

**Einwohnergemeinde Kaufdorf**



**Budget 2020**

**und**

**Finanzplan 2019 - 2024**

<b>Inhaltsverzeichnis</b>	<b>Seite</b>
<b>0 Auf einen Blick (Management Summary).....</b>	<b>3</b>
<b>1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2).....</b>	<b>3</b>
1.1 Allgemeines	3
1.2 Abschreibungen	3
1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen.....	3
1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV) ....	4
1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen .....	4
1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) .....	4
1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	4
<b>2 Erläuterungen .....</b>	<b>4</b>
2.1 Allgemeines	4
2.2 Erfolgsrechnung	5
2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand.....	5
2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand.....	5
2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag.....	5
2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Regalien und Konzessionen.....	5
2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Verschiedene Erträge.....	5
2.3 Investitionen	5
<b>3 Ergebnis .....</b>	<b>6</b>
3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	6
3.1.1 Erfolgsrechnung.....	6
3.1.2 Investitionsrechnung.....	6
3.1.3 Finanzierungsergebnis .....	6
3.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt (ohne Wasser, Abwasser und Abfall)	7
3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung	7
3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	8
3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	8
<b>4 Erfolgsrechnung .....</b>	<b>9</b>
4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen Gliederung	9
4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	10
<b>5 Investitionsrechnung .....</b>	<b>11</b>
<b>6 Antrag des Gemeinderates.....</b>	<b>12</b>
<b>7 Genehmigung Budget .....</b>	<b>12</b>
• Budget 2019 Erfolgsrechnung funktionale Gliederung Übersicht .....	13
• Budget 2019 Erfolgsrechnung funktionale Gliederung detailliert .....	14
• Budget 2019 Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung Übersicht .....	26
• Budget 2019 Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung detailliert.....	27
• <b>FINANZPLAN 2019 - 2024 .....</b>	<b>39</b>

## Vorbericht Budget 2020

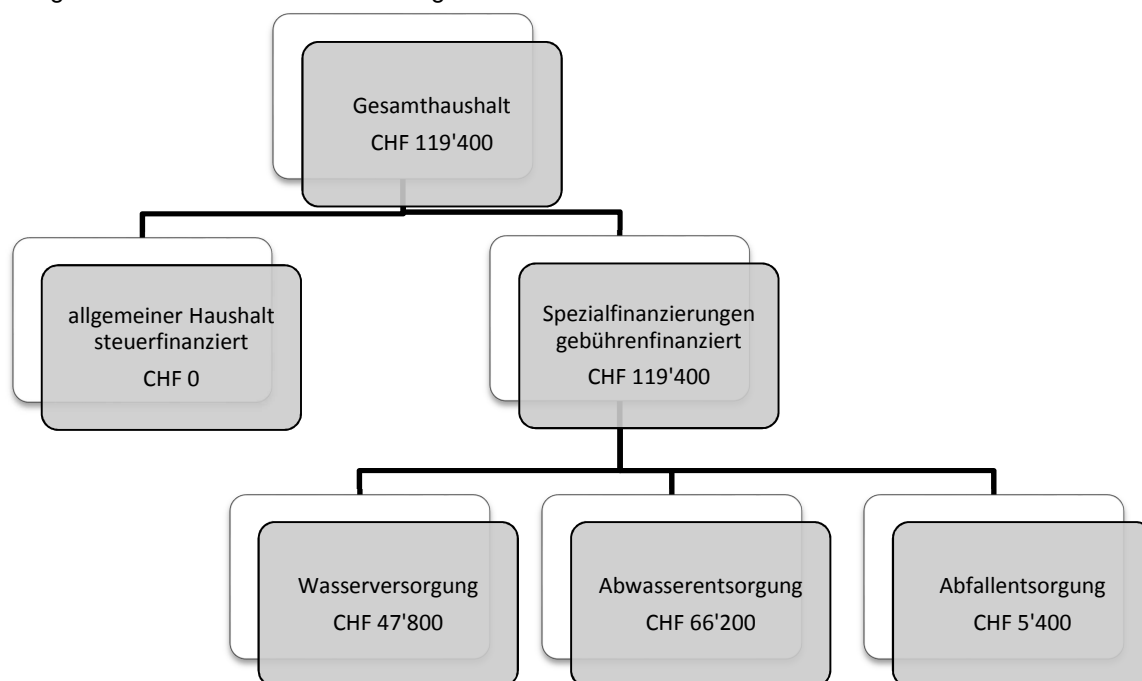
### 0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget schliesst im Gesamthaushalt nach der Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve mit einem Gewinn von CHF 119'400 ab.

Im allgemeinen (steuerfinanzierten) Haushalt wird ein Defizit von CHF 127'800 erwartet, welches den finanzpolitischen Reserven belastet werden kann.

Die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall schliessen mit einem Ertragsüberschuss von total CHF 119'400 ab.

Die Ergebnisse sehen im Detail wie folgt aus:



### 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

#### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2020 wurde nach dem ab dem Jahr 2016 in den Gemeinden des Kantons Bern anzuwendenden neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt.

#### 1.2 Abschreibungen

##### 1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen

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

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 1'395'150.95 wird gemäss Gemeindeversammlungsbeschluss vom 30. März 2016 innert **10 Jahren**

d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2025 linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **10 %** ausmachend CHF 139'515.10

CHF 139'515.10

### 1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser:

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

### 1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2 per 1. Januar 2016, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer gemäss Anhang 2 der kantonalen Gemeindeverordnung berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

### 1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

Im Budgetjahr 2020 müssen aufgrund des Defizits keine zusätzlichen Abschreibungen budgetiert werden.

## 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 5'000 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

Das Budget 2018 zeigte im allgemeinen Haushalt ein Defizit von CHF 36'360. In der Jahresrechnung 2018 schloss der allgemeine Haushalt - nach Einlage von CHF 86'916.22 in die finanzpolitischen Reserven - ausgeglichen ab. Das Budget 2019 zeigte ein Defizit von CHF 43'780 und jenes für das Jahr 2020 ein solches von CHF 127'800.00. Dies bedeutet gegenüber dem Vorjahr eine Verschlechterung um CHF 84'020.

Das Budget 2020 basiert auf einer - gegenüber den Vorjahren - unveränderten Steueranlage von 1.80.

Die Grundlagen für die Budgetierung der Fiskalerträge bilden die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung und der Kantonalen Planungsgruppe Bern sowie die Steuerertragsabrechnung der kantonalen Steuerverwaltung per 31. August 2019. Beim Einkommenssteuerertrag der natürlichen Personen wurde gestützt auf diese Grundlagen mit einem Zuwachs von bloss noch 1.5 % (Budget 2019 = 2.3 %) gerechnet. Die voraussichtliche Zunahme der Anzahl Steuerpflichtigen (57 % der Wohnbevölkerung von Kaufdorf) als Folge der Bautätigkeit ist im Zuwachs ebenfalls mit einbezogen.

Der Liegenschaftssteuerertrag wurde aufgrund der Neubauten und der 2020 erfolgenden Neubewertung durch den Kanton entsprechend angepasst.

Für die Zinsberechnungen im Budget 2020 wurde mit einem durchschnittlichen Schulzinssatz von 0.63 % gerechnet.

Die Beiträge an den Lastenausgleich der Lehrerbesehung wurden aufgrund der aktuellen und soweit bekannten und abschätzbaren zukünftigen Schülerzahlen und Vollzeitanteilen an der Schule Kaufdorf sowie mit Hilfe des von der kantonalen Erziehungsdirektion zur Verfügung gestellten Kalkulationstools berechnet.

Gesamtaufwand und Gesamtertrag steigen im Budget 2019 gegenüber dem Budget 2018 um rund 4 %, insbesondere mit Kostensteigerungen in der Funktion 2 Bildung, aber auch mit der Anpassung der Jahresentschädigungen an die Behördenmitglieder begründet.

## 2.2 Erfolgsrechnung

### 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Beim Personalaufwand bildet der Stand Oktober 2019 die Ausgangslage für die Berechnungen. Die bereits bekannten Personalveränderungen (insbesondere die vorgesehene Erhöhung der Stellenpensen in der Tagesschule) und auch die vorgesehene Anpassung der Entschädigungen für die Behördenmitglieder wurden mit einbezogen. Bei der Budgetierung wurde die Lohnsumme für das Jahr 2020 um 3 % (1 % Teuerungsausgleich und 2 % Leistungslohn) erhöht.

### 2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand

Durch den Beitritt zur Regio Feuerwehr Belp fallen um rund CHF 40'000 höhere Kosten an. Weiter führen die grösseren Schülerzahlen zu rund CHF 100'000 grösseren Schulgeldzahlungen an Toffen und Belp.

### 2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Für die Budgetierung des Steuerertrages wurde sowohl auf die den Gemeinden von der kantonalen Finanzdirektion zur Verfügung gestellte Finanzplanungshilfe als auch auf den per Ende August (2. Steuerrate in Rechnung gestellt) hochgerechneten Steuerertrag des Jahres 2019 abgestellt. Beide Instrumente haben zu ziemlich genau denselben Ergebnissen geführt. Den durchschnittlichen Steuerertrag pro voraussichtlich hinzukommende/n Steuerpflichtige/n (infolge der neu erstellten Wohnungen) haben wir hinzugerechnet und diesen Betrag im Budget 2020 eingesetzt. Auch die Steuergesetzrevision, welche sich in höheren Abzügen für Kinderbetreuung und Versicherungsprämien auswirken wird, haben wir im Budget durch Herabsetzung der Zuwachsrate von 2.3 % (Budget 2019) auf 1.5 % (Budget 2020) berücksichtigt. Die im Jahr 2020 erfolgende Neubewertung der Liegenschaften wird sich einerseits in den Vermögenssteuern aber auch in den Liegenschaftssteuern auswirken, was wir im Budget 2020 ebenfalls berücksichtigt haben.

### 2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Regalien und Konzessionen

Die Feuerwehersatzabgaben sind gemäss dem an der Gemeindeversammlung vom 29. November 2018 genehmigten neuen Feuerwehreglement mit dem darin enthaltenen Minimalansatz von 13.8 % (bisher 9 %) im Budget 2020 eingesetzt. Weiter haben die Elternbeiträge für die Tagesschule infolge Zunahme der Kinderzahlen um rund CHF 37'000 zugenommen. Auch der nun von der Regio Feuerwehr Belp neu erhältliche Mietzins von CHF 7'200.00 für das Feuerwehmagazin in Kaufdorf ist im Budget berücksichtigt.

### 2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Verschiedene Erträge

Das durch die Auflösung der Feuerwehr TOGEKA gegenüber der Gemeinde Toffen entstehende Guthaben ist mit CHF 37'200 im Budget berücksichtigt.

## 2.3 Investitionen

Gemäss dem vom Gemeinderat am 18. August 2019 beschlossenen Investitionsplan sind im Jahr 2020 Investitionen zulasten des Steuerhaushalts von netto CHF 417'000 und zulasten der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser von CHF 496'000 vorgesehen (Details siehe Ziff. 5 hienach). Diese Investitionsvorhaben liegen den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen und Zinsen) zugrunde.

### 3 Ergebnis

#### 3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

##### 3.1.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	4'155'700
Betrieblicher Ertrag	CHF	4'093'900
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-61'800
Finanzaufwand	CHF	44'800
Finanzertrag	CHF	92'400
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	47'600
Operatives Ergebnis	CHF	-14'200
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	15'000
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	148'600
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	133'600

<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>119'400</b>
---------------------------------------	------------	----------------

##### 3.1.2 Investitionsrechnung

Aktivierte Investitionsausgaben	CHF	913'000
Passivierte Investitionseinnahmen	CHF	0

<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>913'000</b>
--------------------------------------	------------	----------------

##### 3.1.3 Finanzierungsergebnis

###### *Selbstfinanzierung:*

Ergebnis Gesamthaushalt	CHF	119'400
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	+ CHF	306'900
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ CHF	110'900
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- CHF	38'800
WB Darlehen VV	+ CHF	0
WB Beteiligungen VV	+ CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	+ CHF	0
Einlagen ins Eigenkapital	+ CHF	15'000
Aufwertung Finanzvermögen	- CHF	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	- CHF	148'600
Selbstfinanzierung	CHF	364'800

###### *Nettoinvestitionen:*

Ergebnis Investitionsrechnung	- CHF	913'000
-------------------------------	-------	---------

<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>- 548'200</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		

**3.2 Ergebnis allgemeiner Haushalt (ohne Wasser, Abwasser und Abfall)**

Betrieblicher Aufwand	CHF	3'765'100
Betrieblicher Ertrag	CHF	3'599'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 166'100
Finanzaufwand	CHF	44'800
Finanzertrag	CHF	77'300
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	32'500
Operatives Ergebnis	CHF	- 133'600
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	15'000
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	148'600
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	133'600

<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>
---------------------------------------	------------	----------

Kommentar:

In diesem Ergebnis werden die Spezialfinanzierungen nach übergeordnetem Recht, d.h. Wasser, Abwasser und Abfall, nicht berücksichtigt, da diese Ergebnisse mit dem entsprechenden Verpflichtungskonto verrechnet werden. Dieses Ergebnis entspricht somit dem bisherigen Gesamtergebnis nach HRM1.

**3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung**

Betrieblicher Aufwand	CHF	93'600
Betrieblicher Ertrag	CHF	133'800
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	40'200
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	7'600
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	7'600
Operatives Ergebnis	CHF	47'800
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0

<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Wasser</b>	<b>CHF</b>	<b>47'800</b>
--	------------	---------------

Kommentar:

Mit dem nun für 2020 budgetierten Rechnungsergebnis, in welchem die auf den 1. April 2018 vorgenommene Gebührensenkung berücksichtigt ist, wird die Spezialfinanzierung Wasser Ende 2020 einen genügend hohen Bestand von voraussichtlich rund CHF 454'000 aufweisen.

Der erste Entwurf der im Sommer 2016 in Auftrag gegebenen Generellen Wasserversorgungsplanung GWP zeigt, dass für die Wasserversorgung von Kaufdorf erheblicher Unterhaltsbedarf (Die daherigen Investitionen werden dem Werterhalt der Spezialfinanzierung Wasser belastet werden können.) besteht, was bereits die in letzter Zeit vermehrt aufgetretenen Rohrleitungsbrüche haben erahnen lassen. Die Investitionsplanung sieht im Planungszeitraum von 2020 bis 2024 für die Wasserversorgung Investitionen von insgesamt CHF 620'000.00 vor.

**3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung**

Betrieblicher Aufwand	CHF	201'600
Betrieblicher Ertrag	CHF	260'300
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	58'700
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	7'500
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	7'500
Operatives Ergebnis	CHF	66'200
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Abwasser</b>	<b>CHF</b>	<b>66'200</b>

Kommentar:

Die Spezialfinanzierung Abwasser wird nach Verbuchung des Rechnungsergebnisses 2020 einen Bestand von voraussichtlich CHF 287'000 aufweisen. Analog der Begründung für die Wasserversorgung wurden im Jahr 2018 auch die Abwassergebühren gesenkt.

In Anbetracht der nun seit Februar 2018 vom Kanton genehmigten Generellen Entwässerungsplanung GEP besteht auch für das Kanalisationsnetz von Kaufdorf erheblicher Unterhaltsbedarf. (Die daherigen Investitionen werden dem Werterhalt der Spezialfinanzierung Abwasser belastet werden können.) Im Planungszeitraum 2020 - 2024 sind für die Abwasserentsorgung Investitionen von CHF 1'479'600 vorgesehen.

**3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung**

Betrieblicher Aufwand	CHF	95'400
Betrieblicher Ertrag	CHF	100'800
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	5'400
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	0
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	0
Operatives Ergebnis	CHF	5'400
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Abfall</b>	<b>CHF</b>	<b>5'400</b>

Kommentar:

Sofern die für die Budgets 2019 und 2020 getroffenen Annahmen eintreffen werden, wird die Spezialfinanzierung Abfall beim Rechnungsabschluss 2020 einen Bestand CHF 10'800 aufweisen. Bei der Gebührenüberprüfung im März 2018 wurde festgestellt, dass mit der Unterstellung des Bereichs Abfallentsorgung unter die Mehrwertsteuerpflicht dank des Vorsteuerabzugs lediglich die Abfallgrundgebühren um die Mehrwertsteuer erhöht werden mussten. Die Verbrauchsgebühren wurden in gleicher Höhe belassen bzw. die Mehrwertsteuer wurde als in den bisherigen Sackgebühren inbegriffen erklärt.



## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen Gliederung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>4'409'300.00</b>	<b>4'409'300.00</b>	<b>4'219'515.00</b>	<b>4'219'515.00</b>	<b>4'004'604.11</b>	<b>4'004'604.11</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>4'280'000.00</b>		<b>4'117'975.00</b>		<b>3'927'642.15</b>	
30	Personalaufwand	632'200.00		571'300.00		559'753.25	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	551'300.00		566'460.00		516'838.23	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	306'900.00		297'220.00		239'624.10	
34	Finanzaufwand	44'800.00		53'555.00		42'070.20	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	110'900.00		95'110.00		110'862.00	
36	Transferaufwand	2'544'500.00		2'446'030.00		2'282'198.15	
38	Ausserordentlicher Aufwand	15'000.00		15'000.00		101'916.22	
39	Interne Verrechnungen	74'400.00		73'300.00		74'380.00	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>4'409'300.00</b>		<b>4'175'735.00</b>		<b>4'004'604.11</b>
40	Fiskalertrag		2'903'700.00		2'888'500.00		2'677'061.85
41	Regalien und Konzessionen		37'800.00		40'800.00		37'739.00
42	Entgelte		641'400.00		593'400.00		576'372.96
43	Verschiedene Erträge		40'300.00		3'400.00		5'472.00
44	Finanzertrag		92'400.00		84'360.00		84'173.25
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		38'800.00		44'075.00		14'443.35
46	Transferertrag		431'900.00		420'600.00		515'074.15
48	Ausserordentlicher Ertrag		148'600.00		27'300.00		19'887.55
49	Interne Verrechnungen		74'400.00		73'300.00		74'380.00
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>129'300.00</b>		<b>101'540.00</b>	<b>43'780.00</b>	<b>76'961.96</b>	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	129'300.00		101'540.00	43'780.00	76'961.96	

4.2 **Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung**

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>4'409'300.00</b>	<b>4'409'300.00</b>	<b>4'219'515.00</b>	<b>4'219'515.00</b>	<b>4'004'604.11</b>	<b>4'004'604.11</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>506'100.00</b>	<b>85'300.00</b>	<b>458'730.00</b>	<b>81'600.00</b>	<b>444'114.40</b>	<b>90'721.60</b>
	Netto Aufwand		420'800.00		377'130.00		353'392.80
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>137'600.00</b>	<b>125'500.00</b>	<b>84'600.00</b>	<b>71'900.00</b>	<b>89'937.35</b>	<b>72'954.00</b>
	Netto Aufwand		12'100.00		12'700.00		16'983.35
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>1'486'600.00</b>	<b>273'700.00</b>	<b>1'377'840.00</b>	<b>215'600.00</b>	<b>1'247'074.89</b>	<b>305'682.70</b>
	Netto Aufwand		1'212'900.00		1'162'240.00		941'392.19
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>29'600.00</b>	<b>2'100.00</b>	<b>33'200.00</b>	<b>2'100.00</b>	<b>29'429.15</b>	<b>2'170.00</b>
	Netto Aufwand		27'500.00		31'100.00		27'259.15
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>4'600.00</b>		<b>4'600.00</b>		<b>4'979.05</b>	
	Netto Aufwand		4'600.00		4'600.00		4'979.05
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>904'400.00</b>	<b>4'600.00</b>	<b>923'110.00</b>	<b>29'500.00</b>	<b>846'809.30</b>	<b>331.50</b>
	Netto Aufwand		899'800.00		893'610.00		846'477.80
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>299'100.00</b>	<b>22'900.00</b>	<b>288'320.00</b>	<b>23'500.00</b>	<b>272'130.50</b>	<b>22'976.00</b>
	Netto Aufwand		276'200.00		264'820.00		249'154.50
<b>7</b>	<b>Umwelt und Raumordnung</b>	<b>569'600.00</b>	<b>510'600.00</b>	<b>560'145.00</b>	<b>500'485.00</b>	<b>516'355.86</b>	<b>471'524.96</b>
	Netto Aufwand		59'000.00		59'660.00		44'830.90
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>1'800.00</b>	<b>37'800.00</b>	<b>1'800.00</b>	<b>40'800.00</b>	<b>1'359.40</b>	<b>37'739.00</b>
	Netto Ertrag	36'000.00		39'000.00		36'379.60	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>469'900.00</b>	<b>3'346'800.00</b>	<b>487'170.00</b>	<b>3'254'030.00</b>	<b>552'414.21</b>	<b>3'000'504.35</b>
	Netto Ertrag	2'876'900.00		2'766'860.00		2'448'090.14	

## 5 Investitionsrechnung

Die folgenden Ausgaben werden in der Investitionsrechnung 2020 berücksichtigt:

<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>CHF</b>	<b>20'000</b>
Umnutzung Kommandoposten in Zivilschutzraum	CHF	90'000
Beiträge von Bund + Kanton an Umnutzung Kommandoposten Zivilschutz	CHF	-70'000
<b>Bildung</b>	<b>CHF</b>	<b>110'000</b>
Unterhalt Schulanlage diverse	CHF	10'000
ICT Schule	CHF	30'000
Aufrüstung Küche im Gemeindesaal	CHF	15'000
Mobiliar/Geräte, diverse Anschaffungen	CHF	30'000
Malerarbeiten Fassaden + Sanierung Dach-Holzwerk altes Schulhaus	CHF	25'000
<b>Strassen</b>	<b>CHF</b>	<b>270'000</b>
Schürmattweg, Belagsanierung	CHF	210'000
Moosstrasse Belagsanierung (Käserei - Bahnübergang)	CHF	20'000
Diverse Strassenreparaturen	CHF	40'000
<b>Umwelt und Raumordnung</b>	<b>CHF</b>	<b>37'000</b>
Revision Baureglement + Zonenplan Gewässerräume	CHF	21'000
Planung Überbauung Sagimatte	CHF	12'000
Entnahme aus Mehrwertabgaben	CHF	-12'000
Bachunterhalt, diverse	CHF	15'000
Hubelmattkanal, Sanierung + Renaturierung (netto)	CHF	1'000
<b>Investitionen ohne Werke (Spezialfinanzierungen)</b>	<b>CHF</b>	<b>417'000</b>

<b>Wasser</b>	<b>CHF</b>	<b>140'000</b>
Erschliessung Schürmatt (ex neuapostolische Kirche)	CHF	140'000
<b>Abwasser</b>	<b>CHF</b>	<b>356'400</b>
Kanalisation, Unterhalt + Erneuerung gemäss GEP	CHF	220'000
private Entwässerungsleitungen Integration in Kataster	CHF	10'000
Erschliessung Schürmatt (ex neuapostolische Kirche)	CHF	90'000
ARAG Investitionsbeiträge an Gemeindeverband	CHF	36'000
<b>Spezialfinanzierungen</b>	<b>CHF</b>	<b>496'000</b>

<b>Investitionen total netto</b>	<b>CHF</b>	<b>913'000</b>
----------------------------------	------------	----------------

Selbstverständlich werden die entsprechenden Verpflichtungskredite zu gegebener Zeit noch der Gemeindeversammlung - soweit diese zuständig ist - zur Genehmigung vorgelegt werden.

## 6 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung vom 3. Dezember 2019 die folgenden Beschlüsse:

- Festsetzung Gemeindesteueranlage für das Jahr 2020 mit dem 1.80-fachen (wie bisher) der einfachen Steuer.
- Festsetzung Liegenschaftssteuer für das Jahr 2020 unverändert mit 1.5 ‰ des amtlichen Wertes.
- Genehmigung Budget der Einwohnergemeinde Kaufdorf für das Jahr 2020 wie folgt:

<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
<b>Gesamthaushalt</b>	4'155'700	4'275'100
Ertragsüberschuss	<b>119'400</b>	
<b>allgemeiner Haushalt</b> (ohne Wasser, Abwasser + Abfall)	3'765'100	3'765'100
Aufwandüberschuss		<b>0</b>
<b>Spezialfinanzierung Wasser</b>	93'600	141'400
Ertragsüberschuss	<b>47'800</b>	
<b>Spezialfinanzierung Abwasser</b>	201'600	267'800
Ertragsüberschuss	<b>66'200</b>	
<b>Spezialfinanzierung Abfall</b>	95'400	100'800
Ertragsüberschuss	<b>5'400</b>	

Gemeinderatsbeschluss vom 5. November 2019

GEMEINDERAT KAUF DORF

Der Präsident      Der Sekretär

Martin Meyer      Urs Grünig

## 7 Genehmigung Budget

So beschlossen durch die Gemeindeversammlung am 3. Dezember 2019.

EINWOHNERGEMEINDE KAUF DORF

Der Gemeindepräsident      Der Gemeindeverwalter

Martin Meyer      Urs Grünig