



Einladung

zur

Bürgergemeinde - Versammlung

auf Freitag, 7. Dezember 2018, 19.30 Uhr im Gemeindezentrum

Traktanden:

1. Protokoll der Bürgergemeindeversammlung vom 15. Juni 2018
2. Budget 2019 der Bürgergemeinde
3. Verschiedenes

und anschliessend auf 20.00 Uhr zur

Einwohnergemeinde - Versammlung

Traktanden:

1. Protokoll der Einwohnergemeindeversammlung vom 15. Juni 2018
2. Budget 2019 der Einwohnergemeinde
 - a) Steuersätze und Gebühren
 - b) Budget 2019 der Einwohnergemeinde
3. Kredit von Fr. 240'000.-- für den behindertengerechten Ersatz der WC-Anlagen im Baumgartenschulhaus
4. Verschiedenes

Mit freundlichen Grüssen
Gemeinderat Bretzwil

Die detaillierten Budgets 2019, weitere Unterlagen zu den einzelnen Traktanden sowie das Protokoll der letzten Versammlung können auf der Gemeindeverwaltung eingesehen werden.

BÜRGERGEMEINDE-VERSAMMLUNG

TRAKTANDUM 2: Budget 2019 der Bürgergemeinde

Das Budget 2019 der Bürgergemeinde sieht bei Ausgaben von Fr. 313'950.-- und Einnahmen von Fr. 317'410.-- einen **Ertragsüberschuss von Fr. 3'460.--** vor. Im Jahr 2019 müssen keine Abschreibungen auf das Verwaltungsvermögen vorgenommen werden. Folglich entspricht der Einnahmenüberschuss dem Finanzierungssaldo.

Erläuterungen zu den einzelnen Konti der Erfolgsrechnung

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

0220 Allgemeine Dienste

Dieses Konto beinhaltet sämtliche Ausgaben, die nicht präzise einem Aufgabenbereich zugeordnet werden können. Insbesondere die Abgeltung an die Einwohnergemeinde für das Führen der Rechnung und das Erledigen der administrativen Aufgaben in der Höhe von Fr. 2'000.-- sowie Versicherungsprämien und Mitgliederbeiträge.

6 VERKEHR

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

Für den Unterhalt der Strassen sowie der Feld- und Waldwege der Bürgergemeinde wurden im kommenden Jahr Fr. 30'000.-- eingesetzt. Das Jahr 2018 hat gezeigt, dass die vorhandenen Mergelwege bei einem Starkregenereignis jeweils relativ schnell in Mitleidenschaft gezogen werden und im Anschluss einer Instandstellung bedürfen. Mit Blick auf diesen Sachverhalt sowie den im oberen Bereich des Stierenbergwegs regelmässig anfallenden Unterhalt ist der Betrag für den Unterhalt der Strassen sowie der Feld- und Waldwege der Bürgergemeinde gegenüber dem Vorjahr unverändert belassen worden.

Für den Um- und Anbau des Holzschopfs wurde an der Bürgergemeindeversammlung vom 15. Juni 2018 mit einer Sondervorlage ein Kredit in der Höhe von Fr. 350'000.-- bewilligt. Die entsprechenden Ausgaben fallen im nächsten Jahr ausserhalb des ordentlichen Budgets an. Baubeginn ist im Frühjahr des Jahres 2019.

8 VOLKSWIRTSCHAFT

8200 Forstwirtschaft

Für das Forstjahr 2018/2019 sind beim Amt für Wald beider Basel 18 Holzschläge im Umfang von 2'782 m³ eingegeben worden. Gegenüber dem offiziellen Hiebsatz von 1'500 m³ wurden abermals deutlich mehr Holzschläge eingeplant, um flexibel auf die aktuell mit den extrem tiefen Preisen sehr schwierige Marktsituation reagieren zu können. Die im kommenden Forstjahr beabsichtigten Eingriffe beinhalten im Gebiet Binzenberg unter anderem auch einen Seilkraneneinsatz. Vorbehalten der Genehmigung der kantonalen Beiträge werden zudem erneut zahlreiche Naturschutzeinsätze ausgeführt.

Die Aufwendungen für die Leistungen von Dritten, wie zum Beispiel das Herstellen der Holzschnitzel, das Aufbereiten des Brennholzes oder verschiedene Forwardereinsätze und Holztransporte können im Voraus nur sehr schwer abgeschätzt werden. Entsprechend ist im Budget 2019 basierend auf einem Durchschnittswert der vergangenen Jahre ein Betrag von Fr. 65'500.-- eingesetzt worden.

Für die Arbeiten der Forstequipe des Forstreviers Hohwacht im Wald der Bürgergemeinde Bretzwil wurde eine Entschädigung in der Höhe von Fr. 133'500.-- ins Budget 2019 aufgenommen. Dieser Betrag steht in einem direkten Zusammenhang mit den Aufwendungen für die Leistungen von Dritten. Je mehr Holzschläge extern vergeben werden, je mehr fallen diese Ausgaben zulasten des Kontos Dienstleistungen Dritter an, wobei die Gesamtbelastung letztlich unverändert bleibt.

Die Einnahmen im Bereich der Forstrechnung setzen sich aus dem Erlös der Holzverkäufe, den Beiträgen des Kantons für die in den Naturschutzgebieten geleisteten Einsätze sowie einem Zuschuss der Einwohnergemeinde in der Höhe von Fr. 10'000.-- für den Nutzen des Waldes für die Allgemeinheit als Naherholungsgebiet zusammen. Mit insgesamt Fr. 220'000.-- liegt dieser Betrag leicht über dem Budget des laufenden Jahres und rund Fr. 44'500.-- über den effektiv im Jahr 2017 erzielten Einnahmen. Dies unter Berücksichtigung des Umstands, dass sich die Einnahmen im Jahr 2018 auf über Fr. 250'000.-- belaufen werden.

8900 Stierenberg

Für das Gehalt des Hirten während der Sömmerung auf dem Stierenberg sind analog der Vorjahre Fr. 21'000.-- ins Budget 2019 aufgenommen worden. Dieser Betrag umfasst nebst der Pauschalentschädigung eine Sömmerungszulage von Fr. 7.-- pro Rind und von Fr. 25.-- pro Mutterkuh mit Kalb sowie ein Weihnachtsgeld.

In Anbetracht des Alters der im Restaurant Stierenberg im Einsatz stehenden Gerätschaften ist für den möglichen Unterhalt dieser Apparate und Maschinen wiederum ein Betrag von Fr. 8'000.-- ins Budget 2019 aufgenommen worden. Gegebenenfalls besteht die Möglichkeit, mit diesen finanziellen Mitteln auch eine allenfalls notwendige Ersatzbeschaffung zu tätigen. Darüber hinaus muss der Holzbrunnen bei den hinteren Stallungen ersetzt werden, wofür Fr. 1'000.-- ins Budget 2019 aufgenommen worden sind.

Generell gilt es in Bezug auf die Unterhaltsarbeiten auf dem Stierenberg festzuhalten, dass im Jahr 2020 ein Mieterwechsel ansteht und allfällig notwendige grössere Investitionen im Bereich des Wohn- und Restaurationsgebäudes dannzumal in diesem Rahmen beurteilt, respektive ausgeführt werden müssen.

Gestützt auf das Reglement zum Erneuerungsfonds für die Liegenschaften des Finanzvermögens der Bürgergemeinde Bretzwil erfolgt im Jahr 2018 eine weitere Einlage von Fr. 5'000.-- in diesen Erneuerungsfonds. Die finanziellen Mittel dieses Fonds werden mittel- bis langfristig für den Werterhalt der Gebäulichkeiten auf dem Stierenberg eingesetzt.

Im Bereich der Sömmerung besteht weiterhin eine sehr grosse Nachfrage und es kann davon ausgegangen werden, dass die auf dem Stierenberg vorhandenen Plätze auch im Jahr 2019 vollumfänglich belegt sein dürften. Dies entspricht der Sömmerung von rund 40 Mutterkühen mit ihren Kälbern, einem Stier sowie 15 Rindern. Da auf das Jahr 2018 die Gebühren für die Sömmerung der Mutterkühe um 15 Rappen pro Tag erhöht worden sind, ist im kommenden Jahr von leicht höheren Einnahmen in der Höhe von Fr. 19'000.-- auszugehen. Mit den damit verbundenen Mehreinnahmen wird von der Bürgergemeinde die Miete für den Stier bezahlt, der den Sommer zusammen mit den Mutterkühen auf den Weiden des Stierenbergs verbringt.

Basierend auf dem mit der Stardrinks AG, Luzern abgeschlossenen Bierliefervertrag erhält die Bürgergemeinde Bretzwil für jeden im Restaurant Stierenberg bezogenen Hektoliter Ziegelhofbier einen Betrag von Fr. 35.-- vergütet. Damit wird das von der Stardrinks AG anlässlich des Neubaus gewährte zinslose Darlehen abbezahlt. Unter Berücksichtigung der Vorjahreswerte kann diesbezüglich im Jahr 2019 mit einem Ertrag von Fr. 700.-- gerechnet werden.

Der Mietzins von Fr. 505.-- pro Monat für die Wohnung und Fr. 1'395.-- pro Monat für das Restaurant bleibt im Jahr 2019 unverändert, so dass die Mieteinnahmen mit insgesamt Fr. 22'800.-- veranschlagt werden.

Gestützt auf die mit dem Landwirtschaftlichen Zentrum Ebenrain für die Bewirtschaftung und die Sömmerung auf dem Stierenberg abgeschlossenen Verträge erhält die Bürgergemeinde Bretzwil vom Bund und Kanton Sömmerungs- und Ökobeiträge in der Höhe von insgesamt rund Fr. 32'700.--. Ohne diese finanzielle Unterstützung könnte die Sömmerung auf dem Stierenberg nicht aufrecht erhalten werden.

8901 Bürgerland

Die Pachtzinsen für das landwirtschaftlich und anderweitig, beispielsweise als Pflanzland genutzte Bürgerland bleiben im Jahr 2019 unverändert. Das gleiche gilt für die Baurechtszinsen für die auf der Parzelle 1364 im Gebiet Eichengraben vorhandenen Ferienhäuser.

8902 Kirschbaumanlage

Analog zu den letzten Jahren zeichnet sich für die Kirschbaumanlage ein Defizit ab. Dies insbesondere aufgrund des Aufwands für das alle zwei Jahre erforderliche Schneiden der in der Anlage im Gebiet Grund vorhandenen 62 Kirschbäume. Trotzdem vertritt der Gemeinderat die Auffassung, dass diese Anlage aufgrund der unverändert guten Nachfrage und der in der Zwischenzeit bereits regionalen Ausstrahlung weiterhin ihre Berechtigung hat.

9 FINANZEN UND STEUERN

9610 Zinsen

Per den 1. Januar 2019 ist die Bürgergemeinde Bretzwil schuldenfrei. Allerdings kann der Um- und Anbau des Holzschopfs in der Wäsch nicht vollumfänglich aus den eigenen Mitteln finanziert werden, so dass im Verlauf des Jahres 2019 eine entsprechende Kreditaufnahme erforderlich sein wird. Für die damit verbundenen Zinszahlungen wurde ein Betrag von Fr. 3'500.-- ins Budget aufgenommen.

Der Gemeinderat beantragt, das Budget 2019 der Bürgergemeinde in der vorliegenden Form zu genehmigen.

Bericht der Rechnungsprüfungskommission über die Begutachtung des Budgets für das Jahr 2019 der Bürgergemeinde Bretzwil

Gestützt auf die Verordnung über den Finanzhaushalt und das Rechnungswesen der Bürgergemeinden (Bürgergemeindefinanzverordnung) vom 12. Oktober 1999 sowie auf die Verordnung vom 14. Februar 2012 über die Rechnungslegung der Einwohnergemeinden (Gemeinderechnungsverordnung) haben wir das Budget für das Jahr 2019 der Bürgergemeinde Bretzwil begutachtet.

Namentlich haben wir anlässlich der Budgetbegutachtung das Budget und seine Beilagen hinsichtlich Richtigkeit und Rechtmässigkeit überprüft.

Wir haben die Budgetbegutachtung so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen im Budget mit angemessener Sicherheit erkannt wurden und dass die Begutachtung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Aufgrund unserer Budgetbegutachtung können wir bestätigen, dass im Budget für das Jahr 2019 die Vorschriften der Bürgergemeindefinanzverordnung und der Gemeinderechnungsverordnung (Kontenplan und Terminologie) eingehalten sind.

Wir empfehlen der Bürgergemeindeversammlung, das Budget für das Jahr 2019 zu genehmigen.

Bretzwil, 29. Oktober 2018

Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Bretzwil



Peter Wagner, Präsident



Alexander Oehler, Mitglied



Sibylle Schweizer, Mitglied

Budget 2019 der Bürgergemeinde

ERFOLGSRECHNUNG

Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2018		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung						
Total Aufwand und Ertrag	Fr. 258'826.41	Fr. 272'992.38	Fr. 315'910.00	Fr. 310'910.00	Fr. 313'950.00	Fr. 317'410.00
Aufwandüberschuss				Fr. 5'000.00		
Ertragsüberschuss	Fr. 14'165.97				Fr. 3'460.00	
Total Erfolgsrechnung	Fr. 272'992.38	Fr. 272'992.38	Fr. 315'910.00	Fr. 315'910.00	Fr. 317'410.00	Fr. 317'410.00
Ergebnisübersicht						
<u>Betriebliches Ergebnis</u>						
Aufwandüberschuss		Fr. 24'250.95		Fr. 48'100.00		Fr. 36'990.00
Ertragsüberschuss						
<u>Ergebnis aus Finanzierung</u>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	Fr. 38'416.92		Fr. 43'100.00		Fr. 40'450.00	
<u>Operatives Ergebnis (Betrieb und Finanzierung)</u>						
Aufwandüberschuss				Fr. 5'000.00		
Ertragsüberschuss	Fr. 14'165.97				Fr. 3'460.00	
<u>Ausserordentliches Ergebnis</u>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						
<u>Gesamtergebnis (operativ und ausserordentlich)</u>						
Aufwandüberschuss				Fr. 5'000.00		
Ertragsüberschuss	Fr. 14'165.97				Fr. 3'460.00	
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben und Einnahmen						
Zunahme der Nettoinvestitionen						
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Total Investitionsrechnung						

Artengliederung	Rechnung 2017		Budget 2018		Budget 2019		
	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	Fr. 258'826.41			Fr. 315'910.00		Fr. 313'950.00	
300 Behörden und Kommissionen	Fr. 2'462.35			Fr. 3'100.00		Fr. 4'300.00	
301 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	Fr. 20'408.45			Fr. 21'000.00		Fr. 21'000.00	
305 Arbeitgeberbeiträge	Fr. 1'869.95			Fr. 13'860.00		Fr. 1'850.00	
310 Material- und Warenaufwand	Fr. 3'131.30			Fr. 3'600.00		Fr. 3'600.00	
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	Fr. 1'876.50			Fr. 2'000.00		Fr. 3'500.00	
313 Dienstleistungen und Honorare	Fr. 40'570.46			Fr. 79'250.00		Fr. 81'450.00	
314 Baulicher/betrieblicher Unterhalt	Fr. 31'543.95			Fr. 36'500.00		Fr. 36'000.00	
315 Unterhalt Mobilien/immat. Anlagen	Fr. 6'003.55			Fr. 8'000.00		Fr. 8'000.00	
316 Mieten/Pachten/Benützungskosten	Fr. 1'408.00			Fr. 1'400.00		Fr. 1'500.00	
317 Spesenentschädigungen	Fr. 7.80			Fr. 50.00		Fr. 50.00	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	Fr. 195.00			Fr. 600.00		Fr. 1'000.00	
340 Zinsaufwand	Fr. 760.40			Fr. 650.00		Fr. 3'500.00	
344 Wertberichtigung Finanzvermögen	Fr. 5'000.00			Fr. 0.00		Fr. 0.00	
349 Verschiedener Finanzaufwand	Fr. 0.00			Fr. 200.00		Fr. 200.00	
351 Einlagen Fonds Eigenkapital	Fr. 0.00			Fr. 5'000.00		Fr. 5'000.00	
361 Entschädigung an Gemeinwesen	Fr. 143'588.70			Fr. 140'700.00		Fr. 143'000.00	
4 Ertrag		Fr. 272'992.38		Fr. 310'910.00			Fr. 317'410.00
421 Gebühren für Amtshandlungen		Fr. 10.00		Fr. 0.00			Fr. 0.00
424 Benützungsgebühren/Dienstleistungen		Fr. 18'168.00		Fr. 18'050.00			Fr. 19'100.00
425 Erlös aus Verkäufen		Fr. 117'136.60		Fr. 155'000.00			Fr. 155'000.00
426 Rückerstattungen		Fr. 13'032.71		Fr. 10'500.00			Fr. 10'750.00
439 Übriger Ertrag		Fr. 799.35		Fr. 700.00			Fr. 700.00
440 Zinsertrag		Fr. 2.07		Fr. 0.00			Fr. 0.00
442 Beteiligungsertrag Finanzvermögen		Fr. 500.00		Fr. 500.00			Fr. 600.00
443 Liegenschaftsertrag Finanzvermögen		Fr. 43'675.25		Fr. 43'450.00			Fr. 43'550.00
461 Entschädigung von Gemeinwesen		Fr. 36'836.25		Fr. 40'000.00			Fr. 45'000.00
463 Beiträge von Gemeinwesen/Dritten		Fr. 42'815.55		Fr. 42'700.00			Fr. 42'700.00
469 Verschiedener Transferertrag		Fr. 16.60		Fr. 10.00			Fr. 10.00
Total	Fr. 258'826.41	Fr. 272'992.38	Fr. 315'910.00	Fr. 310'910.00	Fr. 313'950.00	Fr. 317'410.00	
Aufwand-/Ertragsüberschuss	Fr. 14'165.97			Fr. 5'000.00	Fr. 3'460.00		
Total	<u>Fr. 272'992.38</u>	<u>Fr. 272'992.38</u>	<u>Fr. 315'910.00</u>	<u>Fr. 315'910.00</u>	<u>Fr. 317'410.00</u>	<u>Fr. 317'410.00</u>	

Funktionale Gliederung Zusammenzug		Rechnung 2017				Budget 2018				Budget 2019			
Bezeichnung		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag	
0	Allgemeine Verwaltung	Fr. 2'935.35	Fr. 115.65	Fr. 2'819.70	Fr. 2'660.00	Fr. 0.00	Fr. 2'600.00	Fr. 0.00	Fr. 2'600.00	Fr. 0.00	Fr. 2'600.00	Fr. 0.00	Fr. 2'600.00
	Nettoaufwand												
0220	Allgemeine Dienste	Fr. 2'935.35	Fr. 115.65	Fr. 2'819.70	Fr. 2'660.00	Fr. 0.00	Fr. 2'600.00	Fr. 0.00	Fr. 2'600.00	Fr. 0.00	Fr. 2'600.00	Fr. 0.00	Fr. 2'600.00
	Nettoaufwand												
6	Verkehr	Fr. 20'810.24	Fr. 0.00	Fr. 20'810.24	Fr. 30'000.00	Fr. 0.00	Fr. 30'000.00	Fr. 30'000.00	Fr. 0.00	Fr. 30'000.00	Fr. 0.00	Fr. 30'000.00	Fr. 30'000.00
	Nettoaufwand												
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	Fr. 20'810.24	Fr. 0.00	Fr. 20'810.24	Fr. 30'000.00	Fr. 0.00	Fr. 30'000.00	Fr. 30'000.00	Fr. 0.00	Fr. 30'000.00	Fr. 0.00	Fr. 30'000.00	Fr. 30'000.00
	Nettoaufwand												
8	Volkswirtschaft	Fr. 234'243.32	Fr. 272'358.06	Fr. 38'114.74	Fr. 282'500.00	Fr. 310'400.00	Fr. 277'700.00	Fr. 39'100.00	Fr. 316'800.00	Fr. 216'160.00	Fr. 220'000.00	Fr. 3'840.00	Fr. 75'450.00
	Nettoertrag												
8200	Forstwirtschaft	Fr. 175'119.36	Fr. 175'487.91	Fr. 368.55	Fr. 225'060.00	Fr. 215'000.00	Fr. 216'160.00	Fr. 10'060.00	Fr. 220'000.00	Fr. 3'840.00	Fr. 220'000.00	Fr. 3'840.00	Fr. 220'000.00
	Nettoaufwand/-ertrag												
8900	Stierenberg	Fr. 53'457.01	Fr. 76'172.90	Fr. 22'715.89	Fr. 52'220.00	Fr. 74'400.00	Fr. 55'920.00	Fr. 19'530.00	Fr. 75'450.00	Fr. 55'920.00	Fr. 75'450.00	Fr. 19'530.00	Fr. 75'450.00
	Nettoertrag												
8901	Bürgerland	Fr. 2'639.65	Fr. 19'644.25	Fr. 17'004.60	Fr. 2'610.00	Fr. 20'000.00	Fr. 2'560.00	Fr. 17'690.00	Fr. 20'250.00	Fr. 2'560.00	Fr. 20'250.00	Fr. 17'690.00	Fr. 20'250.00
	Nettoertrag												
8902	Kirschbaumanlage	Fr. 3'027.30	Fr. 1'053.00	Fr. 1'974.30	Fr. 2'610.00	Fr. 1'000.00	Fr. 3'060.00	Fr. 1'610.00	Fr. 1'100.00	Fr. 3'060.00	Fr. 1'100.00	Fr. 1'960.00	Fr. 1'960.00
	Nettoaufwand												
9	Finanzen und Steuern	Fr. 837.50	Fr. 518.67	Fr. 318.83	Fr. 750.00	Fr. 510.00	Fr. 3'650.00	Fr. 610.00	Fr. 3'040.00	Fr. 3'650.00	Fr. 610.00	Fr. 3'040.00	Fr. 610.00
	Nettoaufwand												
9610	Zinsen	Fr. 837.50	Fr. 502.07	Fr. 335.43	Fr. 750.00	Fr. 500.00	Fr. 3'650.00	Fr. 600.00	Fr. 3'050.00	Fr. 3'650.00	Fr. 600.00	Fr. 3'050.00	Fr. 600.00
	Nettoaufwand												
9710	Rückverteilung CO ₂ -Abgabe	Fr. 0.00	Fr. 16.60	Fr. 16.60	Fr. 0.00	Fr. 10.00	Fr. 0.00	Fr. 10.00	Fr. 10.00	Fr. 0.00	Fr. 10.00	Fr. 10.00	Fr. 10.00
	Nettoertrag												
	Total	Fr. 258'826.41	Fr. 272'992.38	Fr. 14'165.97	Fr. 315'910.00	Fr. 310'910.00	Fr. 313'950.00	Fr. 5'000.00	Fr. 317'410.00	Fr. 313'950.00	Fr. 317'410.00	Fr. 3'460.00	Fr. 317'410.00
	Aufwand-/Ertragsüberschuss												
	Total	<u>Fr. 272'992.38</u>	<u>Fr. 272'992.38</u>		<u>Fr. 315'910.00</u>	<u>Fr. 315'910.00</u>	<u>Fr. 317'410.00</u>		<u>Fr. 317'410.00</u>	<u>Fr. 317'410.00</u>		<u>Fr. 317'410.00</u>	<u>Fr. 317'410.00</u>

EINWOHNERGEMEINDE-VERSAMMLUNG

TRAKTANDUM 2: Budget 2019 der Einwohnergemeinde

a) Steuersätze und Gebühren

Anträge des Gemeinderats betreffend die Steuersätze und Gebühren

Einkommens-/Vermögenssteuern nat. Personen in % der Staatssteuer	58.000 %	(wie bisher)
Ertragssteuern juristische Personen in % des steuerbaren Ertrags	4.000 %	(wie bisher)
Kapitalsteuern juristische Personen in % des steuerbaren Kapitals	0.275 %	(wie bisher)
<hr/>		
Wasserbezugsgebühren	Fr. 1.90 pro m ³	(wie bisher)
Grundgebühr	Fr. 60.--	(wie bisher)
	(für die Periode vom 1.7.2018 - 30.6.2019)	
Kanalisationsgebühren	Fr. 2.35 pro m ³ Wasserverbrauch	(wie bisher)
	(für die Periode vom 1.7.2018 - 30.6.2019)	

GEBÜHRENTARIFE ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG

Kehrichtsäcke	35 Liter	Fr. 2.30	exkl. MwSt.	(wie bisher)
	60 Liter	Fr. 4.20	exkl. MwSt.	(wie bisher)
Gebührenmarke für Sperrgut		Fr. 8.00		(wie bisher)
Gebührenmarke für Container	800 Liter	Fr. 48.00		(wie bisher)

Der Gemeinderat beantragt, die Steuersätze und Gebühren für das Jahr 2019 in der vorliegenden Form zu genehmigen.

b) Budget 2019 der Einwohnergemeinde

ALLGEMEINER HAUSHALT

Im Bereich des allgemeinen Haushalts sieht das Budget 2019 der Einwohnergemeinde bei Ausgaben von Fr. 3'063'550.-- und Einnahmen von Fr. 3'067'390.-- einen **Ertragsüberschuss von Fr. 3'840.--** vor. Im Jahr 2019 sind ordentliche Abschreibungen von Fr. 113'650.-- geplant. Bei Nettoinvestitionen von Fr. 145'000.-- ergibt dies einen **Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 27'510.--** (ohne Berücksichtigung des Kredits für den behindertengerechten Ersatz der WC-Anlagen im Baumgartenschulhaus).

SPEZIALFINANZIERUNG WASSERVERSORGUNG

Im Bereich der Spezialfinanzierung Wasserversorgung sieht das Budget 2019 der Einwohnergemeinde bei Ausgaben von Fr. 77'960.-- und Einnahmen von Fr. 95'700.-- einen **Ertragsüberschuss von Fr. 17'740.--** vor. Im Jahr 2019 sind ordentliche Abschreibungen von Fr. 21'200.-- geplant. Bei einem Nettoinvestitionsertrag von Fr. 10'000.-- ergibt dies einen **Finanzierungsüberschuss von Fr. 48'940.--** (ohne Berücksichtigung des Kredits für den Um- und Anbau sowie die Erneuerung des Pumpwerks Aumatt).

SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSERBESEITIGUNG

Im Bereich der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung sieht das Budget 2019 der Einwohnergemeinde bei Ausgaben von Fr. 125'030.-- und Einnahmen von Fr. 83'500.-- einen **Aufwandüberschuss von Fr. 41'530.--** vor. Im Jahr 2019 sind ordentliche Abschreibungen von Fr. 37'500.-- geplant. Bei einem Nettoinvestitionsertrag von Fr. 20'000.-- ergibt dies einen **Finanzierungsüberschuss von Fr. 15'970.--**.

SPEZIALFINANZIERUNG ABFALLBESEITIGUNG

Im Bereich der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung sieht das Budget 2019 der Einwohnergemeinde bei Ausgaben von Fr. 70'450.-- und Einnahmen von Fr. 48'700.-- einen **Aufwandüberschuss von Fr. 21'750.--** vor. Im Jahr 2019 sind ordentliche Abschreibungen von Fr. 1'800.-- geplant. Nettoinvestitionen fallen keine an, so dass ein **Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 19'950.--** resultiert.

Im Vergleich zum Budget des Vorjahres resultiert in der Erfolgsrechnung 2019 mit einer positiven Abweichung von Fr. 5'410.-- ein praktisch unverändertes Bild. Dennoch gilt es festzuhalten, dass dank den erwarteten geringeren Ausgaben in den Bereichen Gesundheit und Soziale Sicherheit die Möglichkeit besteht, anderweitig notwendige Aufwendungen zu finanzieren.

Aufgrund der grundsätzlich guten wirtschaftlichen Lage wird bei den Gemeindesteuern im Jahr 2019 von deutlichen Mehreinnahmen ausgegangen. Diese werden im Bereich Finanzen und Steuern jedoch durch die jedes Jahr zurückgehenden Übergangsbeiträge sowie einen geringeren Finanzausgleich wieder ausgeglichen. Gleichermassen machen sich die schwächeren Jahrgänge an der Primarschule mit einer kleineren Abgeltung für das 6. Primarschuljahr bemerkbar.

Mit den sechs Wohnungen an der Schulgasse 5 ergibt sich auch unter Berücksichtigung der Zinskosten für die Schulden von 2 Mio. Franken ein namhafter Ertragsüberschuss, womit ein Teil des insgesamt geringeren Finanzausgleichs ausgeglichen werden kann.

Ausserhalb des ordentlichen Budgets 2019 gilt es an der Einwohnergemeindeversammlung vom 7. Dezember 2018 über einen Kredit von Fr. 240'000.-- für den behindertengerechten Ersatz der WC-Anlagen im Baumgartenschulhaus zu befinden. Unter Vorbehalt der Genehmigung resultiert in der Erfolgsrechnung der Einwohnergemeinde ein effektiver Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 267'510.--.

Erläuterungen zu den einzelnen Konti der Erfolgsrechnung

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

0291 Gemeindezentrum Schulgasse 1

Im Jahr 2019 werden turnusgemäss die Sickerleitungen rund um das Gemeindezentrum gespült. Dies gemeinsam mit den entsprechenden Leitungen des Baumgartenschulhauses anlässlich der jährlichen Reinigung der Kanalisation. Zu diesem Zweck wurde ein Betrag von Fr. 2'200.-- ins Budget 2019 aufgenommen.

0292 Garagen Schulgasse 3

Im Gegensatz zur Liegenschaft Kirchgasse 3, respektive Schulgasse 5 handelt es sich beim ehemaligen Feuerwehrmagazin an der Schulgasse 3 um Verwaltungsvermögen. Dies in Anbetracht der Nutzung des kompletten ersten Stocks als Museum sowie der teilweisen Beanspruchung des Erdgeschosses durch den Werkhof. Folglich ist die Liegenschaft Schulgasse 3 unter dem Konto Verwaltungsliegenschaften aufgeführt und die im Jahr 2016 getätigten Investitionen werden mit Fr. 3'350.-- pro Jahr abgeschrieben.

1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

1401 Kindes- und Erwachsenenschutz

Im Bereich der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde sowie der Berufsbeistandschaft Frenkentaler betragen die Kosten im Jahr 2016 Fr. 59'091.30 und im Jahr 2017 Fr. 61'679.35. Aufgrund einer konstant hohen Anzahl arbeitsaufwendiger Kindes- und Erwachsenenschutzfälle, teilweise auch in Kombination mit einer Sozialhilfeabhängigkeit werden vom Gemeinderat im Jahr 2019 Kosten von Fr. 72'290.-- erwartet. Inbegriffen in diesen Ausgaben ist unter anderem eine von der Gemeinde zu bezahlende Familienbegleitung und -beratung.

1500 Feuerwehr

Positiv darf vermerkt werden, dass sich der aktive Dienst in der Feuerwehr in den letzten Jahren wieder einem regen Zuspruch erfreut, so dass die Feuerwehr Bretzwil aktuell personell als sehr gut aufgestellt bezeichnet werden kann. Die Ausbildung der neuen Angehörigen der Feuerwehr verursacht jedoch vorübergehend auch höhere Kosten, was sich bei den Ausgaben für den Sold widerspiegelt, die im Jahr 2019 im Vergleich zum Budget des Vorjahres um Fr. 12'000.-- ansteigen dürften.

Beeinflusst werden die Ausgaben der Feuerwehr je länger je mehr durch die immer zahlreicheren eidgenössischen und kantonalen Vorschriften. So besteht beispielsweise neu die Pflicht, die Brandschutzkleider der Angehörigen der Feuerwehr mehrfach im Jahr professionell reinigen zu lassen. Diesbezüglich hat die Feuerwehr Bretzwil entschieden, für rund Fr. 13'000.-- eine passende Waschmaschine anzuschaffen und die Reinigung selbst vorzunehmen, was mittelfristig günstiger zu stehen kommt, als eine Reinigung durch Dritte. Gleichzeitig wird diese Dienstleistung den regionalen Feuerwehren angeboten, was mit den damit verbundenen Einnahmen zur Amortisation dieser Investition beiträgt.

Darüber hinaus steht im kommenden Jahr der Service an sämtlichen Fahrzeugen sowie den beiden Motorspritzen der Feuerwehr Bretzwil an und es gilt zumindest ein in die Jahre gekommenes Polycom-Funkgerät zu ersetzen, was im Vergleich zum Budget des Vorjahres zu weiteren einmaligen Mehrkosten führt.

2 BILDUNG

2110 Kindergarten

Im Jahr 2019 ist vorgesehen, im Kindergarten das rund 25 Jahre alte Schulmobiliar zu ersetzen. Dies mit dem Kauf von 30 Kindergartenstühlen sowie 3 grossen und 6 kleinen Tischen. Die Kosten für diese Ersatzbeschaffung betragen Fr. 8'500.--.

2120 Primarschule

Seit dem Schuljahr 2018/2019, das heisst seit dem 1. August 2018 werden an der Primarschule Bretzwil lediglich noch drei, anstatt wie bislang vier Klassen geführt. Nachdem die provisorischen Schätzungen für die nächsten Jahre tendenziell eher eine weitere Abnahme der Schülerzahlen zeigen, ist davon auszugehen, dass diese Situation für die kommenden Schuljahre Bestand haben dürfte. Die damit verbundene Reduktion in den Personalkosten wirkt sich im Jahr 2019 erstmals für ein ganzes Jahr aus, so dass im Vergleich zum Budget 2018 nochmals mit tieferen Ausgaben gerechnet wird. Berücksichtigt wurde im Budget zudem die vom Kanton für die Primarlehrerinnen und Primarlehrer angedachte Einreihung in eine höhere Erfahrungsstufe, was für die Gemeinden entsprechende Mehrkosten bedeuten würde.

Im Rahmen eines von der Primarschule Bretzwil ausgearbeiteten Informatikkonzepts ist im nächsten Jahr das Anschaffen von 15 iPads mit externen Tastaturen und jeweils einem dazugehörenden Koffer geplant. Die iPads sollen mit der passenden Software im Unterricht mit den älteren Schülerinnen und Schülern eingesetzt werden. Die für den Kauf der iPads anfallenden Kosten belaufen sich auf Fr. 10'000.--.

Der Logopädieunterricht für die Kinder und Jugendlichen aus Bretzwil wird durch die Kreisschule für Sprachentwicklung und Kommunikation in Reigoldswil sichergestellt. Die Ausgaben für den Logopädieunterricht sind abhängig von der Anzahl Schülerinnen und Schüler, die dieses Angebot in Anspruch nehmen. Folglich geht ein Rückgang der Schülerzahlen nicht automatisch mit geringeren Ausgaben für den Logopädieunterricht einher. Im Jahr 2019 wird mit im Vergleich zum Vorjahr leicht höheren Aufwendungen von Fr. 28'000.-- gerechnet.

2140 Musikschule

Die sinkenden Schülerzahlen machen sich mit einer gewissen Verzögerung auch bei der Musikschule beider Frenkentaler bemerkbar. Nachdem im Budget 2018 noch von Kosten in der Höhe von Fr. 104'000.-- ausgegangen werden musste, reduzieren sich die Aufwendungen im Jahr 2019 auf voraussichtlich noch Fr. 92'000.--. Die 15 Mitgliedsgemeinden der Musikschule beider Frenkentaler unterstützen die Schülerinnen und Schüler durch eine Mitfinanzierung des doppelten Elternbeitrags. Die Gesamtkosten für eine Einzellektion à 50 Minuten pro Woche belaufen sich auf rund Fr. 6'600.-- pro Jahr, wovon die Eltern Fr. 2'200.-- und die Gemeinde Fr. 4'400.-- zu übernehmen haben.

2171 Kindergarten

Seit längerer Zeit besteht im Kindergarten ein Problem mit den für den Unterricht zum Teil ungenügenden Lichtverhältnissen. Durchgeführte Messungen zeigen, dass der vorgeschriebene Richtwert im Kindergarten Bretzwil nicht erreicht wird. Nachdem die aktuelle Lichtinstallation zudem bereits in die Jahre gekommen ist und nicht mehr dem neuesten Stand der Technik entspricht, soll im Kindergarten im kommenden Jahr eine neue, moderne Beleuchtung installiert werden. Die dafür anfallenden Kosten betragen Fr. 14'500.--.

2190 Schulleitung und Schulrat

Die Leitungszeit für die Schulleitungen der Volksschulen besteht aus einem Lektionensockel und einer Leitungszeitzuteilung, die aufgrund der Anzahl der an einer Schule vorhandenen Klassen berechnet werden. Für Kindergärten und Primarschulen beträgt der Lektionensockel bei 1 bis 4 Klassen eine Lektion und bei 5 bis 7 Klassen drei Lektionen. Dazu kommt eine Leitungszeitzuteilung von 1.1 Lektionen pro Klasse (ab 1. August 2019 von 1.25 Lektionen pro Klasse). Die Anpassung der Leitungszeit an eine neue Anzahl Klassen erfolgt in einem Turnus von zwei Jahren, so dass sich die entsprechenden Veränderungen erst mit Verspätung im Budget und in der Rechnung niederschlagen.

2192 Volksschule, sonstiges

An der Einwohnergemeindeversammlung vom 16. Juni 2017 wurde dem Reglement über die Beteiligung an den Kosten der Umweltschutzabonnemente zugestimmt. Gestützt auf die vom Gemeinderat vorgenommenen Berechnungen ergeben sich dadurch jährlich wiederkehrende Kosten in der Höhe von in etwa Fr. 2'000.--. Ein entsprechender Betrag ist ins Budget 2019 der Einwohnergemeinde aufgenommen worden.

3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE

3210 Bibliothek

Der Betrieb der Gemeinde- und Schulbibliothek Bretzwil wird von der Einwohnergemeinde mit einem jährlichen Gemeindebeitrag in der Höhe von Fr. 7'400.-- unterstützt. Darüber hinaus übernimmt die Einwohnergemeinde die Kosten von Fr. 1'100.-- pro Jahr für die Ausleihe von Büchern bei der Bibliomedia in Solothurn.

3220 Konzert und Theater

Leider haben sich die verbliebenen Mitglieder des Gemischten Chors Bretzwil im Jahr 2018 dazu entschlossen, den Gemischten Chor Bretzwil aufgrund der bestehenden Nachwuchsproblematik aufzulösen. Dies hat zur Folge, dass der Gemeindebeitrag in der Höhe von Fr. 1'500.-- ab dem Jahr 2018 nicht mehr ausbezahlt wird. Im Gegenzug hat der Gemeinderat entschieden, Boca Bretzwil ab dem laufenden Jahr einen Gemeindebeitrag in der gleichen Höhe auszurichten.

3290 Kultur, sonstiges

Alle zwei Jahre findet in Bretzwil der Banntag sowie die Jungbürgeraufnahme statt. Diese beiden traditionellen und von den Teilnehmerinnen und Teilnehmern sehr geschätzten und gut besuchten Anlässe verursachen Kosten in der Höhe von insgesamt rund Fr. 7'000.--, die jeweils in den ungeraden Jahren und damit im Jahr 2019 anfallen.

3414 Leichtathletik-/Fussballanlagen

Aufgrund der vermehrten Beanspruchung des Rasenplatzes auf dem Baumgartenareal durch die Trainings und die Spiele der Junioren von Boca Bretzwil ist im Jahr 2019 eine erweiterte Rasenpflege geplant. Die damit verbundenen Kosten belaufen sich auf Fr. 3'500.--.

3420 Freizeit

Im Gemeinderat ist entschieden worden, für den Unterhalt der Bäume und Sträucher auf dem Baumgartenareal jährlich einen Betrag von Fr. 3'000.-- ins Budget aufzunehmen. Damit soll ein kontinuierlicher Rückschnitt ermöglicht und vermieden werden, dass diese Kosten konzentriert in einem Jahr anfallen.

4 GESUNDHEIT

4120 Kranken- und Pflegeheime

Auf das Jahr 2019 wurde eine erneute Erhöhung der Pflegekosten für die Bewohnerinnen und Bewohner der Alters- und Pflegeheime angekündigt. Da sich die anteilmässigen Beteiligungen der Krankenkasse und der Bewohnerinnen und Bewohner nicht verändern, geht diese Erhöhung einmal mehr vollumfänglich zulasten der Gemeinden, deren Beitrag entsprechend ansteigt. Die Anzahl Bewohnerinnen und Bewohner in Alters- und Pflegeheimen mit Niederlassung in Bretzwil blieb in den letzten Jahren auf einem tiefen Niveau relativ stabil, wobei die Höhe der Zuschüsse nebst von der Anzahl Bewohnerinnen und Bewohner auch von der jeweiligen Pflegebedürftigkeit beeinflusst wird. Für eine Bewohnerin, einen Bewohner mit einem mittleren Pflegebedarf ergeben sich Aufwendungen von Fr. 22'739.50, für eine Bewohnerin, einen Bewohner mit einem hohen Pflegebedarf von Fr. 56'301.25 pro Jahr.

4210 Ambulante Krankenpflege

Nach wie vor sehr rege in Anspruch genommen werden in Bretzwil die Dienstleistungen der Spitex Regio Liestal, was auch sinnvoll und für die Gemeinde letztlich kostengünstiger ist, als der Eintritt in ein Alters- und Pflegeheim. Gestützt auf eine von der Spitex Regio Liestal auf der Grundlage der im Herbst 2018 verfügbaren Daten erstellten Prognose wurde für das Abgelten der Spitexdienstleistungen ein Betrag von Fr. 50'000.-- ins Budget 2019 der Einwohnergemeinde aufgenommen.

5 SOZIALE SICHERHEIT

5320 Ergänzungsleistungen AHV

Gemäss den aktuellen Erwartungen des Kantons wird der im Jahr 2019 auf die Gemeinden entfallende Anteil an den Ergänzungsleistungen zur AHV rund 53.6 Mio. Franken oder rund Fr. 185.-- pro Einwohner betragen. Auf der Basis dieser Kostenschätzung des Kantons sind im Budget 2019 der Einwohnergemeinde für die Ergänzungsleistungen zur AHV Fr. 148'000.-- eingestellt worden. Der deutliche Rückgang im Vergleich mit dem Budget des Vorjahres hat seine Ursache in der Begrenzung der Heimtaxen in den Alters- und Pflegeheimen.

5350 Leistungen an Alter

Seit dem Jahr 2018 werden die Heimtaxen der Bezügerinnen und Bezüger von Ergänzungsleistungen begrenzt. Im Jahr 2019 liegt die Obergrenze für die Kosten der Hotellerie und der Betreuung bei Fr. 190.-- pro Tag. Den Anteil der Heimtaxen oberhalb der jeweils gültigen Begrenzung haben die Gemeinden mit sogenannten Zusatzbeiträgen zu übernehmen. In Anlehnung an die für das kommende Jahr in den regionalen Alters- und Pflegeheimen erwarteten Taxen wurde ein diesbezüglicher Betrag von Fr. 5'000.-- ins Budget 2019 aufgenommen.

5720 Sozialhilfe

Basierend auf der Entwicklung im Jahr 2018 dürften die Ausgaben für die Sozialhilfe im kommenden Jahr leicht zurückgehen und rund Fr. 95'000.-- betragen. Da auf den Zu- und Wegzug von Personen nach und von Bretzwil kein Einfluss genommen werden kann, handelt es sich bei dieser Zahl allerdings lediglich um eine Momentaufnahme. Rückerstattungen dürften in der Höhe von Fr. 18'000.-- geltend gemacht werden können, so dass letztlich mit Nettoaufwendungen von Fr. 77'000.-- zu rechnen ist.

5730 Asylwesen

Das Budget 2019 der Einwohnergemeinde wurde mit der Annahme erstellt, dass im nächsten Jahr weiterhin ein der Gemeinde Bretzwil zugewiesener Asylbewerber betreut werden muss. Die dafür anfallenden Kosten trägt der Bund, so dass sich die Einnahmen und die Ausgaben die Waage halten.

5790 Übriges Sozialwesen

Als Folge der nach wie vor zum Teil komplexen Sozialhilfefälle bleibt automatisch auch der Arbeitsaufwand der Mitglieder der Sozialhilfebehörde Bretzwil hoch. Folglich wird im nächsten Jahr für die Arbeit und die Weiterbildung der Sozialhilfebehörde Bretzwil mit Kosten von Fr. 6'960.-- gerechnet.

6 VERKEHR

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

Im nächsten Jahr ist geplant, das Dach des als Velounterstand dienenden Schopfs an der Kirchgasse 3a Instand zu stellen. Zum einen gilt es die vorhandenen Ziegel zu reinigen, defekte Ziegel auszutauschen sowie die bereits seit längerer Zeit beschädigte Regenwasserrinne zu ersetzen. Für diese Arbeiten wurde ein Betrag von Fr. 9'000.-- ins Budget 2019 aufgenommen.

Der Gemeindearbeiter Simon Rüegg benützt für verschiedene Arbeiten, unter anderem das Leeren der Robidogs seinen privaten Pickup. Gestützt auf die kantonalen Ansätze ist diesbezüglich mit Simon Rüegg vereinbart worden, dass diese Leistungen mit einer jährlichen Pauschale von Fr. 2'000.-- abgegolten werden.

Unter dem Begriff "Teerungen" wird jährlich ein grösserer Betrag in die Investitionsrechnung aufgenommen, um an den Strassen und Wegen die erforderlichen Unterhaltsarbeiten ausführen zu können. Normalerweise werden Investitionen in die Strassen und Wege über 40 Jahre abgeschrieben. Da die Instandstellungen und Sanierungen, die unter dem Begriff "Teerungen" zusammengefasst werden, in der Regel jedoch eine wesentlich kürzere Haltbarkeit aufweisen, wurde vom Gemeinderat entschieden, die entsprechende Abschreibungsdauer auf fünf Jahre zu verkürzen. Dies hat zur Folge, dass die jährlichen Abschreibungen entsprechend höher ausfallen.

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

7101 Wasserversorgung

In der Spezialfinanzierung Wasserversorgung wird im nächsten Jahr ein Mehrertrag von Fr. 17'740.-- erwartet. Durch die Einnahmen aus den Anschlussgebühren konnten die Werkleitungen im Jahr 2017 vollständig abgeschrieben werden, was die Belastung durch die Abschreibungen erheblich reduziert und damit hauptverantwortlich für den deutlichen Mehrertrag in der Spezialfinanzierung Wasserversorgung ist.

In Anbetracht der aktuell laufenden Arbeiten für den Um- und Anbau des Pumpwerks Aumatt sind die im Jahr 2019 im Bereich der Spezialfinanzierung Wasserversorgung budgetierten Ausgaben mit einer gewissen Vorsicht zu betrachten. So resultieren aus der neuen Technik veränderte Kosten für das Verbrauchsmaterial und den Unterhalt, die aktuell nur bis zu einem gewissen Grad abgeschätzt werden können.

Ein unveränderter Betrag von Fr. 15'000.-- wurde im Budget 2019 für das Beheben von allfälligen Wasserleitungsbrüchen sowie den Unterhalt an den Hydranten eingesetzt, wobei die effektiven Kosten in diesem Bereich von Jahr zu Jahr stark variieren können und daher eine Vorhersage nur in einem begrenzten Rahmen gemacht werden kann.

7201 Abwasserbeseitigung

Aufgrund der in den Ausbau und den Unterhalt der Kanalisation getätigten Investitionen sowie den damit verbundenen Abschreibungen schliesst die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung im Jahr 2019 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 41'530.-- ab. Trotz dieses deutlich negativen Ergebnisses sieht der Gemeinderat keine Erhöhung der Abwassergebühren vor, da der erwartete Ausgabenüberschuss mit dem vorhandenen Eigenkapital in der Höhe von aktuell Fr. 421'771.29 finanziert werden kann.

Gleichzeitig gilt es dabei den Umstand zu berücksichtigen, dass die Werkleitungen der Kanalisation in den kommenden Jahren dank den erwarteten Anschlussgebühren vollumfänglich abgeschrieben und damit mittelfristig die Abschlüsse in der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung wieder ausgeglichen gestaltet werden können.

7300 Abfallbewirtschaftung

Die Abfallbewirtschaftung umfasst die zwei Kleinmulden für Bauschutt, den Häckseldienst sowie die Kadaverentsorgung. Das Angebot und die Gebühren für diese Dienstleistungen bleiben im nächsten Jahr unverändert. Gleichzeitig werden über die Abfallbewirtschaftung die Aufwendungen des Gemeindearbeiters im Bereich der Abfallentsorgung verbucht.

7301 Abfallbeseitigung

In der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung wird im kommenden Jahr mit einem Verlust von Fr. 21'750.-- gerechnet. Dies als Folge der vorgesehenen Ausgaben von Fr. 25'000.-- für das Erstellen eines neuen Platzes für die Grüngutmulde beim oberen Eingang zur Zivilschutzanlage. Aufgrund des aktuell in der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung vorhandenen Eigenkapitals von Fr. 103'682.19 wurde entschieden, diese Arbeiten vollumfänglich über die Erfolgsrechnung abzurechnen.

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung beinhaltet unter anderem auch die Grüngutmulde. Hier bleiben die Gebühren für das Jahr 2019 unverändert bei Fr. 100.-- für ein ganzes und bei Fr. 60.-- für die Benützung während eines halben Jahres. Die Ausgaben für die Planung des nicht realisierten Entsorgungsplatzes werden bis ins Jahr 2022 mit jeweils Fr. 1'800.-- pro Jahr abgeschrieben.

7620 Hundehaltung

Unter Berücksichtigung sämtlicher Eventualitäten wird im Budget 2019 mit einem geringfügigen Ertragsüberschuss von Fr. 50.-- gerechnet. Zudem dürfte auch die Rechnung 2018 ohne grössere unerwartete Ausgaben zumindest ausgeglichen abgeschlossen werden können. Folglich sieht der Gemeinderat keinen Anlass für eine Anpassung der Gebühren für die Hundehaltung von aktuell Fr. 80.-- für den ersten und von Fr. 160.-- für jeden weiteren Hund.

7900 Raumordnung

Analog zu den Vorjahren wurde im Konto Raumordnung ein Betrag von Fr. 4'000.-- für allfällig kurzfristig notwendig werdende Anpassungen in den Planwerken ins Budget 2019 aufgenommen.

8 VOLKSWIRTSCHAFT

8731 Fernwärmebetriebe

Nach dem Abschluss der Arbeiten für die Erneuerung der Heizung des Wärmeverbunds der Einwohnergemeinde Bretzwil im Gemeindezentrum sowie der Fertigstellung des Neubaus der Liegenschaft Kirchgasse 3, respektive Schulgasse 5 hat die Rechnung 2017 gezeigt, dass die für den Wärmebezug festgesetzten Gebühren die Kosten in einem ausreichenden Mass zu decken vermögen. Im Jahr 2019 werden diesbezüglich stabile Verhältnisse und damit ein kleiner Verlust von Fr. 2'310.-- erwartet.

9 FINANZEN UND STEUERN

9100 Steuern aktuelles Jahr

Unter Berücksichtigung der für das Jahr 2017 vorliegenden definitiven Veranlagungen sowie basierend auf den kantonalen Annahmen für den Steuerertrag im Jahr 2019 wird bei den Gemeindesteuern im Vergleich zum Budget 2018 mit einem deutlichen Mehrertrag und damit Einnahmen in der Höhe von insgesamt Fr. 925'000.-- gerechnet.

9101 Steuern Vorjahre

Basierend auf den Erfahrungswerten aus den Vorjahren sind Steuerabschreibungen in der Höhe von Fr. 7'000.-- ins Budget 2019 aufgenommen worden.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Aus dem Ausgleichsfonds werden die Übergangs- und Härtebeiträge ausgerichtet. Geöffnet wird der Ausgleichsfonds über Pro-Kopf-Beiträge der Gemeinden. Da es in den letzten Jahren zu grösseren Einlagen in den Ausgleichsfonds gekommen ist, bedarf es im Jahr 2019 keiner weiteren Aufstockung über die Pro-Kopf-Beiträge.

Bei den Sonderlastenabgeltungen erhält die Gemeinde Bretzwil Beiträge im Bereich Bildung und Nicht-Siedlungsfläche. Keine Beiträge werden der Gemeinde Bretzwil auf dem Gebiet der Sozialhilfe ausbezahlt. Insgesamt resultiert aus der Sonderlastenabgeltung ein Beitrag in der Höhe von Fr. 243'000.--.

Die Berechnung des horizontalen Finanzausgleichs richtet sich nach der Steuerkraft 2018, resultierend aus dem Steuerertrag und den Steuersätzen und -füssen des Jahres 2018 sowie dem vom Regierungsrat für die Jahre 2019 bis 2021 unter Berücksichtigung der Auswirkungen der Steuervorlage 17 auf Fr. 2'606.-- pro Einwohner festgelegten Ausgleichsniveau. In einer direkten Abhängigkeit zu den budgetierten Steuereinnahmen ergibt sich damit ein horizontaler Finanzausgleich in der Höhe von Fr. 1'000'000.--.

Gemäss dem revidierten Finanzausgleichsgesetz erhalten diejenigen Gemeinden, die als Folge der neuen Bestimmungen im Finanzausgleichsgesetz geringere Zahlungen erhalten oder mehr einzahlen müssen, während vier Jahren Übergangsbeiträge. Diese belaufen sich für die Einwohnergemeinde Bretzwil im Jahr 2019 auf noch Fr. 42'000.-- und werden im kommenden Jahr zum letzten Mal ausgerichtet.

Die Kompensationsleistungen der Gemeinden an den Kanton im Bereich Realschulbauten sowie Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde betragen im Jahr 2018 unverändert 7.55 Mio. Franken. Die Verteilung auf die Gemeinden erfolgt gemäss der Einwohnerzahl, so dass jede Gemeinde im kommenden Jahr eine Ausgleichszahlung an den Kanton in der Höhe von Fr. 27.-- pro Einwohner zu leisten hat.

Auf das Schuljahr 2015/2016 haben die Einwohnergemeinden das 6. Primarschuljahr übernommen. Den entsprechenden Mehrkosten steht die Kompensationsleistung des Kantons in der Höhe von insgesamt 34.89 Mio. Franken gegenüber. Die Verteilung der Kompensationsleistung orientiert sich an der Anzahl der 1. bis 6. Klässler. Pro Primarschüler wird ein Betrag von voraussichtlich Fr. 2'167.-- ausgerichtet, was für die Einwohnergemeinde Bretzwil Einnahmen von Fr. 127'000.-- ergibt.

Zum Ausgleich der im Jahr 2016 eingetretenen Aufgabenverschiebung "Ergänzungsleistungen" leistet der Kanton zugunsten der Gemeinden eine jährliche Kompensationszahlung in der Höhe von Fr. 14.3 Mio. Franken. In Zusammenhang mit der Einführung der EL-Obergrenze in den Alters- und Pflegeheimen erfolgt die Auszahlung nicht mehr nach der Einwohnerzahl, sondern nach der Anzahl Betagten in wirtschaftlich bescheidenen Verhältnissen, was gemäss einer Modellrechnung des Kantons für die Einwohnergemeinde Bretzwil eine Vergütung von Fr. 50'000.-- ergibt.

9610 Zinsen

Das langfristige Fremdkapital der Einwohnergemeinde Bretzwil beträgt aktuell 2 Mio. Franken. Bei einem durchschnittlichen Zinssatz von 0.345 % ergibt sich daraus eine jährliche Zinsbelastung in der Höhe von Fr. 6'900.--. Gegebenenfalls muss für die Finanzierung des Um- und Anbaus des Pumpwerks Aumatt im nächsten Jahr zusätzliches Fremdkapital aufgenommen werden. Die ersten diesbezüglichen Zinszahlungen würden jedoch frühestens im Jahr 2020 anfallen.

9630 Liegenschaft Kirchgasse 3 / Schulgasse 5

Aufgrund der Zuweisung der Liegenschaft Kirchgasse 3, respektive Schulgasse 5 zum Finanzvermögen werden die entsprechenden Ausgaben und Einnahmen unter dem Konto Finanzen und Steuern verbucht. Gestützt auf das Reglement zum Erneuerungsfonds für die Liegenschaften des Finanzvermögens der Gemeinde Bretzwil ist im Jahr 2019 eine weitere Einlage in den Erneuerungsfonds in der Höhe von Fr. 10'000.-- vorgesehen. Mit diesen finanziellen Mitteln sollen die zukünftig im Bereich der Liegenschaft Kirchgasse 3, respektive Schulgasse 5 anfallenden Unterhaltsarbeiten bestritten werden.

Gegenwärtig sind alle sechs Wohnungen der Liegenschaft Kirchgasse 3, respektive Schulgasse 5 vermietet, was zu jährlichen Mietzinseinnahmen von Fr. 92'400.-- führt. Dazu kommt die interne Abgeltung der Miete für die Räumlichkeiten der Gemeindeverwaltung von Fr. 24'000.--, so dass sich ein Ertrag von insgesamt Fr. 116'400.-- ergibt.

Erläuterungen zu den einzelnen Konti der Investitionsrechnung

2 BILDUNG

2170 Baumgartenschulhaus

Ausserhalb des ordentlichen Budgets 2019 gilt es an der Einwohnergemeindeversammlung vom 7. Dezember 2018 über einen Kredit von Fr. 240'000.-- für den behindertengerechten Ersatz der WC-Anlagen im Baumgartenschulhaus zu befinden. Die entsprechenden Erläuterungen finden Sie unter dem Traktandum 3.

6 VERKEHR

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

Für das Jahr 2019 ist ein Betrag von Fr. 100'000.-- für den Unterhalt der Strassen und Wege der Einwohnergemeinde in die Investitionsrechnung des Budgets aufgenommen worden. Mit dem regelmässigen Unterhalt der Strassen und Wege beabsichtigt der Gemeinderat, grössere unplanmässige Ausgaben vermeiden zu können. Im kommenden Jahr ist unter anderem eine Instandstellung des Krummenwegs, der Zufahrt zur Liegenschaft Obersabel 23 sowie des untersten Teils des Stierenbergwegs geplant.

Eine Kontrolle der Gerätschaften des Winterdienstes hat ergeben, dass der Salzstreuer des grossen Gemeindetraktors aufgrund der Beanspruchung in den letzten Jahren grössere Schäden aufweist, die nicht mehr repariert werden können. Gestützt auf diesen Sachverhalt wurde ein Betrag von Fr. 25'000.-- für eine Ersatzbeschaffung ins Budget 2019 der Einwohnergemeinde aufgenommen. Beschafft werden soll ein hydraulisch angetriebener Salzstreuer mit einem Streuteller aus INOX und einer elektronischen Steuerung, mit der es zukünftig möglich sein wird, wegabhängig die Streubreite und die Salzmenge einzustellen.

7 UMWELT UND RAUMPLANUNG

7101 Wasserversorgung

Unter Berücksichtigung der Bautätigkeit im laufenden Jahr sowie der ausstehenden End- und Nachschätzungen der Basellandschaftlichen Gebäudeversicherung werden im Jahr 2019 Anschlussgebühren in der Höhe von Fr. 10'000.-- erwartet, mit denen die in den Vorjahren durch die Gemeinde getätigten Investitionen amortisiert werden können.

7201 Abwasserbeseitigung

In Anlehnung an die Wasseranschlussgebühren sowie unter Berücksichtigung des für Neubauten höheren Ansatzes von 3 % wird bei den Kanalisationsanschlussgebühren im nächsten Jahr mit Einnahmen von Fr. 20'000.-- gerechnet.

7900 Raumordnung

Aufgrund neuer Vorgaben des Kantons gilt es die Zonenplanung Siedlung im Bereich der Ausscheidung der Zonen für Naturgefahren sowie des Gewässerraums anzupassen. Die dafür anfallenden Kosten belaufen sich auf Fr. 20'000.--. Die Vorlage der entsprechend aktualisierten Zonenplanung Siedlung ist an der Einwohnergemeindeversammlung im Dezember 2019 geplant.

<p>Der Gemeinderat beantragt, das Budget 2019 der Einwohnergemeinde in der vorliegenden Form zu genehmigen.</p>
--

Bericht der Rechnungsprüfungskommission über die Begutachtung des Budgets für das Jahr 2019 der Einwohnergemeinde Bretzwil

Gestützt auf die Verordnung vom 14. Februar 2012 über die Rechnungslegung der Einwohnergemeinden (Gemeinderechnungsverordnung) haben wir das Budget für das Jahr 2019 der Einwohnergemeinde Bretzwil begutachtet.

Namentlich haben wir anlässlich der Budgetbegutachtung

- das Budget und seine Beilagen hinsichtlich Richtigkeit und Rechtsgrundlagen für die budgetierten Ausgaben überprüft.
- das Budget sowie den Aufgaben- und Finanzplan hinsichtlich der Tragbarkeit und der Erreichung eines auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalts finanzpolitisch gewürdigt.

Wir haben die Budgetbegutachtung so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen im Budget mit angemessener Sicherheit erkannt wurden und dass die Begutachtung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Aufgrund unserer Budgetbegutachtung können wir bestätigen, dass im Budget für das Jahr 2019 die Vorschriften der Gemeinderechnungsverordnung eingehalten sind.

Weiter sind wir der Meinung, dass die uns vorgelegten Aufgaben- und Finanzpläne sowie der Investitionsplan für die nächsten fünf Jahre aufzeigen, dass die geplanten Investitionen den finanziellen Möglichkeiten der Einwohnergemeinde Bretzwil entsprechen.

Wir empfehlen der Einwohnergemeindeversammlung, das Budget für das Jahr 2019 zu genehmigen.

Bretzwil, 29. Oktober 2018

Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Bretzwil



Peter Wagner, Präsident



Alexander Oehler, Mitglied



Sibylle Schweizer, Mitglied

Budget 2019 der Einwohnergemeinde

ERFOLGSRECHNUNG

Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2018		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung						
Total Aufwand und Ertrag	Fr. 3'733'439.89	Fr. 5'126'810.22	Fr. 3'067'230.00	Fr. 3'065'930.00	Fr. 3'063'550.00	Fr. 3'067'390.00
Aufwandüberschuss				Fr. 1'300.00		
Ertragsüberschuss	Fr. 1'393'370.33				Fr. 3'840.00	
Total Erfolgsrechnung	Fr. 5'126'810.22	Fr. 5'126'810.22	Fr. 3'067'230.00	Fr. 3'067'230.00	Fr. 3'067'390.00	Fr. 3'067'390.00
Ergebnisübersicht						
<u>Betriebliches Ergebnis</u>						
Aufwandüberschuss		Fr. 12'691.22		Fr. 101'350.00		Fr. 102'310.00
Ertragsüberschuss						
<u>Ergebnis aus Finanzierung</u>						
Aufwandüberschuss		Fr. 69'964.70				
Ertragsüberschuss			Fr. 100'050.00		Fr. 100'150.00	
<u>Operatives Ergebnis (Betrieb und Finanzierung)</u>						
Aufwandüberschuss		Fr. 82'656.32		Fr. 1'300.00		Fr. 2'160.00
Ertragsüberschuss						
<u>Ausserordentliches Ergebnis</u>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	Fr. 1'476'026.65				Fr. 6'000.00	
<u>Gesamtergebnis (operativ und ausserordentlich)</u>						
Aufwandüberschuss				Fr. 1'300.00		
Ertragsüberschuss	Fr. 1'393'370.33				Fr. 3'840.00	
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben und Einnahmen	Fr. 169'857.56	Fr. 78'224.10	Fr. 85'000.00	Fr. 30'000.00	Fr. 145'000.00	Fr. 30'000.00
Zunahme der Nettoinvestitionen		Fr. 91'633.46		Fr. 55'000.00		Fr. 115'000.00
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Total Investitionsrechnung	Fr. 169'857.56	Fr. 169'857.56	Fr. 85'000.00	Fr. 85'000.00	Fr. 145'000.00	Fr. 145'000.00

Artengliederung	Rechnung 2017		Budget 2018		Budget 2019	
Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	Fr. 3'733'439.89		Fr. 3'067'230.00		Fr. 3'063'550.00	
30 Personalaufwand	Fr. 1'522'752.47		Fr. 1'376'610.00		Fr. 1'348'720.00	
31 Sach-/übriger Betriebsaufwand	Fr. 626'329.82		Fr. 551'880.00		Fr. 648'690.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsverm.	Fr. 347'414.40		Fr. 158'150.00		Fr. 174'150.00	
34 Finanzaufwand	Fr. 187'059.15		Fr. 8'750.00		Fr. 8'250.00	
35 Einlagen in Fonds Spezialfinanz.	Fr. 147'773.25		Fr. 27'740.00		Fr. 27'740.00	
36 Transferaufwand	Fr. 817'441.20		Fr. 858'500.00		Fr. 770'900.00	
38 Ausserordentlicher Aufwand	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
39 Interne Verrechnungen	Fr. 84'669.60		Fr. 85'600.00		Fr. 85'100.00	
4 Ertrag		Fr. 5'126'810.22		Fr. 3'065'930.00		Fr. 3'067'390.00
40 Fiskalertrag		Fr. 1'073'553.75		Fr. 856'000.00		Fr. 925'000.00
41 Regalien und Konzessionen		Fr. 17'811.00		Fr. 17'350.00		Fr. 15'950.00
42 Entgelte		Fr. 479'159.30		Fr. 339'850.00		Fr. 354'560.00
43 Verschiedene Erträge		Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00
44 Finanzertrag		Fr. 117'094.45		Fr. 108'800.00		Fr. 108'400.00
45 Entnahmen aus Fonds Spezialfinanz.		Fr. 50'802.76		Fr. 38'830.00		Fr. 63'280.00
46 Transferertrag		Fr. 1'827'692.71		Fr. 1'619'500.00		Fr. 1'509'100.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		Fr. 1'476'026.65		Fr. 0.00		Fr. 6'000.00
49 Interne Verrechnungen		Fr. 84'669.60		Fr. 85'600.00		Fr. 85'100.00
Total Aufwand-/Ertragsüberschuss	Fr. 3'733'439.89 Fr. 1'393'370.33	Fr. 5'126'810.22	Fr. 3'067'230.00	Fr. 3'065'930.00 Fr. 1'300.00	Fr. 3'063'550.00 Fr. 3'840.00	Fr. 3'067'390.00
Total	Fr. 5'126'810.22	Fr. 5'126'810.22	Fr. 3'067'230.00	Fr. 3'067'230.00	Fr. 3'067'390.00	Fr. 3'067'390.00

Funktionale Gliederung Zusammenzug	Rechnung 2017		Budget 2018		Budget 2019	
Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand/-ertrag	Fr. 321'096.84 Fr. 1'178'571.11	Fr. 1'499'667.95	Fr. 304'810.00	Fr. 25'550.00 Fr. 279'260.00	Fr. 309'860.00	Fr. 24'060.00 Fr. 285'800.00
011 Legislative Nettoaufwand	Fr. 7'604.30	Fr. 0.00 Fr. 7'604.30	Fr. 8'610.00	Fr. 0.00 Fr. 8'610.00	Fr. 10'260.00	Fr. 0.00 Fr. 10'260.00
012 Exekutive Nettoaufwand	Fr. 45'683.00	Fr. 0.00 Fr. 45'683.00	Fr. 48'350.00	Fr. 0.00 Fr. 48'350.00	Fr. 48'400.00	Fr. 0.00 Fr. 48'400.00
022 Allgemeine Dienste Nettoaufwand	Fr. 238'562.30	Fr. 22'802.95 Fr. 215'759.35	Fr. 226'600.00	Fr. 19'750.00 Fr. 206'850.00	Fr. 226'100.00	Fr. 18'260.00 Fr. 207'840.00
029 Verwaltungsliegenschaften Nettoaufwand/-ertrag	Fr. 29'247.24 Fr. 1'447'617.76	Fr. 1'476'865.00	Fr. 21'250.00	Fr. 5'800.00 Fr. 15'450.00	Fr. 25'100.00	Fr. 5'800.00 Fr. 19'300.00
1 Öffentliche Ordnung u. Sicherheit Nettoaufwand	Fr. 163'423.41	Fr. 38'341.91 Fr. 125'081.50	Fr. 175'770.00	Fr. 31'600.00 Fr. 144'170.00	Fr. 211'110.00	Fr. 35'800.00 Fr. 175'310.00
111 Polizei Nettoaufwand	Fr. 59.95	Fr. 0.00 Fr. 59.95	Fr. 130.00	Fr. 0.00 Fr. 130.00	Fr. 360.00	Fr. 0.00 Fr. 360.00
140 Allg. Rechts-/Vormundschaftsw. Nettoaufwand	Fr. 64'531.35	Fr. 3'250.05 Fr. 61'281.30	Fr. 79'380.00	Fr. 2'000.00 Fr. 77'380.00	Fr. 74'390.00	Fr. 1'700.00 Fr. 72'690.00
150 Feuerwehr Nettoaufwand	Fr. 80'757.36	Fr. 33'568.35 Fr. 47'189.01	Fr. 74'220.00	Fr. 28'800.00 Fr. 45'420.00	Fr. 113'120.00	Fr. 33'600.00 Fr. 79'520.00
161 Militär Nettoaufwand	Fr. 2'358.10	Fr. 400.00 Fr. 1'958.10	Fr. 4'080.00	Fr. 400.00 Fr. 3'680.00	Fr. 4'080.00	Fr. 0.00 Fr. 4'080.00
162 Bevölkerungsschutz Nettoaufwand	Fr. 15'716.65	Fr. 1'123.51 Fr. 14'593.14	Fr. 17'960.00	Fr. 400.00 Fr. 17'560.00	Fr. 19'160.00	Fr. 500.00 Fr. 18'660.00
2 Bildung Nettoaufwand	Fr. 1'401'471.64	Fr. 21'051.50 Fr. 1'380'420.14	Fr. 1'316'060.00	Fr. 4'000.00 Fr. 1'312'060.00	Fr. 1'299'890.00	Fr. 3'900.00 Fr. 1'295'990.00
211 Kindergarten Nettoaufwand	Fr. 162'094.14	Fr. 0.00 Fr. 162'094.14	Fr. 171'700.00	Fr. 0.00 Fr. 171'700.00	Fr. 178'500.00	Fr. 0.00 Fr. 178'500.00
212 Primarschule Nettoaufwand	Fr. 915'617.41	Fr. 13'548.30 Fr. 902'069.11	Fr. 818'650.00	Fr. 0.00 Fr. 818'650.00	Fr. 791'500.00	Fr. 0.00 Fr. 791'500.00
214 Musikschule Nettoaufwand	Fr. 96'911.20	Fr. 0.00 Fr. 96'911.20	Fr. 105'230.00	Fr. 0.00 Fr. 105'230.00	Fr. 93'170.00	Fr. 0.00 Fr. 93'170.00
217 Schulliegenschaften Nettoaufwand	Fr. 163'596.90	Fr. 7'503.20 Fr. 156'093.70	Fr. 138'130.00	Fr. 4'000.00 Fr. 134'130.00	Fr. 154'370.00	Fr. 3'900.00 Fr. 150'470.00

Funktionale Gliederung Zusammensetzung	Rechnung 2017		Budget 2018		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219 Übrige obligatorische Schule Nettoaufwand	Fr. 63'251.99	Fr. 0.00	Fr. 82'350.00	Fr. 0.00	Fr. 82'350.00	Fr. 0.00
		Fr. 63'251.99		Fr. 82'350.00		Fr. 82'350.00
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche Nettoaufwand	Fr. 77'674.25	Fr. 0.00	Fr. 59'380.00	Fr. 0.00	Fr. 58'110.00	Fr. 0.00
		Fr. 77'674.25		Fr. 59'380.00		Fr. 58'110.00
311 Museen und Kulturförderung Nettoaufwand	Fr. 2'231.70	Fr. 0.00	Fr. 3'600.00	Fr. 0.00	Fr. 3'600.00	Fr. 0.00
		Fr. 2'231.70		Fr. 3'600.00		Fr. 3'600.00
321 Bibliotheken Nettoaufwand	Fr. 9'164.05	Fr. 0.00	Fr. 12'880.00	Fr. 0.00	Fr. 9'750.00	Fr. 0.00
		Fr. 9'164.05		Fr. 12'880.00		Fr. 9'750.00
322 Konzert und Theater Nettoaufwand	Fr. 8'000.00	Fr. 0.00	Fr. 8'000.00	Fr. 0.00	Fr. 6'500.00	Fr. 0.00
		Fr. 8'000.00		Fr. 8'000.00		Fr. 6'500.00
329 Kultur, sonstiges Nettoaufwand	Fr. 17'047.55	Fr. 0.00	Fr. 7'660.00	Fr. 0.00	Fr. 15'910.00	Fr. 0.00
		Fr. 17'047.55		Fr. 7'660.00		Fr. 15'910.00
341 Sport Nettoaufwand	Fr. 8'511.20	Fr. 0.00	Fr. 4'880.00	Fr. 0.00	Fr. 10'250.00	Fr. 0.00
		Fr. 8'511.20		Fr. 4'880.00		Fr. 10'250.00
342 Freizeit Nettoaufwand	Fr. 32'719.75	Fr. 0.00	Fr. 22'230.00	Fr. 0.00	Fr. 12'100.00	Fr. 0.00
		Fr. 32'719.75		Fr. 22'230.00		Fr. 12'100.00
350 Kirchen/religiöse Angelegenheiten Nettoaufwand	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 130.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
		Fr. 0.00		Fr. 130.00		Fr. 0.00
4 Gesundheit Nettoaufwand	Fr. 200'249.00	Fr. 47'192.45	Fr. 248'410.00	Fr. 50'400.00	Fr. 212'910.00	Fr. 46'400.00
		Fr. 153'056.55		Fr. 198'010.00		Fr. 166'510.00
412 Kranken- und Pflegeheime Nettoaufwand	Fr. 92'221.00	Fr. 0.00	Fr. 125'180.00	Fr. 0.00	Fr. 100'180.00	Fr. 0.00
		Fr. 92'221.00		Fr. 125'180.00		Fr. 100'180.00
421 Ambulante Krankenpflege Nettoaufwand	Fr. 50'917.65	Fr. 0.00	Fr. 62'730.00	Fr. 0.00	Fr. 55'230.00	Fr. 0.00
		Fr. 50'917.65		Fr. 62'730.00		Fr. 55'230.00
433 Schulgesundheitsdienst Nettoaufwand	Fr. 57'110.35	Fr. 47'192.45	Fr. 60'500.00	Fr. 50'400.00	Fr. 57'500.00	Fr. 46'400.00
		Fr. 9'917.90		Fr. 10'100.00		Fr. 11'100.00
5 Soziale Sicherheit Nettoaufwand	Fr. 348'463.80	Fr. 78'830.25	Fr. 322'890.00	Fr. 20'200.00	Fr. 279'680.00	Fr. 34'500.00
		Fr. 269'633.55		Fr. 302'690.00		Fr. 245'180.00
522 Ergänzungsleistungen IV Nettoaufwand	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
		Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00
531 Alters-/Hinterlassenenversicherung Nettoertrag	Fr. 0.00	Fr. 1'117.40	Fr. 0.00	Fr. 1'000.00	Fr. 0.00	Fr. 1'000.00
	Fr. 1'117.40		Fr. 1'000.00		Fr. 1'000.00	

Funktionale Gliederung Zusammenzug	Rechnung 2017		Budget 2018		Budget 2019	
Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
532 Ergänzungsleistungen AHV Nettoaufwand	Fr. 178'739.00	Fr. 0.00 Fr. 178'739.00	Fr. 186'000.00	Fr. 0.00 Fr. 186'000.00	Fr. 148'000.00	Fr. 0.00 Fr. 148'000.00
535 Leistungen an Alter Nettoaufwand	Fr. 6'661.90	Fr. 0.00 Fr. 6'661.90	Fr. 7'480.00	Fr. 0.00 Fr. 7'480.00	Fr. 12'470.00	Fr. 0.00 Fr. 12'470.00
545 Leistungen an Familien Nettoaufwand	Fr. 1'639.65	Fr. 0.00 Fr. 1'639.65	Fr. 1'600.00	Fr. 0.00 Fr. 1'600.00	Fr. 1'750.00	Fr. 0.00 Fr. 1'750.00
560 Soziales Wohnungswesen Nettoertrag	Fr. 0.00 Fr. 2'917.00	Fr. 2'917.00	Fr. 0.00 Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00 Fr. 0.00	Fr. 0.00
572 Sozialhilfe Nettoaufwand	Fr. 140'017.15	Fr. 58'411.80 Fr. 81'605.35	Fr. 105'400.00	Fr. 4'000.00 Fr. 101'400.00	Fr. 95'000.00	Fr. 18'000.00 Fr. 77'000.00
573 Asylwesen Nettoaufwand/-ertrag	Fr. 15'344.30 Fr. 1'039.75	Fr. 16'384.05	Fr. 15'200.00 Fr. 0.00	Fr. 15'200.00	Fr. 15'500.00 Fr. 0.00	Fr. 15'500.00
579 Übriges Sozialwesen Nettoaufwand	Fr. 6'061.80	Fr. 0.00 Fr. 6'061.80	Fr. 7'210.00	Fr. 0.00 Fr. 7'210.00	Fr. 6'960.00	Fr. 0.00 Fr. 6'960.00
6 Verkehr Nettoaufwand	Fr. 261'534.85	Fr. 79'068.28 Fr. 182'466.57	Fr. 197'900.00	Fr. 26'400.00 Fr. 171'500.00	Fr. 216'160.00	Fr. 25'400.00 Fr. 190'760.00
615 Gemeindestrassen/Werkhof Nettoaufwand	Fr. 255'468.90	Fr. 79'068.28 Fr. 176'400.62	Fr. 197'200.00	Fr. 26'400.00 Fr. 170'800.00	Fr. 215'500.00	Fr. 25'400.00 Fr. 190'100.00
623 Agglomerationsverkehr Nettoaufwand	Fr. 6'065.95	Fr. 0.00 Fr. 6'065.95	Fr. 700.00	Fr. 0.00 Fr. 700.00	Fr. 660.00	Fr. 0.00 Fr. 660.00
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	Fr. 324'191.65	Fr. 302'468.55 Fr. 21'723.10	Fr. 309'950.00	Fr. 277'630.00 Fr. 32'320.00	Fr. 334'920.00	Fr. 302'080.00 Fr. 32'840.00
710 Wasserversorgung Spezialfinanzierung	Fr. 106'648.15	Fr. 106'648.15	Fr. 98'700.00	Fr. 98'700.00	Fr. 95'700.00	Fr. 95'700.00
720 Abwasserbeseitigung Spezialfinanzierung	Fr. 133'611.65	Fr. 133'611.65	Fr. 121'480.00	Fr. 121'480.00	Fr. 125'030.00	Fr. 125'030.00
730 Abfallwirtschaft Nettoaufwand	Fr. 57'394.90	Fr. 50'407.15 Fr. 6'987.75	Fr. 58'360.00	Fr. 48'850.00 Fr. 9'510.00	Fr. 79'610.00	Fr. 71'250.00 Fr. 8'360.00
750 Arten- und Landschaftsschutz Nettoaufwand	Fr. 1'371.40	Fr. 0.00 Fr. 1'371.40	Fr. 1'600.00	Fr. 0.00 Fr. 1'600.00	Fr. 1'600.00	Fr. 0.00 Fr. 1'600.00
762 Tierhaltung Nettoertrag	Fr. 7'756.45 Fr. 953.55	Fr. 8'710.00	Fr. 7'270.00 Fr. 330.00	Fr. 7'600.00	Fr. 9'050.00 Fr. 50.00	Fr. 9'100.00
771 Friedhof und Bestattung Nettoaufwand	Fr. 16'203.30	Fr. 3'091.60 Fr. 13'111.70	Fr. 18'410.00	Fr. 1'000.00 Fr. 17'410.00	Fr. 19'520.00	Fr. 1'000.00 Fr. 18'520.00
790 Raumordnung Nettoaufwand	Fr. 1'205.80	Fr. 0.00 Fr. 1'205.80	Fr. 4'130.00	Fr. 0.00 Fr. 4'130.00	Fr. 4'410.00	Fr. 0.00 Fr. 4'410.00

Funktionale Gliederung Zusammengug Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2018		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8 Volkswirtschaft	Fr. 81'801.62	Fr. 84'061.65	Fr. 76'610.00	Fr. 75'250.00	Fr. 83'660.00	Fr. 81'350.00
Nettoaufwand/-ertrag	Fr. 2'260.03			Fr. 1'360.00		Fr. 2'310.00
814 Produktionsverbesserungen	Fr. 1'583.90	Fr. 0.00	Fr. 2'820.00	Fr. 0.00	Fr. 2'620.00	Fr. 0.00
Nettoaufwand		Fr. 1'583.90		Fr. 2'820.00		Fr. 2'620.00
820 Forstwirtschaft	Fr. 10'000.00	Fr. 0.00	Fr. 10'000.00	Fr. 0.00	Fr. 10'000.00	Fr. 0.00
Nettoaufwand		Fr. 10'000.00		Fr. 10'000.00		Fr. 10'000.00
830 Jagd und Fischerei	Fr. 1'019.60	Fr. 4'763.00	Fr. 1'080.00	Fr. 4'750.00	Fr. 1'070.00	Fr. 4'750.00
Nettoertrag	Fr. 3'743.40		Fr. 3'670.00		Fr. 3'680.00	
840 Tourismus	Fr. 738.15	Fr. 0.00	Fr. 1'060.00	Fr. 0.00	Fr. 880.00	Fr. 0.00
Nettoaufwand		Fr. 738.15		Fr. 1'060.00		Fr. 880.00
871 Elektrizität	Fr. 256.65	Fr. 11'728.00	Fr. 430.00	Fr. 11'000.00	Fr. 420.00	Fr. 10'000.00
Nettoertrag	Fr. 11'471.35		Fr. 10'570.00		Fr. 9'580.00	
873 Übrige Energie	Fr. 67'074.87	Fr. 66'934.65	Fr. 60'910.00	Fr. 59'100.00	Fr. 68'310.00	Fr. 66'000.00
Nettoaufwand		Fr. 140.22		Fr. 1'810.00		Fr. 2'310.00
890 Sonstige gewerbliche Betriebe	Fr. 1'128.45	Fr. 636.00	Fr. 310.00	Fr. 400.00	Fr. 360.00	Fr. 600.00
Nettoaufwand/-ertrag		Fr. 492.45	Fr. 90.00		Fr. 240.00	
9 Finanzen und Steuern	Fr. 553'532.83	Fr. 2'976'127.68	Fr. 55'450.00	Fr. 2'554'900.00	Fr. 57'250.00	Fr. 2'513'900.00
Nettoertrag	Fr. 2'422'594.85		Fr. 2'499'450.00		Fr. 2'456'650.00	
910 Steuern	Fr. 15'648.35	Fr. 1'092'149.95	Fr. 6'000.00	Fr. 866'000.00	Fr. 7'500.00	Fr. 935'000.00
Nettoertrag	Fr. 1'076'501.60		Fr. 860'000.00		Fr. 927'500.00	
930 Finanz- und Lastenausgleich	Fr. 20'608.00	Fr. 1'766'532.00	Fr. 21'000.00	Fr. 1'572'000.00	Fr. 21'000.00	Fr. 1'462'000.00
Nettoertrag	Fr. 1'745'924.00		Fr. 1'551'000.00		Fr. 1'441'000.00	
961 Zinsen	Fr. 3'830.53	Fr. 232.90	Fr. 7'950.00	Fr. 0.00	Fr. 7'950.00	Fr. 0.00
Nettoaufwand		Fr. 3'597.63		Fr. 7'950.00		Fr. 7'950.00
963 Liegenschaften Finanzvermögen	Fr. 308'230.35	Fr. 116'400.00	Fr. 20'500.00	Fr. 116'400.00	Fr. 20'800.00	Fr. 116'400.00
Nettoaufwand/-ertrag		Fr. 191'830.35	Fr. 95'900.00		Fr. 95'600.00	
971 Rückerverteilung CO₂-Abgabe	Fr. 0.00	Fr. 812.83	Fr. 0.00	Fr. 500.00	Fr. 0.00	Fr. 500.00
Nettoertrag	Fr. 812.83		Fr. 500.00		Fr. 500.00	
995 Neutrale Aufwendungen/Erträge	Fr. 205'215.60	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Nettoaufwand		Fr. 205'215.60		Fr. 0.00		Fr. 0.00
Total	Fr. 3'733'439.89	Fr. 5'126'810.22	Fr. 3'067'230.00	Fr. 3'065'930.00	Fr. 3'063'550.00	Fr. 3'067'390.00
Nettoaufwand/-ertrag	Fr. 1'393'370.33			Fr. 1'300.00	Fr. 3'840.00	
Total	Fr. 5'126'810.22	Fr. 5'126'810.22	Fr. 3'067'230.00	Fr. 3'067'230.00	Fr. 3'067'390.00	Fr. 3'067'390.00

SPEZIALFINANZIERUNGEN

Funktionale Gliederung	Rechnung 2017		Budget 2018		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101 Wasserversorgung	Fr. 106'648.15	Fr. 106'648.15	Fr. 98'700.00	Fr. 98'700.00	Fr. 95'700.00	Fr. 95'700.00
7101.3000 Behörden und Kommissionen	Fr. 394.80		Fr. 700.00		Fr. 500.00	
7101.3010 Löhne Betriebspersonal	Fr. 740.95		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
7101.3050 AHV, IV, EO, ALV, VK	Fr. 30.80		Fr. 50.00		Fr. 50.00	
7101.3053 Unfallversicherungen	Fr. 13.05		Fr. 10.00		Fr. 10.00	
7101.3090 Weiterbildung Personal	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 2'200.00	
7101.3101 Betriebs-/Verbrauchsmaterial	Fr. 0.00		Fr. 3'000.00		Fr. 2'000.00	
7101.3111 Apparate, Maschinen	Fr. 1'159.60		Fr. 2'500.00		Fr. 2'500.00	
7101.3120 Ver- und Entsorgung	Fr. 4'872.90		Fr. 4'600.00		Fr. 5'500.00	
7101.3130 Dienstleistungen Dritter	Fr. 532.70		Fr. 5'400.00		Fr. 1'000.00	
7101.3132 Honorare ext. Fachexperten	Fr. 8'451.40		Fr. 5'000.00		Fr. 5'000.00	
7101.3134 Sachversicherungsprämien	Fr. 698.90		Fr. 700.00		Fr. 1'500.00	
7101.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	Fr. 32'956.90		Fr. 15'000.00		Fr. 15'000.00	
7101.3144 Unterhalt Hochbauten	Fr. 0.00		Fr. 500.00		Fr. 500.00	
7101.3151 Unterhalt Apparate, Maschinen	Fr. 5'080.30		Fr. 6'500.00		Fr. 6'500.00	
7101.3170 Reisekosten und Spesen	Fr. 8.95		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
7101.3300 Abschreibungen Sachanlagen	Fr. 14'308.30		Fr. 13'300.00		Fr. 13'300.00	
7101.3320 Abschreibungen immat. Anlag.	Fr. 0.00		Fr. 8'400.00		Fr. 7'900.00	
7101.3499 Skonti WAG	Fr. 533.10		Fr. 500.00		Fr. 500.00	
7101.3510 Mehretrag Wasserversorg.	Fr. 23'917.20		Fr. 17'740.00		Fr. 17'740.00	
7101.3611 Entschädigung an Kanton	Fr. 3'928.30		Fr. 4'000.00		Fr. 4'000.00	
7101.3910 Verrechnete Dienstleistungen	Fr. 9'020.00		Fr. 10'800.00		Fr. 10'000.00	
7101.3940 Verrechneter Finanzaufwand	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
7101.4240 Wasserbezugsgebühren		Fr. 87'990.35		Fr. 90'000.00		Fr. 87'000.00
7101.4240 Miete Wasserzähler		Fr. 3'775.55		Fr. 3'700.00		Fr. 3'700.00
7101.4260 Rückerstattungen Dritter		Fr. 9'868.10		Fr. 0.00		Fr. 0.00
7101.4401 Verzugszinsen		Fr. 14.15		Fr. 0.00		Fr. 0.00
7101.4510 Mehraufwand Wasservers.		Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00
7101.4900 Verrechnete Materialbezüge		Fr. 5'000.00		Fr. 5'000.00		Fr. 5'000.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2017		Budget 2018		Budget 2019	
Bezeichnung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201	Abwasserbeseitigung	Fr. 133'611.65	Fr. 133'611.65	Fr. 121'480.00	Fr. 121'480.00	Fr. 125'030.00	Fr. 125'030.00
7201.3000	Behörden und Kommissionen	Fr. 141.90		Fr. 100.00		Fr. 150.00	
7201.3050	AHV, IV, EO, ALV, VK	Fr. 11.10		Fr. 20.00		Fr. 20.00	
7201.3053	Unfallversicherungen	Fr. 0.20		Fr. 10.00		Fr. 10.00	
7201.3132	Honorare ext. Fachexperten	Fr. 15'427.00		Fr. 10'000.00		Fr. 10'000.00	
7201.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	Fr. 11'213.10		Fr. 6'500.00		Fr. 9'000.00	
7201.3170	Reisekosten und Spesen	Fr. 51.35		Fr. 50.00		Fr. 50.00	
7201.3300	Abschreibungen Sachanlagen	Fr. 38'646.10		Fr. 37'200.00		Fr. 37'200.00	
7201.3320	Abschreibungen immat. Anlag.	Fr. 280.65		Fr. 300.00		Fr. 300.00	
7201.3499	Skonti KAG	Fr. 257.35		Fr. 300.00		Fr. 300.00	
7201.3510	Mehrertrag Abwasserbes.	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
7201.3611	Abwassergebühren an Kanton	Fr. 65'582.90		Fr. 65'000.00		Fr. 66'000.00	
7201.3910	Verrechnete Dienstleistungen	Fr. 2'000.00		Fr. 2'000.00		Fr. 2'000.00	
7201.3940	Verrechneter Finanzaufwand	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
7201.4210	Kanalisationsbewilligungen		Fr. 2'630.90		Fr. 3'000.00		Fr. 2'500.00
7201.4240	Abwassergebühren		Fr. 81'070.30		Fr. 80'000.00		Fr. 81'000.00
7201.4401	Verzugszinsen		Fr. 11.20		Fr. 0.00		Fr. 0.00
7201.4510	Mehraufwand Abwasserbes.		Fr. 49'899.25		Fr. 38'480.00		Fr. 41'530.00
7201.4940	Verrechneter Finanzaufwand		Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2017		Budget 2018		Budget 2019	
Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
7301 Abfallbeseitigung	Fr. 49'492.65	Fr. 49'492.65	Fr. 48'250.00	Fr. 48'250.00	Fr. 70'450.00	Fr. 70'450.00	
7301.3010 Löhne Betriebspersonal	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00		
7301.3053 Unfallversicherungen	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00		
7301.3111 Apparate, Maschinen	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00		
7301.3130 Abfallbeseitigung Hauskehricht	Fr. 23'760.30		Fr. 27'000.00		Fr. 25'000.00		
7301.3130 Abfallbeseitigung Blech/Alu	Fr. 306.80		Fr. 350.00		Fr. 350.00		
7301.3130 Abfallbeseitigung Glas	Fr. 1'958.15		Fr. 1'700.00		Fr. 2'000.00		
7301.3130 Abfallbeseitigung Altöl	Fr. 326.90		Fr. 300.00		Fr. 350.00		
7301.3130 Abfallbeseitigung Karton	Fr. 504.50		Fr. 600.00		Fr. 250.00		
7301.3130 Abfallbeseitigung Styropor	Fr. 561.60		Fr. 800.00		Fr. 500.00		
7301.3130 Abfallbeseitigung Grüngut	Fr. 13'954.15		Fr. 14'500.00		Fr. 14'000.00		
7301.3130 Abfallbeseitigung Kunststoffe	Fr. 664.20		Fr. 700.00		Fr. 700.00		
7301.3130 Abfallbeseitigung Altmetall	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00		
7301.3140 Unterhalt an Grundstücken	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 25'000.00		
7301.3151 Unterhalt Apparate, Maschinen	Fr. 0.00		Fr. 500.00		Fr. 500.00		
7301.3300 Planm. Abschr. Sachanlagen	Fr. 0.00		Fr. 1'800.00		Fr. 1'800.00		
7301.3510 Mehrertrag Abfallbeseitigung	Fr. 7'456.05		Fr. 0.00		Fr. 0.00		
7301.4240 Gebühren Hauskehricht		Fr. 32'627.80		Fr. 31'000.00		Fr. 32'500.00	
7301.4240 Gebühren Grüngut		Fr. 13'954.15		Fr. 14'500.00		Fr. 14'000.00	
7301.4240 Gebühren Kunststoffe		Fr. 760.00		Fr. 700.00		Fr. 700.00	
7301.4260 Entschädigung Altpapier		Fr. 513.00		Fr. 500.00		Fr. 0.00	
7301.4260 Rückerstattung Altglas		Fr. 1'260.35		Fr. 1'200.00		Fr. 1'500.00	
7301.4260 Entschädigung Alteisen		Fr. 377.35		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
7301.4510 Mehraufwand Abfallbeseit.		Fr. 0.00		Fr. 350.00		Fr. 21'750.00	
7301.4840 Ausserord. Finanzertrag		Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
7301.4940 Verrechneter Finanzaufwand		Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00	

INVESTITIONSRECHNUNG

Funktionale Gliederung	Rechnung 2017		Budget 2018		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	Fr. 20'844.65		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
0290 Altes Schulhaus	Fr. 20'844.65		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
0290.5040.1 Planung Verwaltungsneubau	Fr. 2'174.60		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
0290.5040.2 Neubau Verwaltungsgeb.	Fr. 18'670.05		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
2 Bildung	Fr. 26'155.30		Fr. 35'000.00		Fr. 0.00	
2170 Baumgartenschulhaus	Fr. 26'155.30		Fr. 35'000.00		Fr. 0.00	
2170.5030.3 Vorplatz Schulhaus	Fr. 0.00		Fr. 20'000.00		Fr. 0.00	
2170.5060.2 Beleuchtung Turnhalle	Fr. 26'155.30		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
2170.5060.3 Beleuchtung Schulhaus	Fr. 0.00		Fr. 15'000.00		Fr. 0.00	
6 Verkehr	Fr. 68'673.56		Fr. 50'000.00		Fr. 125'000.00	
6150 Gemeindestrassen/Werkhof	Fr. 68'673.56		Fr. 50'000.00		Fr. 125'000.00	
6150.5010.5 Teerungen 2017	Fr. 40'228.56		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
6150.5010.6 Teerungen 2018	Fr. 0.00		Fr. 50'000.00		Fr. 0.00	
6150.5010.7 Teerungen 2019	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 100'000.00	
6150.5060.1 Rasenmäher Werkhof	Fr. 28'445.00		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
6150.5060.2 Salzstreuer gr. Traktor	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 25'000.00	
7 Umweltschutz und Raumord.	Fr. 54'184.05	Fr. 78'224.10	Fr. 0.00	Fr. 30'000.00	Fr. 20'000.00	Fr. 30'000.00
7101 Wasserversorgung	Fr. 3'995.75	Fr. 26'694.70	Fr. 0.00	Fr. 10'000.00	Fr. 0.00	Fr. 10'000.00
7101.5290.1 Revision Quellschutzzonen	Fr. 3'995.75		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
7101.6371.1 Wasseranschlussgebühren		Fr. 26'694.70		Fr. 10'000.00		Fr. 10'000.00
7201 Abwasserbeseitigung	Fr. 50'188.30	Fr. 51'529.40	Fr. 0.00	Fr. 20'000.00	Fr. 0.00	Fr. 20'000.00
7201.5030.5 Sanierung Leitungsnetz 2017	Fr. 50'188.30		Fr. 0.00		Fr. 0.00	
7201.6371.1 Kanalisationsanschlussgeb.		Fr. 51'529.40		Fr. 20'000.00		Fr. 20'000.00
7900 Raumordnung	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 20'000.00	
7900.5290.1 Revision Zonenplan Siedlung	Fr. 0.00		Fr. 0.00		Fr. 20'000.00	
Total	Fr. 169'857.56	Fr. 78'224.10	Fr. 85'000.00	Fr. 30'000.00	Fr. 145'000.00	Fr. 30'000.00
Zunahme der Nettoinvestitionen		Fr. 91'633.46		Fr. 55'000.00		Fr. 115'000.00
Total	Fr. 169'857.56	Fr. 169'857.56	Fr. 85'000.00	Fr. 85'000.00	Fr. 145'000.00	Fr. 145'000.00

Investitionsplan der Einwohnergemeinde Bretzwil 2019 - 2023

Ausgaben und Einnahmen in 1'000

	2019		2020		2021		2022		2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
ALLGEMEINER HAUSHALT										
Sanierung/Teerungen Strassen	100		50		50		50		50	
Belag Dentschenstrasse					150					
Belag/Beleuchtung Fluhmattweg							150			
Belag Vorplatz Gemeindezentrum			100							
Sanierung WC-Anlagen Schulhaus	240									
Ersatz Salzstreuer gr. Traktor	25									
Revision Zonenplan Siedlung	20									
Revision Zonenplan Landschaft			20		40					
Ersatz alte Strassenlampen					30				30	
Total	385	0	170	0	270	0	200	0	80	0
SPEZIALFINANZIERUNG WASSER										
Ersatz Wasserleitung Rösistrasse									160	
Ersatz Wasserleitung Fluhmattweg							150			
Revision Wasserreglement			10							
Um-/Neubau Pumpwerk Aumatt	850									
Hausanschlussgebühren		10		10		15		15		15
Total	850	10	10	10	0	15	150	15	160	15
SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSER										
Sanierung Hauptleitungsnetz					30				30	
TV-Aufnahmen Kanalisation			15							
Hausanschlussgebühren		20		20		20		20		20
Total	0	20	15	20	30	20	0	20	30	20
TOTAL	1'235	30	195	30	300	35	350	35	270	35

Aufgaben- und Finanzpläne der Einwohnergemeinde Bretzwil 2019 - 2023

Entwicklung der Ausgaben und Einnahmen nach Funktionen in 1'000

ALLGEMEINER HAUSHALT

	Rechnung 2019		Rechnung 2020		Rechnung 2021		Rechnung 2022		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	305	24	307	24	307	24	309	24	309	24
1 Öff. Ordnung und Sicherheit	211	36	200	40	200	40	200	40	200	40
2 Bildung	1273	4	1270	4	1267	4	1274	4	1281	4
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	53	0	46	0	53	0	46	0	53	0
4 Gesundheit	213	46	218	46	223	46	228	46	233	46
5 Soziale Sicherheit	280	35	275	35	265	35	255	35	255	35
6 Verkehr	178	26	179	26	185	26	186	26	187	26
7 Umweltschutz/Raumordnung	335	302	335	302	335	302	335	302	335	302
8 Volkswirtschaft	45	81	45	81	45	81	45	81	45	81
9 Finanzen und Steuern	57	2514	62	2485	62	2499	62	2514	62	2530
Total 1	2950	3068	2937	3043	2942	3057	2940	3072	2960	3088
Abschreibungen	114		138		145		159		165	
Total 2	3064	3068	3075	3043	3087	3057	3099	3072	3125	3088
Mehrausgaben				32		30		27		37
Mehreinnahmen	4									
	3068	3068	3075	3075	3087	3087	3099	3099	3125	3125
Abschreibungen	114		138		145		159		165	
Saldo Erfolgsrechnung	4		-32		-30		-27		-37	
Cash flow	118		106		115		132		128	
Nettoinvestitionen	-385		-170		-270		-200		-80	
Finanzierungssaldo	-267		-64		-155		-68		48	

WASSERVERSORGUNG

		Rechnung 2019		Rechnung 2020		Rechnung 2021		Rechnung 2022		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101	Wasserversorgung	57	96	57	96	57	111	57	111	57	111
	Total 1	57	96	57	96	57	111	57	111	57	111
	Abschreibungen	21		57		56		56		58	
	Total 2	78	96	114	96	113	111	113	111	115	111
	Mehrausgaben				18		2		2		4
	Mehreinnahmen	18									
		96	96	114	114	113	113	113	113	115	115
	Abschreibungen Saldo Erfolgsrechnung	21 18		57 -18		56 -2		56 -2		58 -4	
	Cash flow	39		39		54		54		54	
	Nettoinvestitionen	-840		0		15		-135		-145	
	Finanzierungssaldo	-801		39		69		-81		-91	

ABWASSERBESEITIGUNG

		Rechnung 2019		Rechnung 2020		Rechnung 2021		Rechnung 2022		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	Abwasserbeseitigung	88	84	85	84	88	84	85	84	88	84
	Total 1	88	84	85	84	88	84	85	84	88	84
	Abschreibungen	37		4		7		8		8	
	Total 2	125	84	89	84	95	84	93	84	96	84
	Mehrausgaben		41		5		11		9		12
	Mehreinnahmen										
		125	125	89	89	95	95	93	93	96	96
	Abschreibungen Saldo Erfolgsrechnung	37 -41		4 -5		7 -11		8 -9		8 -12	
	Cash flow	-4		-1		-4		-1		-4	
	Nettoinvestitionen	20		5		-10		20		-10	
	Finanzierungssaldo	16		4		-14		19		-14	

TRAKTANDUM 3: Kredit von Fr. 240'000.-- für den behindertengerechten Ersatz der WC-Anlagen im Baumgartenschulhaus

Das Baumgartenschulhaus wurde im Jahr 1974 erstellt und die aktuell im ersten Obergeschoss im Bereich der Turnhalle für die Mädchen und Knaben vorhandenen WC-Anlagen sind somit seit 44 Jahren unverändert im Gebrauch. Trotz des stets ausgeführten Unterhalts haben die Jahre ihre Spuren hinterlassen, was nun eine generelle Überholung der WC-Anlagen erforderlich macht. Dabei gilt es ein besonderes Augenmerk auf den behindertengerechten Ausbau zu legen, so dass die Primarschule Bretzwil für die mögliche zukünftige Aufnahme eines gehbehinderten Kindes gerüstet wäre.

Darüber hinaus hat sich gezeigt, dass es den älteren Besucherinnen und Besucher der Anlässe der Dorfvereine in der Turnhalle zum Teil schwer fällt, die Treppe vom Erdgeschoss zu den WC-Anlagen im ersten Obergeschoss zu bewältigen. Für Personen im Rollstuhl fehlen die sanitären Einrichtungen im Erdgeschoss komplett, was es diesen verunmöglicht, einen solchen Anlass zu besuchen.

Gemeinsam mit der Architektur Werner Schweizer GmbH, Reigoldswil hat der Gemeinderat diese verschiedenen Aspekte aufgenommen und ein Projekt ausgearbeitet, dass nebst dem vollumfänglichen Ersatz der WC-Anlagen für die Mädchen und Knaben im ersten Obergeschoss zusätzlich ein behindertengerechtes WC sowohl im Erd-, wie auch im ersten Obergeschoss vorsieht.

Im Erdgeschoss wird das behindertengerechte WC im Bereich der Garderobe auf der rechten Seite des Eingangsbereichs platziert. Im ersten Obergeschoss erfolgt der Einbau des behindertengerechten WC in den anschliessend an die bestehenden WC-Anlagen für die Mädchen und Knaben vorhandenen Sanitätsraum, der aufgehoben und zukünftig je zur Hälfte als Lagerraum für die Abwartin sowie für das behindertengerechte WC verwendet wird.

Eine Umgestaltung erfolgt zudem im Bereich des bei den WC-Anlagen für die Mädchen und Knaben vorhanden Vorraums. Hier wird geschlechtergetrennt jeweils ein Lehrer-WC sowie eine kleine Umkleidekabine für die Lehrerinnen und Lehrer erstellt.

Nicht Bestandteil dieses Projekts ist ein Treppenlift, der bei der Einschulung eines Kindes im Rollstuhl vom Erd- bis zum zweiten Obergeschoss erforderlich wäre. Diese Investition wird vom Gemeinderat im Bedarfsfall getätigt, wobei die nach einer Anmeldung eines solches Kindes vorhandene Vorlaufzeit genügen dürfte, um den Einbau eines Treppenlifts vornehmen zu können. Trotzdem erachtet es der Gemeinderat als sinnvoll, den Einbau der behindertengerechten WC-Anlagen bereits jetzt zusammen mit der Sanierung der WC-Anlagen für die Mädchen und Knaben vorzunehmen.

Kostenzusammenstellung:

Baumeister- und Gipserarbeiten	Fr. 52'000.--
Heizungsinstallationen	Fr. 1'000.--
Sanitäre Installationen / Boiler	Fr. 56'000.--
Elektrische Installationen / Beleuchtung	Fr. 20'000.--
Schreinerarbeiten	Fr. 26'000.--
Schliessanlagen	Fr. 1'800.--
Zargentüren	Fr. 13'000.--
Plattenarbeiten Boden und Wände	Fr. 24'000.--
Malerarbeiten	Fr. 10'000.--
Architekt Bauleitung und Kopien	Fr. 14'600.--
Reserve	<u>Fr. 21'600.--</u>
Total Kreditbegehren	<u>Fr. 240'000.--</u>

Der Gemeinderat beantragt, dem Kredit von Fr. 240'000.-- für den behindertengerechten Ersatz der WC-Anlagen im Baumgartenschulhaus zuzustimmen.