

Zweckverband Wasser Neunkirch-Gächlingen, 8213 Neunkirch

Budget 2020

Genehmigungsbeschluss Vorsteherschaft	24. Oktober 2019
Bericht und Antrag Rechnungsprüfungskommission	18. November 2019
Genehmigungsbeschluss Verbandsbehörde	24. März 2020

Kontakt:
Zweckverband Wasser Neunkirch-Gächlingen
Bahnhofstrasse 1
8213 Neunkirch

Präsident: André Bachmann, Gächlingen

Rechnungsführer: Benjamin Gruber, Neunkirch
Telefon 052 687 00 12
E-Mail benjamin.gruber@neunkirch.ch

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	1
Bericht der Vorsteherschaft	2
Anträge und Beschlüsse	3
Budget	6
Haushaltsgleichgewicht	7
Erfolgsrechnung	8
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	9
Budget - Details	10
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11
Erfolgsrechnung	12
Erläuterungen zur Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	16
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	17
Anhang zum Budget	19
Angewandtes Regelwerk und Abweichungen	20
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	21
Verpflichtungskredite	22

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Betriebskommission

Grundsätzlich

Das Budget 2020 ist neu nach dem neuen Rechnungsmodell HRM2 (Harmonisiertes Rechnungsmodell 2) erstellt worden. Das neue Model lehnt sich im Gegensatz zum bisherigen System mehr an die privatwirtschaftliche Rechnungslegung an. Der direkte Vergleich mit den Vorjahren wird dadurch erschwert. Trotzdem wurden in aufwändiger Arbeit die Gesamtsumme der Hauptaufgabenbereiche aus dem Budget 2019 und der Rechnung 2018 zum Vergleich aufgeführt. Die Aktivierungs- und Wesentlichkeitsgrenze wurde auf CHF 30'000 festgelegt. Über die Dauer für den mittelfristigen Ausgleich, die Grenzwerte für die Rechnungsabgrenzungen und die Abschreibungssätze wurde im August 2019 entschieden:

- Die Erfolgsrechnung muss mittelfristig ausgeglichen sein. Die Verbandsbehörde setzt den Zeitraum für diesen Ausgleich auf 8 Jahre fest (3 Jahre in die Vergangenheit, 5 Jahre in die Zukunft).
- Der Grenzwert für Rechnungsabgrenzungen wird per Einführung von HRM2 auf CHF 1'000 festgesetzt.

Erfolgsrechnung

Das Budget 2020 bewegt sich in vielen Bereichen im Vorjahres-Rahmen. Es ist sogar leicht besser, was mehrheitlich der neuen Abschreibungsmethode von HRM2 (keine zusätzlichen Abschreibungen) geschuldet ist. Bei der Laufenden Rechnung ist das Konto «Verzinsung laufende Verpflichtungen» höher budgetiert und zwar mit CHF 5'000, um die Investitionen liquiditätsmässig zu bewältigen zu können. Die Laufende Rechnung schliesst bei Aufwendungen von CHF 156'900 und Erträgen von CHF 230'000 mit einem Nettoertrag von CHF 73'100.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung beinhaltet den Neubau der Leitung Grosse Letten (Grosse Letten – Wilchingerstrasse) für CHF 65'000, den Ersatz der Leitung Grosse Letten (Kirchweg – Gässli) für CHF 85'000, den Ersatz der Leitung Wilchingerstrasse (Stiegweg – Gigering) für CHF 200'000 und den Update des Prozessleitsystem RITOP für CHF 35'000. Bei den Einnahmen sind Subventionen von CHF 81'300 budgetiert. Die Nettoinvestitionen für 2020 betragen CHF 303'700.

Die Finanzplanung geht im Moment von einem Nettoinvestitionsbedarf von CHF 1'884'700 in den kommenden 6 Jahren aus. Die Hauptinvestitionen betreffen vor allem die Sanierung der Wasserleitungen. Bei den sonstigen Aufwänden sollte es keine grossen Änderungen geben, ausser beim Zinsaufwand. Dieser hängt mit den grossen Investitionen zusammen (Aufstockung des Darlehens). Es stellt sich die Frage, wie in Anbetracht der Entwicklung der positiven Jahresergebnisse in die Entwicklung des Wasserpreises und die Kostenentlastung für die Gemeinden festgelegt werden sollen. Um diese Frage zu beantworten, wird der Zweckverband Wasserversorgung Neunkirch – Gächlingen eine Gebührenplanung mit verschiedenen Preisansätze erstellen.

Antrag der Betriebskommission

Antrag zum Budget

Die Betriebskommission hat das Budget 2020 des Zweckverbandes Wasser Neunkirch-Gächlingen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	156'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	230'000.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	73'100.00

Total	Fr.	73'100.00
--------------	------------	------------------

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	385'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen (exkl. Investitionsbeiträge der Gemeinden)	Fr.	81'300.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-303'700.00

Total	Fr.	-303'700.00
--------------	------------	--------------------

Die Betriebskommission beantragt der Verbandsbehörde das Budget 2020 des Zweckverbandes Wasser Neunkirch-Gächlingen zu genehmigen.

8213 Neunkirch, 24.10.2019

Betriebskommission Zweckverband Wasser Neunkirch-Gächlingen

Präsidentin
Magdalena Guida



Aktuar
Benjamin Gruber



Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2020 des Zweckverbandes Wasser Neunkirch-Gächlingen in der von der Betriebskommission beschlossenen Fassung vom 24.10.2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	156'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	230'000.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	73'100.00

Total	Fr.	73'100.00
--------------	------------	------------------

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	385'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen (exkl. Investitionsbeiträge der Gemeinden)	Fr.	81'300.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-303'700.00

Total	Fr.	-303'700.00
--------------	------------	--------------------

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget des Zweckverbandes Wasser Neunkirch-Gächlingen finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Verbandsbehörde, das Budget 2020 des Zweckverbandes Wasser Neunkirch-Gächlingen entsprechend dem Antrag der Betriebskommission zu genehmigen.

8213 Neunkirch, 18.11..2019

Rechnungsprüfungskommission Zweckverband Wasser Neunkirch-Gächlingen

Reto Baumer
Neunkirch

Roland Kugler
Neunkirch

Rudolf Rauber
Neunkirch





Beschluss der Verbandsbehörde

Beschluss zum Budget

Die Verbandsbehörde hat das Budget 2020 des Zweckverbandes Wasser Neunkirch-Gächlingen am 24.03.2020 entsprechend dem Antrag der Betriebskommission genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	156'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	230'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	73'100.00

Total	Fr.	73'100.00
--------------	------------	------------------

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	385'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen (exkl. Investitionsbeiträge der Gemeinden)	Fr.	81'300.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-303'700.00

Total	Fr.	-303'700.00
--------------	------------	--------------------

8213 Neunkirch, 24.03.2020

Namens der Verbandsbehörde Zweckverband Wasser Neunkirch-Gächlingen

Präsident
André Bachmann

Aktuarin
Käthi Pinto

Budget

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich der Erfolgsrechnung

Regel: Die Erfolgsrechnung muss im mittelfristigen Zyklus insgesamt ausgeglichen sein (Art. 6 Abs. 1 FHG).

Die Verbandsbehörde vom Zweckverband Wasser Neunkirch-Gächlingen hat mit Beschluss vom 19. September 2019 folgende Regelung definiert:

Der mittelfristige Ausgleich hat über einen Zeitraum von acht Jahren zu erfolgen. Für die Ausgleichsperiode werden die letzten drei abgeschlossenen Jahre, die zwei aktuellen Budgetjahre, sowie die drei darauffolgenden Planjahre herangezogen.

Daraus ergibt sich für das Budget 2020 folgende Übersicht:

R 2016	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023	Durchschnitt:
22'311.60	12'590.85	10'439.15	20'530.00	73'100.00	49'810.00	46'490.00	45'490.00	35'095.20

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Die Erfolgsrechnung darf nicht mit einem Aufwandüberschuss budgetiert werden, wenn ein Bilanzfehlbetrag besteht (Art. 6 AI 18. Nov 2019 Bilanzfehlbeträge müssen jährlich um mindestens 20 Prozent abgetragen werden. Die Abtragung ist im Finanzplan vorzusehen xxx

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	73'100.00
Bilanzfehlbetrag		- 0.00
Abtragung Bilanzfehlbetrag		0.00

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	11'800.00	11'800.00	11'516.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	52'000.00	52'000.00	58'488.10
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	46'600.00	111'170.00	106'639.75
36	Transferaufwand	31'500.00	34'500.00	33'950.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>141'900.00</i>	<i>209'470.00</i>	<i>210'593.85</i>
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	230'000.00	240'000.00	238'354.20
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag ohne Kostenverteilung an die VG (Konto 4612.xx / 4614.xx, etc.)	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>230'000.00</i>	<i>240'000.00</i>	<i>238'354.20</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	88'100.00	30'530.00	27'760.35
34	Finanzaufwand	15'000.00	10'000.00	17'321.20
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-15'000.00	-10'000.00	-17'321.20
	Operatives Ergebnis	73'100.00	20'530.00	10'439.15
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	73'100.00	20'530.00	10'439.15
	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00
	Total	73'100.00	20'530.00	10'439.15
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	156'900.00	219'470.00	227'915.05
	Total Ertrag	230'000.00	240'000.00	238'354.20

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	350'000.00	190'000.00	137'542.70
52	Immaterielle Anlagen	35'000.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		385'000.00	190'000.00	137'542.70
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung (exkl. Gemeindebeiträge, Konto 6320.xx)	81'300.00	38'000.00	46'932.30
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen exkl. Gemeindebeiträge		81'300.00	38'000.00	46'932.30
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		385'000.00	190'000.00	137'542.70
Total Investitionseinnahmen		81'300.00	38'000.00	46'932.30
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-303'700.00	-152'000.00	-90'610.40

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7101

Wasserversorgung
Kurz und bündig

Der voraussichtliche Gesamtaufwand des Budget 2020 ist gegenüber dem Budget 2019 um rund Fr. 62'000.- gesunken, weil mit HRM2 keine zusätzlichen Abschreibungen mehr zulässig sind.

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
3400.00	Verzinsung laufende Verpflichtungen	15'000.00	10'000.00	-5'000.00	<i>Um die Investitionen liquiditätsmässig zu stemmen, muss das Darlehen erhöht.</i>

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	156'900.00	230'000.00 73'100.00	219'470.00	240'000.00 20'530.00	227'915.05	238'354.20 10'439.15
71	Wasserversorgung Nettoergebnis	156'900.00	230'000.00 73'100.00	219'470.00	240'000.00 20'530.00	227'915.05	238'354.20 10'439.15
710	Wasserversorgung Nettoergebnis	156'900.00	230'000.00 73'100.00	219'470.00	240'000.00 20'530.00	227'915.05	238'354.20 10'439.15
7101	Zweckverband Wasserversorgung Neunkirch-Gächlingen Nettoergebnis	156'900.00	230'000.00 73'100.00	219'470.00	240'000.00 20'530.00	227'915.05	238'354.20 10'439.15
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	3'000.00		3'000.00		2'550.00	
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	8'000.00		8'000.00		8'221.50	
3050.09	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		641.45	
3053.00	AG-Beiträge UVG	100.00		100.00		103.05	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		300.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		0.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	500.00		500.00		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	22'500.00		22'500.00		37'925.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		2'846.60	
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	2'500.00		2'500.00		1'921.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'200.00		7'200.00		7'375.75	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten, Leitungen	10'000.00		10'000.00		0.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000.00		3'000.00		6'039.05	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	1'000.00		1'000.00		0.00	
3170.00	Spesen	500.00		500.00		90.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten, Konzessionsgebühren	2'000.00		2'000.00		1'989.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand, MWST-Vorsteuerkürzung	0.00		0.00		0.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	40'100.00		51'170.00		49'139.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3'000.00		60'000.00		57'500.00	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	0.00		0.00		0.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten	0.00		0.00		0.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	3'500.00		0.00		0.00	
3400.00	Verzinsung laufende Verpflichtungen	15'000.00		10'000.00		17'321.20	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden, Rechnungsführung	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3631.00	Beiträge an Kanton, Nitratprojekt	27'000.00		30'000.00		29'450.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		230'000.00		240'000.00		238'354.20
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		0.00		0.00		0.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		0.00		0.00		0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	73'100.00	0.00 -73'100.00	20'530.00	0.00 -20'530.00	10'439.15	0.00 -10'439.15
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	73'100.00	0.00 -73'100.00	20'530.00	0.00 -20'530.00	10'439.15	0.00 -10'439.15
999	Abschluss Nettoergebnis	73'100.00	0.00 -73'100.00	20'530.00	0.00 -20'530.00	10'439.15	0.00 -10'439.15
9990	Abschluss Zweckverband Nettoergebnis	73'100.00	0.00 -73'100.00	20'530.00	0.00 -20'530.00	10'439.15	0.00 -10'439.15
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	73'100.00		20'530.00		10'439.15	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	3'000.00		3'000.00		2'550.00	
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	8'000.00		8'000.00		8'221.50	
3050.09	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		641.45	
3053.00	AG-Beiträge UVG	100.00		100.00		103.05	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		300.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		0.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	500.00		500.00		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	22'500.00		22'500.00		37'925.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		2'846.60	
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	2'500.00		2'500.00		1'921.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'200.00		7'200.00		7'375.75	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten, Leitungen	10'000.00		10'000.00		0.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000.00		3'000.00		6'039.05	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	1'000.00		1'000.00		0.00	
3170.00	Spesen	500.00		500.00		90.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten, Konzessionsgebühren	2'000.00		2'000.00		1'989.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand, MWST-Vorsteuerkürzung	0.00		0.00		0.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	40'100.00		51'170.00		49'139.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3'000.00		60'000.00		57'500.00	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	0.00		0.00		0.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten	0.00		0.00		0.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	3'500.00		0.00		0.00	
3400.00	Verzinsung laufende Verpflichtungen	15'000.00		10'000.00		17'321.20	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden, Rechnungsführung	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3631.00	Beiträge an Kanton, Nitratprojekt	27'000.00		30'000.00		29'450.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		230'000.00		240'000.00		238'354.20
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		0.00		0.00		0.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		0.00		0.00		0.00
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	73'100.00		20'530.00		10'439.15	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

7101

**Wasserversorgung
Kurz und bündig**

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
		0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	385'000.00	81'300.00 -303'700.00	190'000.00	38'000.00 -152'000.00	137'542.70	46'932.30 -90'610.40
71	Wasserversorgung Nettoergebnis	385'000.00	81'300.00 -303'700.00	190'000.00	38'000.00 -152'000.00	137'542.70	46'932.30 -90'610.40
710	Wasserversorgung Nettoergebnis	385'000.00	81'300.00 -303'700.00	190'000.00	38'000.00 -152'000.00	137'542.70	46'932.30 -90'610.40
7101	Wasserversorgung Nettoergebnis	385'000.00	81'300.00 -303'700.00	190'000.00	38'000.00 -152'000.00	137'542.70	46'932.30 -90'610.40
5031.06	Trsp.Leitung Oberwiesstr. (Gässli - Wilchingerstr.), Sanierung	0.00		0.00		118'362.90	
5031.08	Sanierung Trsp.Leitung Gässli, Oberwiesstr. - grosser Letten	0.00		190'000.00		0.00	
5031.09	Reservoir Winterihaalde NB, Bauwerk roh	0.00		0.00		19'179.80	
5031.12	Neubau Leitung Grosser Letten, Grosser Letten - Wilchingerstr.	65'000.00		0.00		0.00	
5031.13	Ersatz Leitung Grosser Letten, Kirchweg - Gässli	85'000.00		0.00		0.00	
5031.14	Ersatz Leitung Wilchingerstr., Stiegweg - Gigering	200'000.00		0.00		0.00	
5200.00	Update Prozessleitsystem RITOP	35'000.00					
6310.00	Beiträge der Feuerpolizei		81'300.00		38'000.00		46'932.30
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	81'300.00	385'000.00 303'700.00	38'000.00	190'000.00 152'000.00	46'932.30	137'542.70 90'610.40
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	81'300.00	385'000.00 303'700.00	38'000.00	190'000.00 152'000.00	46'932.30	137'542.70 90'610.40
999	Abschluss Nettoergebnis	81'300.00	385'000.00 303'700.00	38'000.00	190'000.00 152'000.00	46'932.30	137'542.70 90'610.40
9990	Abschluss Nettoergebnis	81'300.00	385'000.00 303'700.00	38'000.00	190'000.00 152'000.00	46'932.30	137'542.70 90'610.40
5900.00	Passivierte Einnahmen	81'300.00		38'000.00		46'932.30	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		385'000.00		190'000.00		137'542.70

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5031.06 Trsp.Leitung Oberwiesstr. (Gässli - Wilchingerstr.), Sanierung	0.00		0.00		118'362.90	
5031.08 Sanierung Trsp.Leitung Gässli, Oberwiesstr. - grosser Letten	0.00		190'000.00		0.00	
5031.09 Reservoir Winterihaalde NB, Bauwerk roh	0.00		0.00		19'179.80	
5031.12 Neubau Leitung Grosser Letten, Grosser Letten - Wilchingerstr.	65'000.00		0.00		0.00	
5031.13 Ersatz Leitung Grosser Letten, Kirchweg - Gässli	85'000.00		0.00		0.00	
5031.14 Ersatz Leitung Wilchingerstr., Stiegweg - Gigering	200'000.00		0.00		0.00	
5200.00 Update Prozessleitsystem RITOP	35'000.00					
6310.00 Beiträge der Feuerpolizei		81'300.00		38'000.00		46'932.30
5900.00 Passivierte Einnahmen	81'300.00		38'000.00		46'932.30	
6900.00 Aktivierte Ausgaben		385'000.00		190'000.00		137'542.70

Anhang zum Budget

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2020 und der Finanzplan 2020 – 2024 wurden in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz vom 20. Februar 2017 (SHR 611.100) sowie dem Gemeindegesetz vom 17. August 1998 (SHR 120.100) erstellt.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungsmodells für die Kantone und Gemeinden HRM2.

Abweichungen

keine

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Konto	Beschreibung	Plan- Rest- Buchwert per 31.12.2019	Ist- Anschaffungs- wert per 01.01.2020	Zuwachs	Abgang	Plan- Anschaffungs- wert per 31.12.2020	Abschr.- satz	Budget 2020
Abschreibung nach HRM1:								
7101.3300.30	Reservoir Winterihaalde NB, Bauwerk roh	564'587	564'587	-	-	564'587	1.52%	8'600
7101.3300.30	Reservoir Winterihaalde NB, Install./Innenausbau/Schächte	98'011	98'011	-	-	98'011	5.00%	4'900
7101.3300.30	Reservoir Winterihaalde NB, Leitungsbau	236'768	236'768	-	-	236'768	2.00%	4'700
7101.3300.30	Reservoir Winterihaalde NB, Geräte	12'478	12'478	-	-	12'478	6.67%	800
7101.3300.30	Reservoir Winterihaalde NB, Elektroinstallation/Verkabelung	52'971	52'971	-	-	52'971	4.00%	2'100
7101.3300.30	Reservoir Winterihaalde NB, Steuerung	50'298	50'298	-	-	50'298	10.00%	5'000
7101.3300.30	Transportleitung Migros Nk - Chrumme Lande, Los 1, 2 + 3	155'337	155'337	-	-	155'337	2.00%	3'100
7101.3300.30	Trsp.Leitung Oberwiesstrasse (Gässli - Wilchingerstr) Sanierung	122'104	122'104	-	-	122'104	2.00%	2'400
7101.3300.30	Sanierung Trsp.Leitung Gässli, Oberwiesstrasse bis grosser Letten	152'000	152'000	-	-	152'000	2.00%	3'000
7101.3300.40	Neubau Pumpwerk Erlen	30'000	30'000	-	-	30'000	10.00%	3'000
Abschreibung nach HRM2:								
7101.3300.30	Neubau Wasserleitung Grosser Letten, Grosser Letten - Wilchingerstrasse	-	-	65'000	16'300	48'700	2.00%	1'000
7101.3300.30	Ersatz Wasserleitung Grosser Letten, Kirchweg - Gässli	-	-	85'000	17'500	67'500	2.00%	1'400
7101.3300.30	Ersatz Wasserleitung Wilchingerstrasse, Stiegweg - Gigering	-	-	200'000	47'500	152'500	2.00%	3'100
7101.3320.00	Update Prozessleitsystem RITOP	-	-	35'000	-	35'000	10.00%	3'500
Total								46'600
Abschreibungen Verwaltungsvermögen								46'600
Wertberichtigungen Darlehen								-
Wertberichtigungen Beteiligungen								-
Abschreibungen Investitionsbeiträge								-
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen								46'600

Anhang

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Nummer	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Kreditbetrag	kumulierte Ausgaben 31.12.2018	Budget 2019	Budget 2020	Finanz- plan 2021	Finanz- plan 2022	Finanz- plan 2023	Restkredit 31.12.2023
	Sanierung Wasserleitungen 2016 - 2022	01.09.2015	GV	2'039'000	377'530	190'000	350'000	850'000	210'000	0	61'470