommens- und Vermögenssteuer von 54 auf 52% zu beantragen. Bedingt durch die höheren Steuereinnahmen werden die Finanzausgleichszahlungen ansteigen und sind im Budget 2020 eingerechnet.

Das Investitionsbudget sieht im Jahr 2020 Nettoinvestitionen von CHF 82'000 vor.

Die Schwerpunkte 2020 in den Erläuterungen des Gemeinderates (Umsetzung von familienergänzenden Angeboten, die Realisierung von Brandschutzmassnahmen in den Schulgebäuden, Fortführung der Arbeiten zur Ausscheidung einer Grundwasserschutzzone der Quellen Brunnmatt) werden bezüglich der Führung des Finanzhaushalts, der Wirtschaftlichkeit, Sparsamkeit und Nachhaltigkeit, unseres Erachtens richtig angesetzt.

5. Antrag

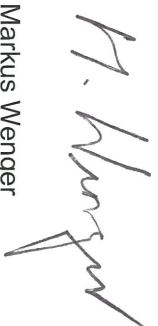
Die RGPK kommt aufgrund der durchgeführten Prüfungen und Diskussionen zum Schluss, dass das Budget 2020 der Einwohnergemeinde Schönenbuch sachlich korrekt und finanziell tragbar ist.

Die RGPK empfiehlt der Gemeindeversammlung, dem Budget 2020 zuzustimmen.

Wir danken dem Gemeindeverwalter Marcel Friederich und der Finanzverwalterin Bernadette Liniger sowie dem Gemeinderat für die geleisteten Arbeiten zum Voranschlag und die gute Zusammenarbeit.

Schönenbuch, 25. November 2019

Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission Schönenbuch

		
Roland Bochler Präsident	Roger Kessler Mitglied	Markus Wenger Mitglied