



GEMEINDE NIEDERDORF

Kilchmattstrasse 5, 4435 Niederdorf

061 965 30 40 / gemeinde@niederdorf.ch / www.niederdorf.ch

Einwohnergemeinde Niederdorf

Budget 2018

Kurzversion

Inhaltsverzeichnis

Seite

Bezeichnung

1	Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget
2	Auflistung der Finanzkennzahlen
3	Ergebnisübersicht
4	Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten
16	Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten
19	Steuern und Ersatzabgabe
20	Verzeichnis der Gebühren
21	Bericht der Rechnungsprüfungskommission
23	Gemeindeversammlungsbeschluss

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2018

Allgemeines

Auf den Löhnen und Entschädigungen ist keine Teuerung berechnet. Die effektive Teuerung für 2018 wird vom Landrat erst im November/Dezember 2017 definitiv festgelegt und gilt dann für die Gemeinde Niederdorf als verbindlich. Die Löhne für die Schule sind nach den Angaben der Schulleitung respektive des Kantons budgetiert. Abweichungen sind möglich, wenn Stellvertretungen eingesetzt werden müssen oder zusätzliche Stunden anfallen.

Das bestehende Verwaltungsvermögen wird im Jahr 2018 zu 8,0 % des Buchwertes am 31.12.2013 abgeschrieben. Für bestehendes Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierung Wasser und Abwasser gilt ein Abschreibungssatz von 6,5 % auf dem Buchwert am 31.12.2013. Neues Verwaltungsvermögen, welches ab dem Jahr 2014 in Betrieb genommen wurde, ist nach den Abschreibungssätzen gemäss Anhang I der Gemeinderechnungsverordnung abzuschreiben. Die für 2018 geplanten Investitionen werden für die Abschreibungsberechnung noch nicht berücksichtigt.

Die internen Verrechnungen sind allesamt überprüft und den tatsächlich geleisteten Arbeitsstunden angepasst worden. Aufgrund der aktuellen Verhältnisse auf dem Kapitalmarkt und auf Empfehlung des Statistischen Amtes BL wird auf eine interne Verzinsung verzichtet.

Erfolgsrechnung

Das Budget 2018 schliesst bei einem Aufwand von 7'800'710 Franken und einem Ertrag von 7'812'200 Franken mit einem Ertragsüberschuss von 11'490 Franken ab. Gegenüber dem Vorjahresbudget bedeutet dies eine Verbesserung um 127'840 Franken.

Investitionsrechnung

Für 2018 sind insgesamt 1'065'000 Franken an Investitionen geplant, abzüglich einer Kostenbeteiligung von 26'000 Franken. Die höchsten Ausgaben werden bei den Renovationen im UG des Unteren Schulhauses, bei der Teilsanierung der Lampenbergerstrasse inkl. Werkleitungen und bei der Sanierung des Steinlerwegs inkl. deren Wasserleitung verbaut.

Die Spezialfinanzierungen schliessen wie folgt ab:

7101	Wasserversorgung	Mehrertrag	CHF	31'350.00
7201	Abwasserbeseitigung	Mehraufwand	CHF	9'400.00
7301	Abfallbeseitigung	Mehrertrag	CHF	4'000.00

GEMEINDE NIEDERDORF

Auflistung der Finanzkennzahlen						
Einwohnergemeinde Niederdorf		Finanzkennzahlen Budget 2018				
Kennzahl	Budget 2018		B 2017	ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte	
	Wert	Bewertung	Wert	Wert		
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamt	37%	--	20%	--	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
	- Allgemeiner Haushalt	49%	--	45%	38%	
	- SF Wasserversorgung	21%	--	2%	--	
	- SF Abwasserbeseitigung	-8%	--	-2%	--	
Zinsbelastungsanteil	0.3%	Gut	-0.4%	0.6%	< 4% = Gut 4% - 10% = Genügend > 10% = Schlecht	
Kapitaldienstanteil	4.9%	Geringe Belastung	5.4%	6.7%	< 5% = Geringe Belastung 5% - 15% = Tragbare Belastung > 15% = Hohe Belastung	
Selbstfinanzierungsanteil	5%	Schlecht	4%	3%	> 20% = Gut 10% - 20% = Mittel < 10% = Schlecht	
Investitionsanteil	15%	Mittlere Investitionstätigkeit	18%	15%	< 10% = Schwache Investitionstätigkeit 10% - 20% = Mittlere Investitionstätigkeit 20% - 40% = Starke Investitionstätigkeit > 40% = Sehr starke Investitionstätigkeit	

Ergebnisübersicht

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2018

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	7'800'710	7'812'200	8'060'200	7'943'850	9'198'111.11	9'125'345.52
+ Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	74'470		249'950		356'936.49
+ Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	85'960	133'600		439'955.45	
= Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	11'490		116'350	83'018.96	
+ Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss					155'784.55
= Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	11'490		116'350		72'765.59
INVESTITIONSRECHNUNG	1'065'000	26'000	1'275'000		159'473.00	224'957.50
Zunahme der Nettoinvestitionen		1'039'000		1'275'000		
Abnahme der Nettoinvestitionen					65'484.50	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Einwohnergemeinde	7'800'710 11'490	7'812'200	8'060'200	7'943'850 116'350	9'125'345.52	9'125'345.52
3 Aufwand	7'800'710		8'060'200		9'198'111.11	
30 Personalaufwand	2'773'550		2'650'650		2'986'724.25	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'425'050		1'362'150		1'346'328.95	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	347'300		423'100		750'323.37	
34 Finanzaufwand	102'390		102'450		65'228.10	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35'350				385'210.13	
36 Transferaufwand	2'841'570		2'927'150		2'913'343.56	
38 Ausserordentlicher Aufwand					155'784.55	
39 Interne Verrechnungen	275'500		594'700		595'168.20	
4 Ertrag		7'812'200		7'943'850	72'765.59-	9'125'345.52
40 Fiskalertrag		3'747'000		3'455'000		3'559'033.25
41 Regalien und Konzessionen		9'350		9'350		9'364.50
42 Entgelte		1'079'450		1'124'150		1'346'693.65
43 Verschiedene Erträge						224'957.50
44 Finanzertrag		188'350		236'050		505'183.55
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		9'400		46'800		
46 Transferertrag		2'503'150		2'477'800		2'884'944.87
49 Interne Verrechnungen		275'500		594'700		595'168.20

Erfolgsrechnung

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	7'800'710		8'060'200		9'198'111.11	
30	Personalaufwand	2'773'550		2'650'650		2'986'724.25	
300	Behörden und Kommissionen	156'100		141'300		154'752.95	
3000	Behörden und Kommissionen	156'100		141'300		154'752.95	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	807'800		773'200		822'930.60	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	807'800		773'200		822'930.60	
302	Löhne der Lehrkräfte	1'115'000		1'196'600		1'467'269.35	
3020	Löhne der Lehrkräfte	1'115'000		1'196'600		1'467'269.35	
303	Temporäre Arbeitskräfte	5'000				27'076.45	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	5'000				27'076.45	
304	Zulagen	27'900		39'550		31'806.95	
3040	Erziehungszulagen	27'900		39'550		31'806.95	
305	Arbeitgeberbeiträge	641'850		479'600		456'072.75	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	129'420		130'450		148'210.85	
3052	Pensionskassen	456'600		311'550		224'142.65	
3053	Unfallversicherungen	11'880		12'200		12'853.75	
3054	Familienausgleichskasse	25'200		20'800		31'610.45	
3055	Krankentaggeldversicherungen	18'750		4'600		39'255.05	
309	Übriger Personalaufwand	19'900		20'400		26'815.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'700		11'200		7'778.55	
3091	Personalrekrutierung					10'545.75	
3099	Sonstiger Personalaufwand	10'200		9'200		8'490.90	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'425'050		1'362'150		1'346'328.95	
310 Material- und Warenaufwand	168'300		167'900		145'494.30	
3100 Büromaterial	11'600		10'000		11'610.69	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65'600		71'050		37'060.21	
3102 Drucksachen, Publikationen	22'600		23'500		29'744.94	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	700		700		226.00	
3104 Lehrmittel	36'200		31'650		35'662.46	
3105 Lebensmittel	3'600		4'400		4'590.00	
3109 Übriger Material- und Warenaufwand	28'000		26'600		26'600.00	
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	93'560		59'400		108'020.35	
3110 Büromöbel und -geräte	15'500		3'800		3'870.95	
3111 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	34'000		42'500		35'879.50	
3112 Dienstkleider	3'200		2'100		2'053.70	
3113 Hardware	4'500				31'111.30	
3118 Immaterielle Anlagen	9'150		6'000		30'560.65	
3119 Übrige Anschaffungen	27'210		5'000		4'544.25	
312 Ver- und Entsorgung	154'450		162'100		175'565.80	
3120 Ver- und Entsorgung	154'450		162'100		175'565.80	
313 Dienstleistungen und Honorare	504'750		522'850		412'178.56	
3130 Dienstleistungen Dritter	277'750		243'200		258'993.65	
3131 Planungen und Projektierungen Dritter	1'000		1'000		2'537.85	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	162'000		215'400		100'724.23	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	4'450		3'350		3'183.88	
3134 Sachversicherungsprämien	55'600		55'750		42'778.95	
3137 Steuern und Gebühren	3'950		4'150		3'960.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	233'600		288'900		234'014.40	
3140 Unterhalt an Grundstücken	5'000		2'500		3'024.43	
3141 Unterhalt Strassen/Verkehrs- wege	70'300		73'200		43'197.40	
3142 Unterhalt Wasserbau	10'100		1'500		8'941.25	
3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	76'500		136'300		62'726.75	
3144 Unterhalt Hochbauten	69'700		75'400		116'124.57	
3149 Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000					
315 Unterhalt Mobilien und imma- terielle Anlagen	64'900		48'050		43'856.08	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	56'400		40'650		36'814.48	
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'000		7'000		7'041.60	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'500		400			
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	60'240		62'450		17'193.84	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	4'550		4'550		4'505.30	
3161 Mieten, Benützungskosten Mo- bilien	2'900		1'800		566.94	
3162 Raten für operatives Leasing	52'790		56'100		12'121.60	
317 Spesenentschädigungen	26'350		21'700		9'984.00	
3170 Reisekosten und Spesen	14'400		13'800		6'322.60	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	11'950		7'900		3'661.40	
318 Wertberichtigungen auf Forde- rungen	112'000		21'000		194'157.47	
3181 Tatsächliche Forderungsver- luste					7'768.25	
3182 Wertberichtigung Steuergutha- ben natürliche Personen	92'000				45'282.14	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche P	20'000		20'000		135'169.15	
3184	Wertberichtigung Steuerguthaben juristische Personen					5'837.78	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische			1'000		100.15	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	6'900		7'800		5'864.15	
3190	Schadenersatzleistungen	400				2'537.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	6'500		7'800		3'327.15	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	347'300		423'100		750'323.37	
330	Abschreibungen Sachanlagen	334'700		411'750		735'740.82	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	334'700		411'750		735'740.82	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	12'600		11'350		14'582.55	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	12'600		11'350		14'582.55	
34	Finanzaufwand	102'390		102'450		65'228.10	
340	Zinsaufwand	99'940		92'500		52'672.40	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					200.15	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	5'000		5'000		5'693.30	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	94'940		87'500		46'780.05	
3409	Übrige Passivzinsen					1.10-	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	2'450		9'950		2'663.60	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen			7'500			
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	500		500		83.70	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	1'950		1'950		2'579.90	
349	Verschiedener Finanzaufwand					9'892.10	
3499	Übriger Finanzaufwand					9'892.10	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35'350				385'210.13	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	35'350				385'210.13	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	35'350				385'210.13	
36	Transferaufwand	2'841'570		2'927'150		2'913'343.56	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	948'150		688'200		788'880.06	
3611	Entschädigungen an Kanton	296'000		218'300		226'603.10	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	280'850		257'300		312'115.65	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	371'300		212'600		250'161.31	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'893'420		2'238'950		2'124'463.50	
3631	Beiträge an Kanton	473'850		479'600		467'621.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	293'870		306'400		284'587.70	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'000		1'100		1'098.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	55'600		16'000		34'771.80	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636	Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	163'200		156'450		169'063.70
3637	Beiträge an private Haushalte	905'900		1'279'400		1'167'321.30
38	Ausserordentlicher Aufwand					155'784.55
380	Ausserordentlicher Personal- aufwand					154'244.55
3800	Ausserordentlicher Personal- aufwand					154'244.55
381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					1'540.00
3810	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					1'540.00
39	Interne Verrechnungen	275'500		594'700		595'168.20
391	Dienstleistungen	42'000		39'000		38'500.00
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	42'000		39'000		38'500.00
392	Pacht, Mieten, Benützungskos- ten	29'000		29'000		13'500.00
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskoste	29'000		29'000		13'500.00
393	Betriebs- und Verwaltungskos- ten	204'500		526'700		528'173.00
3930	Interne Verrechnungen von Betr iebs- und Verwaltungskosten	204'500		526'700		528'173.00
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand					14'995.20
3940	Interne Verrechnungen von kalk . Zinsen und Finanzaufwand					14'995.20

Erfolgsrechnung

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Ertrag		7'812'200		7'943'850	72'765.59-	9'125'345.52
40 Fiskalertrag		3'747'000		3'455'000		3'559'033.25
400 Steuern natürliche Personen		3'500'000		3'210'000		3'337'607.00
4000 Einkommenssteuern natürliche Personen		3'000'000		2'790'000		2'912'263.25
4001 Vermögenssteuern natürliche Personen		440'000		330'000		358'244.05
4002 Quellensteuern natürliche Personen		60'000		90'000		67'099.70
401 Steuern juristische Personen		247'000		245'000		221'426.25
4010 Ertragssteuern juristische Personen		140'000		140'000		124'514.85
4011 Kapitalsteuern juristische Personen		107'000		105'000		96'911.40
41 Regalien und Konzessionen		9'350		9'350		9'364.50
410 Regalien		1'850		1'850		1'800.00
4100 Regalien		1'850		1'850		1'800.00
412 Konzessionen		7'500		7'500		7'564.50
4120 Konzessionen		7'500		7'500		7'564.50
42 Entgelte		1'079'450		1'124'150		1'346'693.65
420 Ersatzabgaben		75'000		70'000		74'535.40
4200 Ersatzabgaben		75'000		70'000		74'535.40
421 Gebühren für Amtshandlungen		55'900		37'200		24'186.15
4210 Gebühren für Amtshandlungen		55'900		37'200		24'186.15
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		620'750		576'950		686'516.20

Erfolgsrechnung

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		620'750		576'950		686'516.20
425	Erlös aus Verkäufen		35'300		36'600		31'325.10
4250	Verkäufe		35'300		36'600		31'325.10
426	Rückerstattungen		292'500		403'400		529'128.45
4260	Rückerstattungen Dritter		292'500		403'400		529'128.45
427	Bussen						799.90
4270	Bussen						799.90
429	Übrige Entgelte						202.45
4293	Eingang bereits abgeschriebener Steuerforderung natürlicher						202.45
43	Verschiedene Erträge						224'957.50
439	Übriger Ertrag						224'957.50
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						224'957.50
44	Finanzertrag		188'350		236'050		505'183.55
440	Zinsertrag		79'250		119'350		101'745.85
4400	Zinsen flüssige Mittel				100		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						3'641.35
4403	Verzugszinsen Steuern		50'000		90'000		60'892.00
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		29'250		29'250		37'212.50
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen						231'540.80
4410	Realisierte Gewinne auf Finanzanlagen						64'799.80

Erfolgsrechnung

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4411 Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						166'741.00
442 Beteiligungsertrag Finanzvermögen		500		300		327.60
4420 Dividenden		500		300		327.60
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		71'900		67'700		68'644.30
4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaftlichen Finanzvermögen		71'900		67'100		66'295.25
4432 Vergütung für Benützungen Liegenschaftlichen Finanzvermögen				600		2'000.00
4439 Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen						349.05
444 Wertberichtigungen Finanzvermögen						250.00
4440 Marktwertanpassungen Finanzanlagen						250.00
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		36'700		48'700		102'675.00
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaftlichen Verwaltungsvermögen		28'700		40'700		94'675.00
4472 Benützungsgebühren Liegenschaftlichen Verwaltungsvermögen		8'000		8'000		8'000.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		9'400		46'800		
451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		9'400		46'800		
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		9'400		46'800		

Erfolgsrechnung

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46	Transferertrag		2'503'150		2'477'800		2'884'944.87
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		253'500		557'400		515'738.04
4610	Entschädigungen vom Bund		2'400		2'500		2'452.20
4611	Entschädigungen vom Kanton		234'100		532'900		495'006.75
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		17'000		22'000		18'279.09
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'942'300		1'506'900		1'427'002.00
4621	Sonderlastenabgeltungen		143'900		130'350		130'338.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich		1'798'400		1'376'550		1'296'664.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		305'850		412'000		941'321.26
4630	Beiträge vom Bund				4'450		
4631	Beiträge vom Kanton		305'050		313'650		613'255.11
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		800		93'900		328'066.15
469	Verschiedener Transferertrag		1'500		1'500		883.57
4699	Rückverteilungen		1'500		1'500		883.57
49	Interne Verrechnungen		275'500		594'700	72'765.59-	595'168.20
491	Dienstleistungen		42'000		39'000		38'500.00
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		42'000		39'000		38'500.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		29'000		29'000		13'500.00
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		29'000		29'000		13'500.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		204'500		526'700		528'173.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4930 Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		204'500		526'700		528'173.00
494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand						14'995.20
4940 Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						14'995.20
900 Abschluss Erfolgsrechnung					72'765.59-	
9000 Ertragsüberschuss					72'765.59-	

Investitionsrechnung

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'065'000		1'275'000		384'430.50	
			1'065'000		1'275'000		384'430.50
50	Sachanlagen	940'000		1'205'000		130'880.35	
52	Immaterielle Anlagen	125'000		70'000		28'592.65	
59	Abschluss Investitionsrechnung					224'957.50	
6	Investitionseinnahmen		26'000				384'430.50
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		26'000				224'957.50
69	Abschluss Investitionsrechnung						159'473.00

Investitionsrechnung

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'065'000		1'275'000		384'430.50	
50	Sachanlagen	940'000		1'205'000		130'880.35	
500	Grundstücke	20'000				67.80	
5000	Grundstücke	20'000				67.80	
501	Strassen/Verkehrswege	424'000		321'500		84'167.05	
5010	Strassen/Verkehrswege	424'000		321'500		84'167.05	
503	Übriger Tiefbau	235'000		540'000		41'785.50	
5030	Übrige Tiefbauten	235'000		540'000		41'785.50	
504	Hochbauten	239'000		8'500			
5040	Hochbauten	239'000		8'500			
505	Waldungen	12'000					
5050	Waldungen	12'000					
506	Mobilien			285'000			
5060	Mobilien			285'000			
509	Übrige Sachanlagen	10'000		50'000		4'860.00	
5090	Übrige Sachanlagen	10'000		50'000		4'860.00	
52	Immaterielle Anlagen	125'000		70'000		28'592.65	
529	Übrige immaterielle Anlagen	125'000		70'000		28'592.65	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	125'000		70'000		28'592.65	
59	Abschluss Investitionsrechnung					224'957.50	
590	Passivierungen					224'957.50	
5902	Abwasserbeseitigung					224'957.50	

Investitionsrechnung

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2018

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen		26'000				384'430.50
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		26'000				224'957.50
632	Gemeinden und Gemeindezweckverbände		26'000				
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		26'000				
637	Private Haushalte						224'957.50
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten						224'957.50
69	Abschluss Investitionsrechnung						159'473.00
690	Aktivierungen						159'473.00
6900	Allgemeiner Haushalt						117'687.50
6901	Wasserversorgung						41'785.50

Steuern und Feuerwehersatzabgabe 2018

Im Jahr 2018 gelten folgende Steuersätze und Abgaben:

1. Gemeindesteuersätze

1.1	Natürliche Personen, Einkommens- und Vermögenssteuer	64	%	der Staatssteuer
1.2	Juristische Personen, Ertragssteuer	4.5	%	des Ertrages
1.3	Juristische Personen, Kapitalsteuer	2.5	‰	des steuerbaren Kapitals

2. Feuerwehersatzabgabe

2.1	Ersatzabgabe		0.5	%	vom steuerbaren Einkommen
2.2	im Minimum	CHF	50.00		
2.3	im Maximum	CHF	400.00		

Genehmigung durch die Gemeindeversammlung

Die Steuersätze und die Feuerwehersatzabgabe wurden anlässlich der Gemeindeversammlung vom 27. November 2017 genehmigt.

Niederdorf, 28. November 2017

Gemeinderat Niederdorf

Präsident Verwalter

Martin Zürcher Philipp Thüning

Verzeichnis der Gebühren 2017

Kenntnisnahme der im Jahr 2017 geltenden Gebühren:

1. Wassergebühren (exkl. MWSt.)*Jährliche Gebühren*

1.1	Verbrauch pro m ³	CHF	2.30	
1.2	Minimalgebühr	CHF	172.50	wird bei einem Wasserbezug von 0 – 75 m ³ pro Anschluss immer erhoben
1.3	Wasserzählermiete	CHF	15.00	pro Zähler und Jahr

2. Abwassergebühren (exkl. MWSt.)*Jährliche Gebühren*

2.1	Verbrauch pro m ³	CHF	2.60	
-----	------------------------------	-----	------	--

3. Hundegebühr

3.1	Erster Hund je Haushalt pro Jahr	CHF	100.00	
3.2	Jeder weitere Hund je Haushalt pro Jahr	CHF	175.00	

4. Kehrichtgebühren (inkl. MWSt.)

4.1	17 Liter-Sack, ½ Vignette	CHF	1.40	
4.2	35 Liter Sack, 1 Vignette	CHF	2.80	
4.3	60 Liter Sack, 2 Vignetten	CHF	5.60	
4.4	110 Liter Sack, 3 Vignetten	CHF	8.40	
4.5	Containervignetten 240 Liter	CHF	16.00	
4.6	Containervignetten 600 Liter	CHF	41.00	
4.7	Containervignetten 800 Liter	CHF	50.00	
4.8	Sperrgut bis 15 kg, 3 Vignetten	CHF	8.40	max. Masse: 150 x 100 x 50 cm
4.9	Grüngutgebühren	CHF	0.55	pro kg
4.10	Häckseldienst	CHF	3.00	pro Minute



G E M E I N D E N I E D E R D O R F

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission

An die
Einwohnergemeindeversammlung
vom 27. November 2017

Bericht zum Budget 2018

Sehr geehrte Damen und Herren

Im Rahmen unseres gesetzlichen Auftrages haben wir den Voranschlag für das Jahr 2018 der Einwohnergemeinde Niederdorf eingehend geprüft. Unsere Fragen konnten wir an Besprechungen mit der Gemeindeverwaltung (Philipp Thüring, Isa Fuchs) sowie dem für die Finanzen zuständigen Gemeinderat (Alfredo Kurmann) besprechen. Wir bedanken uns an dieser Stelle bei allen Beteiligten für die entsprechende Zusammenarbeit.

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir zu beurteilen, ob der Gemeinderat das Budget 2018 mit der notwendigen Sorgfalt und Vorsicht sowie nach den Vorgaben des Kantons unter Einhaltung aller relevanten Gesetze, Verordnungen und Reglemente erarbeitet hat.

Das vorliegende Budget 2018 verzeichnet einen kleinen Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung von CHF 11'490.-- bei einem Gesamtaufwand von rund 7.8 Mio. CHF. Im Vergleich zum Budget 2017 resultiert damit eine Verbesserung im Ausmass von rund CHF 128'000.--. Auf die aus unserer Sicht wesentlichsten aufwand- und ertragsseitigen Veränderungen gehen wir nachstehend wie folgt kurz ein:

- **Gesundheit:** Die veranschlagten Pflegefinanzierungskosten mussten nochmals massiv angehoben werden (grössere Anzahl von Pflegebedürftigen mit erhöhtem Pflegebedarf; höhere Einstufungen; + CHF 158'400.-- oder + 79 %!).
- **Verkehr:** Im Vorjahresvergleich wird mit einer Erhöhung des Nettoaufwandes im Ausmass von CHF + 100'000.-- gerechnet.
- **Finanzen:** Die veranschlagten Steuererträge übersteigen den entsprechenden Wert aus dem Vorjahresbudget unter Berücksichtigung von Wertberichtigungen gesamthaft im Ausmass von CHF + 161'000.--.
- **Beim Finanz- und Lastenausgleich** kann im Vorjahresvergleich erfreulicherweise mit einem höheren Zahlungseingang gerechnet werden (+ CHF 429'000.--).
- **Rückstellung Pensionskasse:** Wegen der Reduktion des technischen Zinssatzes muss zur Ausfinanzierung der Deckungslücke bei der Pensionskasse eine Rückstellung von CHF 283'300 im Budget 2018 berücksichtigt werden.



G E M E I N D E N I E D E R D O R F

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission

Das Budget 2018 verzeichnet im Weiteren in der Investitionsrechnung eine Zunahme der Nettoinvestitionen im Ausmass von CHF 1'039'000.--. Es handelt sich um eine mittlere Investitionstätigkeit bei geringem Selbstfinanzierungsanteil. Im Folgejahr 2019 ist ein noch grösserer Investitionsaufwand geplant. Zu Buche schlägt dann insbesondere ein Vorhaben im Bereich der Wasserversorgung (Investition in eine neue Filteranlage von 2.5 Mio. Franken; wir verweisen hierzu auf die entsprechenden Angaben im Finanzplan des Gemeinderates).

Wir beantragen der Gemeindeversammlung den Voranschlag für das Kalenderjahr 2018 mit den in den Begleitunterlagen aufgelisteten (gegenüber 2017 unveränderten) Gebühren und Steuersätzen zu genehmigen.

Niederdorf, Ende Oktober 2017

Geschäfts- und
Rechnungsprüfungskommission

sig. Urs Roth (Präsident)

sig. Erika Bucher (Vizepräsidentin)

sig. Jürg Bürgin

sig. Nicole Fortini

sig. Hansjörg Thommen

Beschluss über das Budget durch die Gemeindeversammlung

Das vorliegende Budget des Jahres 2018 mit einem budgetierten Ertragsüberschuss von 11'490 Franken und Nettoinvestitionen von 1'039'000 Franken wurde an der Gemeindeversammlung vom 27. November 2017 beschlossen.

Niederdorf, 28. November 2017

Gemeinderat Niederdorf

Präsident Verwalter

Martin Zürcher Philipp Thüring