



GEMEINDE NIEDERDORF

Kilchmattstrasse 5, 4435 Niederdorf

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

Einwohnergemeinde Niederdorf

Budget 2020

Kurzversion

Inhaltsverzeichnis

Seite	Bezeichnung
1	Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget
2	Auflistung der Finanzkennzahlen
3	Ergebnisübersicht
4	Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten
13	Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten
15	Steuern und Ersatzabgabe
16	Verzeichnis der Gebühren
17	Bericht der Rechnungsprüfungskommission
19	Gemeindeversammlungsbeschluss

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2020

Allgemeines

Auf den Löhnen und Entschädigungen ist keine Teuerung berechnet. Die effektive Teuerung für 2020 wird vom Landrat erst im November/Dezember 2019 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 2020 zu 7 % des Buchwertes am 31. Dezember 2013 abgeschrieben. Für bestehendes Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierung Wasser und Abwasser gilt ein Abschreibungssatz von 6 % auf dem Buchwert am 31. Dezember 2013. Neues Verwaltungsvermögen, welches ab dem Jahr 2014 in Betrieb genommen wurde, ist nach den Abschreibungssätzen gemäss Anhang I der Gemeinderechnungsverordnung abzuschreiben. Die für 2020 geplanten Investitionen werden für die Abschreibungsberechnung noch nicht berücksichtigt.

Aufgrund der aktuellen Verhältnisse auf dem Kapitalmarkt und auf Empfehlung des Statistischen Amtes BL wird auf eine interne Verzinsung verzichtet.

Erfolgsrechnung

Das Budget 2020 schliesst bei einem Aufwand von 8'130'090 Franken und einem Ertrag von 8'127'100 Franken mit einem Aufwandüberschuss von 2'990 Franken ab. Gegenüber dem Vorjahresbudget bedeutet dies eine Verschlechterung um 15'280 Franken.

Investitionsrechnung

Für 2020 sind insgesamt 1'869'000 Franken an Investitionen geplant. Die höchsten Ausgaben werden bei der Umsetzung des Konzepts Bastelraum/Spielgruppe, Sanierung Holdenweg, Strassenkorrektur Brunnenstieg und Planung Wasserversorgung anfallen.

Die Spezialfinanzierungen schliessen wie folgt ab:

7101	Wasserversorgung	Mehrertrag	CHF	42'000.00
7201	Abwasserbeseitigung	Mehrertrag	CHF	18'600.00
7301	Abfallbeseitigung	Mehrertrag	CHF	2'300.00

Auflistung der Finanzkennzahlen						
Einwohnergemeinde Niederdorf		Finanzkennzahlen Budget 2020				
Kennzahl	Budget 2020		B 2019	ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte	
	Wert	Bewertung	Wert	Wert		
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamt	15%	--	40%	23%	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	18%	--	62%	37%	
	- SF Wasserversorgung	10%	--	3%	7%	
	- SF Abwasserbeseitigung	12%	--	-74%	-14%	
Zinsbelastungsanteil	-0.1%	Gut	0.0%	0.2%	< 4% = Gut 4% - 10% = Genügend > 10% = Schlecht	
Kapitaldienstanteil	2.7%	Geringe Belastung	4.1%	4.9%	< 5% = Geringe Belastung 5% - 15% = Tragbare Belastung > 15% = Hohe Belastung	
Selbstfinanzierungsanteil	4%	Schlecht	4%	3%	> 20% = Gut 10% - 20% = Mittel < 10% = Schlecht	
Investitionsanteil	25%	Mittlere Investitionstätigkeit	12%	17%	< 10% = Schwache Investitionstätigkeit 10% - 20% = Mittlere Investitionstätigkeit 20% - 40% = Starke Investitionstätigkeit > 40% = Sehr starke Investitionstätigkeit	

Ergebnisübersicht

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2020

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	8'130'090	8'127'100	7'681'440	7'693'730	8'428'142.52	8'437'781.22
+ Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	105'690		94'520	1'121.18	
+ Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	102'700	106'810		8'517.52	
= Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		12'290		9'638.70	
+ Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss					
= Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		12'290		9'638.70	
INVESTITIONSRECHNUNG	1'869'000	60'000	822'000	62'500	224'596.80	
Zunahme der Nettoinvestitionen		1'809'000		759'500		224'596.80
Abnahme der Nettoinvestitionen						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Einwohnergemeinde	8'130'090	8'127'100 2'990	7'681'440 12'290	7'693'730	8'437'781.22	8'437'781.22
3 Aufwand	8'130'090		7'681'440		8'428'142.52	
30 Personalaufwand	2'819'050		2'536'570		2'593'364.75	
31 Sach- übriger Betriebsaufwand	1'350'290		1'436'130		1'477'270.74	
33 Abschr. Verwaltungsvermögen	219'600		304'840		576'891.68	
34 Finanzaufwand	90'050		95'340		182'301.50	
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanz- ierungen	62'900		2'860		188'491.15	
36 Transferaufwand	3'301'900		3'009'500		3'134'322.70	
39 Interne Verrechnungen	286'300		296'200		275'500.00	
4 Ertrag		8'127'100		7'693'730	9'638.70	8'437'781.22
40 Fiskalertrag		3'680'000		3'288'000		3'719'695.00
41 Regalien und Konzessionen		9'250		8'550		10'181.00
42 Entgelte		1'047'400		1'072'550		1'053'694.21
43 Verschiedene Erträge						123'428.25
44 Finanzertrag		192'750		202'150		190'819.02
45 Entnahmen Fonds-/Spezial- finanzierungen				18'400		100'819.41
46 Transferertrag		2'911'400		2'807'880		2'963'644.33
49 Interne Verrechnungen		286'300		296'200	9'638.70	275'500.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	8'130'090		7'681'440		8'428'142.52	
30	Personalaufwand	2'819'050		2'536'570		2'593'364.75	
300	Behörden und Kommissionen	147'600		147'350		145'436.30	
3000	Behörden und Kommissionen	147'600		147'350		145'436.30	
301	Löhne Verwaltung/Betrieb	863'000		791'300		772'702.05	
3010	Löhne Verwaltung/Betrieb	863'000		791'300		772'702.05	
302	Löhne der Lehrkräfte	1'303'700		1'184'500		1'198'874.15	
3020	Löhne der Lehrkräfte	1'303'700		1'184'500		1'198'874.15	
303	Temporäre Arbeitskräfte	20'000		5'000		23'897.60	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	20'000		5'000		23'897.60	
304	Zulagen	25'600		17'700		22'568.35	
3040	Erziehungszulagen	25'600		17'700		22'568.35	
305	Arbeitgeberbeiträge	432'650		369'620		417'332.10	
3050	AHV, IV, EO, ALV, VK	141'250		132'100		129'782.90	
3052	Pensionskassen	222'600		174'600		226'961.65	
3053	Unfallversicherungen	14'950		12'800		12'454.85	
3054	Familienausgleichskasse	30'250		27'770		27'515.20	
3055	Krankentaggeldversicherungen	23'600		22'350		20'617.50	
309	Übriger Personalaufwand	26'500		21'100		12'554.20	
3090	Aus-Weiterbildung Personal	15'500		9'700		1'250.00	
3091	Personalrekrutierung					3'046.85	
3099	Sonstiger Personalaufwand	11'000		11'400		8'257.35	
31	Sach- übriger Betriebsaufwand	1'350'290		1'436'130		1'477'270.74	
310	Material- und Warenaufwand	152'240		154'950		127'026.56	
3100	Büromaterial	10'700		10'500		8'869.46	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'290		56'500		32'799.75	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102	Drucksachen, Publikationen	23'000		20'500		18'525.85	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'050		1'100		1'165.00	
3104	Lehrmittel	34'600		34'750		34'104.00	
3105	Lebensmittel	4'600		3'600		3'562.50	
3109	Übriger Material- Warenaufwand	28'000		28'000		28'000.00	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	83'050		62'200		84'923.95	
3110	Büromöbel und -geräte	17'000				3'880.25	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	35'300		22'950		43'523.10	
3112	Dienstkleider	3'200		2'300		1'662.35	
3113	Hardware	14'700		5'000		9'928.45	
3118	Immaterielle Anlagen	10'350		22'450		15'212.40	
3119	Übrige Anschaffungen	2'500		9'500		10'717.40	
312	Ver- und Entsorgung	171'500		178'600		197'442.80	
3120	Ver- und Entsorgung	171'500		178'600		197'442.80	
313	Dienstleistungen und Honorare	521'630		555'730		411'687.15	
3130	Dienstleistungen Dritter	255'930		280'630		228'770.07	
3131	Planungen/Projektierung Dritte	8'000		9'000		4'364.30	
3132	Honorare ext.Berater, Gutachter Fachexperten	216'700		217'300		137'396.80	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'200		10'750		3'783.33	
3134	Sachversicherungsprämien	34'200		34'150		33'743.65	
3137	Steuern und Gebühren	3'600		3'900		3'629.00	
314	Unterhalt Baulicher/Betriebl.	234'500		314'500		341'328.74	
3140	Unterhalt an Grundstücken	12'000		11'000		2'595.55	
3141	Unterhalt Strassen/Wege	66'200		75'200		46'666.55	
3142	Unterhalt Wasserbau	10'000		10'100			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	83'000		131'900		215'657.50	
3144	Unterhalt Hochbauten	63'300		86'300		75'946.74	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen					462.40	
315	Unterhalt Mobilien/immaterielle Anlagen	56'100		49'800		67'743.65	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	800		800			
3151	Unterhalt Apparate,Maschinen, Fahrzeuge,Werkzeuge	46'900		41'000		58'899.55	
3153	Informatik-Unterhalt(Hardware)	7'300		7'300		7'022.05	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	600		700		1'596.00	
3159	Unterhalt üb. mobile Anlagen	500				226.05	
316	Mieten,Leasing,Pachten, Benützungsggebühren	62'550		65'130		62'769.09	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	4'550		4'550		4'505.30	
3161	Mieten Mobilien	3'150		3'000		1'150.62	
3162	Raten für operatives Leasing	54'850		57'580		57'113.17	
317	Spesenentschädigungen	24'300		24'200		18'544.12	
3170	Reisekosten und Spesen	15'050		14'750		9'686.12	
3171	Exkursionen, Schulreisen,Lager	9'250		9'450		8'858.00	
318	Wertberichtigung Forderungen	30'000		20'000		164'113.68	
3180	Wertberichtigung Forderungen					16'662.50	
3181	Tatsächliche Ford.Verluste					17'907.00	
3182	Wertberichtigung NP	30'000				81'919.02	
3183	Tatsächliche Ford.Verluste NP			20'000		47'728.20	
3184	Wertberichtigung JP					103.04-	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	14'420		11'020		1'691.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	14'420		11'020		1'691.00	
33	Abschr. Verwaltungsvermögen	219'600		304'840		576'891.68	
330	Abschreibungen Sachanlagen	208'050		291'840		537'379.26	
3300	Planmässige Absch.Sachanlagen	208'050		291'840		537'379.26	
332	Abschr. Immaterielle Anlagen	11'550		13'000		39'512.42	
3320	Planmässige Absch.immaterielle Anlagen	11'550		13'000		39'512.42	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
34	Finanzaufwand		90'050		95'340		182'301.50
340	Zinsaufwand		84'950		90'740		173'602.31
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern		1'200		5'000		1'433.55
3406	Verzinsung langf. Finanzver- bindlichkeiten		83'750		85'740		172'124.81
3409	Übrige Passivzinsen						43.95
342	Kapitalbeschaffung und -verwaltung		250				129.24
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung		250				129.24
343	Liegenschaftenaufwand Finanz- vermögen		4'850		4'600		3'730.85
3431	Nicht baulicher Unterhalt Fi- nanzvermögen		500		200		581.60
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen		4'350		4'400		3'149.25
349	Verschiedener Finanzaufwand						4'839.10
3499	Übriger Finanzaufwand						4'839.10
35	Einlagen Fonds/Spezialfinanz- ierungen		62'900		2'860		188'491.15
351	Einlagen Fonds/Spezialfinanz- ierungen im Eigenkapital		62'900		2'860		188'491.15
3510	Einlagen Spezialfinanzierung		62'900		2'860		188'491.15
36	Transferaufwand		3'301'900		3'009'500		3'134'322.70
361	Entschädigung an Gemeinwesen		1'084'850		1'121'250		1'050'321.90
3611	Entschädigung an Kanton		263'000		289'000		256'987.95

Erfolgsrechnung

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612	Entschädigung Gemeinden Zweckverbände	280'850		321'350		248'146.10	
3614	Entschädigung öff. Unternehmen	541'000		510'900		545'187.85	
362	Finanz- und Lastenausgleich	18'350					
3625	Finanzierung Solidarität bei- trag	18'350					
363	Beitrag Gemeinwesen / Dritte	2'198'700		1'888'250		2'084'000.80	
3631	Beitrag an Kanton	365'400		386'350		451'426.80	
3632	Beitrag Gemeinden/Zweckverband	311'200		308'500		277'197.90	
3634	Beitrag öff. Unternehmen	950		1'100		1'076.00	
3635	Beitrag private Unternehmen	115'000		80'000		98'994.05	
3636	Beitrag private Organisation ohne Erwerbszweck	188'050		165'400		166'339.45	
3637	Beitrag private Haushalte	1'218'100		946'900		1'088'966.60	
39	Interne Verrechnungen	286'300		296'200		275'500.00	
391	Dienstleistungen	32'100		42'100		42'000.00	
3910	Int. Verr. Dienstleistungen	32'100		42'100		42'000.00	
392	Pacht,Mieten,Benützungskosten	29'000		29'000		29'000.00	
3920	Interne Verrechnungen Pacht, Mieten, Benützungskosten	29'000		29'000		29'000.00	
393	Betriebs-Verwaltungskosten	225'200		225'100		204'500.00	
3930	Int. Verr. Betriebs-Verwaltung	225'200		225'100		204'500.00	
4	Ertrag		8'127'100		7'693'730	9'638.70	8'437'781.22
40	Fiskalertrag		3'680'000		3'288'000		3'719'695.00
400	Steuern natürliche Personen		3'430'000		3'063'000		3'457'662.80
4000	Einkommenssteuern NP		2'980'000		2'600'000		3'067'904.45
4001	Vermögenssteuern NP		370'000		390'000		311'088.35
4002	Quellensteuern NP		80'000		73'000		78'670.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401 Steuern juristische Personen		250'000		225'000		262'032.20
4010 Ertragssteuern JP		140'000		120'000		151'906.55
4011 Kapitalsteuern JP		110'000		105'000		110'125.65
41 Regalien und Konzessionen		9'250		8'550		10'181.00
410 Regalien		1'850		1'850		1'840.00
4100 Regalien		1'850		1'850		1'840.00
412 Konzessionen		7'400		6'700		8'341.00
4120 Konzessionen		7'400		6'700		8'341.00
42 Entgelte		1'047'400		1'072'550		1'053'694.21
420 Ersatzabgaben		75'000		75'000		71'133.20
4200 Ersatzabgaben		75'000		75'000		71'133.20
421 Gebühren für Amtshandlungen		46'750		56'900		53'649.25
4210 Gebühren für Amtshandlungen		46'750		56'900		53'649.25
424 Benützungsgebühren und DL		629'650		608'150		638'597.50
4240 Benützungsgebühren und DL		629'650		608'150		638'597.50
425 Erlös aus Verkäufen		31'200		32'200		32'849.30
4250 Verkäufe		31'200		32'200		32'849.30
426 Rückerstattungen		264'800		300'300		253'870.91
4260 Rückerstattungen Dritter		264'800		300'300		253'870.91
427 Bussen						1'199.95
4270 Bussen						1'199.95
429 Übrige Entgelte						2'394.10
4290 Übrige Entgelte						22.20
4293 Eing. bereits abgesch. Steuer- forderung NP						2'371.90

Erfolgsrechnung

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
43	Verschiedene Erträge						123'428.25
439	Übriger Ertrag						123'428.25
4391	Übertrag Investitionsrechnung						123'428.25
44	Finanzertrag						190'819.02
440	Zinsertrag						92'063.87
4401	Zinsen Forderungen und KK						3'307.72
4403	Verzugszinsen Steuern						59'099.90
4407	Zinsen langfr. Finanzanlagen						29'656.25
442	Beteiligungsertrag Finanz- vermögen						704.00
4420	Dividenden						704.00
443	Liegenschaftenertrag Finanz- vermögen						69'376.15
4430	Pacht-Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen						69'376.15
447	Liegenschaftenertrag Ver- waltungsvermögen						28'675.00
4470	Pacht- Mietzinse Liegenschaft Verwaltungsvermögen						20'675.00
4472	Benützungsgebühren Liegen- schaften Verwaltungsvermögen						8'000.00
45	Entnahmen Fonds-/Spezial- finanzierungen						100'819.41
450	Entnahmen Fonds Fremdkapital						1'657.15
4501	Entnahmen Fonds Schutzraum						1'657.15
451	Entnahmen Fonds-/Spezial- finanzierungen Eigenkapital						99'162.26

Erfolgsrechnung

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510 Entnahmen Spezialfinanzierung				18'400		99'162.26
46 Transferertrag		2'911'400		2'807'880		2'963'644.33
461 Entschädigungen Gemeinwesen		545'350		327'080		606'481.51
4610 Entschädigungen vom Bund		2'400		2'400		2'524.60
4611 Entschädigungen vom Kanton		517'300		296'300		576'828.26
4612 Entschädigungen Gemeinden und Zweckverbänden		25'650		28'380		27'128.65
462 Finanz- und Lastenausgleich		2'045'000		2'194'000		1'857'066.00
4621 Sonderlastenabgeltungen		115'500		143'100		89'257.00
4622 Horizontaler Finanzausgleich		1'929'500		2'050'900		1'767'809.00
463 Beiträge Gemeinwesen / Dritte		319'550		285'300		496'679.77
4630 Beiträge vom Bund		4'500		5'500		1'000.00
4631 Beiträge vom Kanton		314'400		279'000		494'843.17
4632 Beiträge Gemeinden und Zweckverbänden		650		800		836.60
469 Verschiedener Transferertrag		1'500		1'500		3'417.05
4699 Rückverteilungen		1'500		1'500		3'417.05
49 Interne Verrechnungen		286'300		296'200	9'638.70	275'500.00
491 Dienstleistungen		32'100		42'100		42'000.00
4910 Int. Verr. Dienstleistungen		32'100		42'100		42'000.00
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		29'000		29'000		29'000.00
4920 Int. Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten		29'000		29'000		29'000.00
493 Betriebs-Verwaltungskosten		225'200		225'100		204'500.00
4930 Int. Verr. Betriebs-Verwaltung		225'200		225'100		204'500.00
900 Abschluss Erfolgsrechnung					9'638.70	
9000 Ertragsüberschuss					9'638.70	

Investitionsrechnung

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'869'000		822'000		224'596.80	
			1'869'000		822'000		224'596.80
50	Sachanlagen	1'619'000		772'000		177'627.40	
52	Immaterielle Anlagen	250'000		50'000		46'969.40	
6	Investitionseinnahmen		60'000		62'500		
63	Investitionsbeiträge eigene Rechnung		60'000		62'500		

Investitionsrechnung

Gemeinde Niederdorf
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'869'000		822'000		224'596.80	
50	Sachanlagen	1'619'000		772'000		177'627.40	
501	Strassen/Verkehrswege	711'000		355'000		7'882.05	
5010	Strassen/Verkehrswege	711'000		355'000		7'882.05	
503	Übriger Tiefbau	350'000		205'000		130'068.95	
5030	Übrige Tiefbauten	350'000		205'000		130'068.95	
504	Hochbauten	305'000		200'000		27'951.00	
5040	Hochbauten	305'000		200'000		27'951.00	
505	Waldungen			12'000		11'725.40	
5050	Waldungen			12'000		11'725.40	
506	Mobilien	160'000					
5060	Mobilien	160'000					
509	Übrige Sachanlagen	93'000					
5090	Übrige Sachanlagen	93'000					
52	Immaterielle Anlagen	250'000		50'000		46'969.40	
529	Übrige immaterielle Anlagen	250'000		50'000		46'969.40	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	250'000		50'000		46'969.40	
6	Investitionseinnahmen		60'000		62'500		
63	Investitionsbeiträge eigene Rechnung		60'000		62'500		
632	Gemeinden und Gemeindezweck- verbände		60'000		62'500		
6320	Investitionsbeiträge Gemeinden und Zweckverbänden		60'000		62'500		

Steuern und Feuerwehersatzabgabe 2020

Im Jahr 2020 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 2. Dezember 2019 genehmigt.

Niederdorf, 2. Dezember 2019

Gemeinderat Niederdorf

Präsident Verwalter

Martin Zürcher Philipp Thüring

Verzeichnis der Gebühren 2020

Kenntnisnahme der im Jahr 2020 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	Kleinsperrgut 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 02. Dezember 2019

Bericht zum Budget 2020

Sehr geehrte Damen und Herren

Im Rahmen unseres gesetzlichen Auftrages haben wir den Voranschlag für das Jahr 2020 der Einwohnergemeinde Niederdorf eingehend geprüft. Unsere Fragen konnten wir an Besprechungen mit der Verwaltung sowie mit einer Delegation des Gemeinderates (Präsident Martin Zürcher und Alfredo Kurmann, dem für das Finanzressort zuständigen Gemeinderat) 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 2020 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 2020 verzeichnet einen minimalen Aufwandüberschuss in der Erfolgsrechnung von CHF 2'990.-- bei einem Gesamtaufwand von etwas über 8.1 Mio. CHF. Damit resultiert im Vorjahresvergleich eine analoge Situation mit einem veranschlagten ausgeglichenen Gesamthaushalt. Auf die aus unserer Sicht wesentlichsten aufwand- und ertragsseitigen Veränderungen gehen wir nachstehend wie folgt kurz ein:

- **Bildung:** Die Nettoausgaben in der für die Gemeinde «gewichtigsten» Ausgabenrubrik Bildung erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um rund CHF 238'000.--. Zu Buche schlagen u. a. höhere Besoldungskosten aufgrund überarbeiteter Modellumschreibungen bei der Lohneinreihung (gemäss Vorgabe Kanton).
- **Finanzen:** Im Vorjahresvergleich ist der Ertrag gesamthaft im Ausmass von rund CHF 250'000.-- höher veranschlagt. Insbesondere wird in Kenntnis des Ergebnisses des Rechnungsjahres 2018 und auf der Basis einer Hochrechnung für das laufende Jahr 2019 mit einem substantiell höheren Volumen bei den Einkommenssteuern für natürliche Personen gerechnet.
- **Finanzen:** Beim Finanz- und Lastenausgleich wurde auf die Empfehlungen und Kalkulationen der kantonalen Fachstelle abgestellt. Hier bestehen – wie in jedem Jahr – grössere Unsicherheiten über die Entwicklung der relevanten Finanzkennzahlen.



GEMEINDE NIEDERDORF

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission

Das Budget 2020 verzeichnet im Weiteren in der Investitionsrechnung eine Zunahme der Nettoinvestitionen im Ausmass von CHF 1'869'000 (im Vorjahr belief sich dieser Wert auf CHF 759'500.--). Es handelt sich demzufolge um eine angelegene Investitionstätigkeit bei nach wie vor geringem Selbstfinanzierungsanteil.

Im Rahmen unserer Prüfungen haben wir festgestellt, dass bei vielen Investitionsvorhaben noch keine konkreten Kostenvoranschläge, Offerten oder zumindest genauere Kostenschätzungen vorliegen. Wir sind jedoch klar der Auffassung, dass zum Zeitpunkt der Budgetierung entsprechende Kalkulationsgrundlagen vorliegen sollten und haben diesen Punkt auch mit dem Gemeinderat und der Verwaltung eingehend besprochen. Gestützt auf diese Absprachen sollen künftig Investitionsvorhaben nur noch in Ausnahmefällen ohne entsprechende Grundlagen in den Voranschlag aufgenommen werden.

Wir beantragen der Gemeindeversammlung den Voranschlag für das Kalenderjahr 2020 mit den in den Begleitunterlagen aufgelisteten (gegenüber 2019 unveränderten) Gebühren und Steuersätzen zu genehmigen.

Niederdorf, im Oktober 2019

Geschäfts- und
Rechnungsprüfungskommission

sig. Urs Roth (Präsident)

sig. Erika Bucher (Vizepräsidentin)

sig. Jürg Bürgin

sig. Davide Perrotta

sig. Hansjörg Thommen

Beschluss über das Budget durch die Gemeindeversammlung

Das vorliegende Budget des Jahres 2020 mit einem budgetierten Aufwandüberschuss von 2'990 Franken und Nettoinvestitionen von 1'809'000 Franken wurde an der Gemeindeversammlung vom 2. Dezember 2019 beschlossen.

Niederdorf, 2. Dezember 2019

Gemeinderat Niederdorf

Präsident Verwalter

Martin Zürcher Philipp Thüring