Einwohnergemeinde Bubendorf

Erläuterungen zu den einzelnen Traktanden der EGV vom 28.11.2019

Inhaltsverzeichnis

Seite

Traktandum 1

Beschlussprotokoll der Gemeindeversammlung vom 18.06.2019 1

Traktandum 2

Finanzplan 2020-2024 - Kenntnisnahme 3
Erläuterungen zum Finanzplan 2020-2024 4

Traktandum 3

Kurzfassung Budget 2020 7
Erläuterungen zum Budget 2020 9
Investitionsplan 2020-2024 13
Erläuterungen Budgetkredite 2020 14
Bericht der Rechnungsprüfungskommission 17

Traktandum 1

Beschlussprotokoll der Einwohnergemeindeversammlung vom 18. Juni 2019

Einwohnergemeindeversammlung vom
18. Juni 2019, 20.00 Uhr bis 21.30 Uhr
Anwesend: 116 stimmberechtigte Personen

Beschluss-Protokoll

1. Beschlussprotokoll der Einwohnergemeindeversammlung vom 29. November 2018

:///: Das Beschlussprotokoll der Einwohnergemeindeversammlung vom 29. November 2018 wird nach dem Verlesen der Beschlüsse ohne Bemerkungen einstimmig genehmigt.

2. Jahresbericht 2018 der Geschäftsprüfungskommission

Der Jahresbericht 2018 der Geschäftsprüfungskommission wird stillschweigend zur Kenntnis genommen.

3. Vorlage und Genehmigung der Gemeinderechnung 2018

Einwohnergemeinde:	Mehrertrag von	CHF	2'576'624.50
Wasserversorgung:	Mehraufwand von	CHF	94'935.85
Abwasserbeseitigung:	Mehraufwand von	CHF	7'485.85
Abfallbeseitigung:	Mehraufwand von	CHF	29'472.70

Der Mehrertrag respektive Mehraufwand der Spezialfinanzierungen wird als Einlage in respektive Entnahme aus dem Vermögen der Spezialfinanzierungen verbucht.

:///: Die Gemeindeversammlung genehmigt die Jahresrechnung 2018 inkl. beantragter Gewinnverwendung – Einlage von CHF 1'200'000.00 in die Vorfinanzierung Garderobengebäude Brühl / Einlage von CHF 1'376'624.50 ins Eigenkapital – mit 107:0 Stimmen und verabschiedet diese.

4. Neubau Mehrzweckhalle Dorf und Umgebung – Nachtragskreditbegehren In der Höhe von CHF 188'065.35

:///: Mit 112:1 Stimmen bewilligt die Gemeindeversammlung den Nachtragskredit von CHF 188'066.35 zum Neubau der Mehrzweckhalle Dorf und Umgebung.

5. Wasserleitungsersatz Weidstrasse (Murenbergstrasse-Vormurenweg) und Vormurenweg

a) Kreditbegehren in der Höhe von CHF 420'000.00 für den Wasserleitungsersatz

b) Einbau Kabelanlage für die Strassenbeleuchtung – Kreditbegehren in der Höhe von CHF 40'000.00 als Nachtragskredit zum Deckbelag (bewilligt CHF 100'000.00)

:///: Die Gemeindeversammlung bewilligt den Kredit in der Höhe von CHF 420'000.00 für den Wasserleitungsersatz Weidstrasse Nord und den Nachtragskredit zum Deckbelag in der Höhe von CHF 40'000.00 für den Einbau der Kabelanlage mit 116:0 Stimmen.

6. Reglement über die familienergänzende Kinderbetreuung / Ergänzung Genehmigungsvorbehalte - Beschlussfassung

:///: Die Ergänzungen der Genehmigungsvorbehalte zum Reglement über die familienergänzende Kinderbetreuung werden einstimmig beschlossen.

7. Erweiterung Urnenwand – Kreditbegehren in der Höhe von CHF 212'000.00

:///: Das Kreditbegehren in der Höhe von CHF 212'000.00 für die Erweiterung der Urnenwand wird mit grossem Mehr ohne Gegenstimmen bewilligt.

Traktandum 2

Finanzplan der Einwohnergemeinde Bubendorf (2020 - 2024)

(Ohne Verbünde und Spezialfinanzierung Wasser, Abwasser und Abfall)

Sachgruppen (in Fr. 1'000.--)	Budget 2020		Budget 2021		Budget 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	A	E	A	E	A	E	A	E	A	E
30 Personalaufwand	7'218		7'321		7'425		7'531		7'638	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'713		2'753		2'735		2'796		2'758	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'009		1'065		1'098		1'102		1'059	
34 Finanzaufwand	232		217		212		210		214	
35 Einlage in Fonds und Spezialfinanzierungen	0		0		0		0		0	
36 Transferaufwand	5'631		5'591		5'631		5'671		5'711	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0		0		0		0		0	
39 Interne Verrechnung	125		126		128		129		131	
40 Fiskalertrag		11'690		11'868		12'021		12'012		12'260
41 Regalien und Konzessionen		30		30		30		30		30
42 Entgelte		791		803		791		803		791
43 Verschiedene Erträge		0		0		0		0		0
44 Finanzertrag		499		476		479		479		479
45 Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen		4		0		0		0		0
46 Transferertrag		3'377		3'135		3'072		2'960		3'243
48 Ausserordentlicher Ertrag		267		367		367		367		367
49 Interne Verrechnungen		199		199		199		199		199
	16'929	16'856	17'073	16'878	17'229	16'959	17'439	16'850	17'511	17'369
Mehrertrag/Mehraufwand		**72**		**195**		**270**		**589**		**142**

Statistische Angaben zum Finanzplan 2020 - 2024 der Einwohnergemeinde					
Einflussgrössen	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Bevölkerung					
Einwohnerzahl	4450	4460	4470	4480	4490
Schulklassen					
Primarschulklassen	13	13	13	13	13
Stellenprozente	2250	2250	2250	2250	2250
Kindergartenklassen	4	4	4	4	4
Stellenprozente	475	475	475	475	475
Personal					
Verwaltung	17	17	17	17	17
Stellenprozente	1400	1400	1400	1400	1400
Werkhof	4	4	4	4	4
Stellenprozent	400	400	400	400	400
Hauswarte (=Vollstellen)	2	2	2	2	2
Stellenprozente	200	200	200	200	200
Reinigungspersonal	10	10	10	10	10
Stellenprozente	375	375	375	375	375
Steuersätze					
Einkommenssteuern natürliche Personen	60.0%	60.0%	60.0%	60.0%	60.0%
Ertragssteuern juristische Personen	4.4%	4.4%	4.4%	4.4%	3.575%
Kapitalsteuern juristische Personen	0.55‰	0.55‰	0.55‰	0.55‰	0.55‰
Steuerprognosen					
Natürliche Personen (Einkommenssteuer)	2.6%	2.5%	0.4%	2.8%	2.5%
Natürliche Personen (Vermögenssteuer)	2.7%	2.1%	2.6%	2.0%	2.5%
Juristische Personen (Gewinnsteuer)	2.3%	3.9%	4.3%	2.5%	2.5%
Juristische Personen (Kapitalsteueren)	-76.0%	1.1%	2.2%	2.2%	2.0%

Erläuterungen zum Aufgaben- und Finanzplan 2020 - 2024

Allgemeine Bemerkungen zum Aufgaben- und Finanzplan

Damit der Finanzplan der Gemeinde nur die effektiven Aufwändungen und Erträge der Einwohnergemeinde abbildet, werden die Zahlen der Verbünde (Feuerwehr, Zivilschutz, KESB) und der Spezialfinanzierungen (Wasserversorgung, Abwasser- und Abfallbeseitigung) im Finanzplan nicht dargestellt. Somit zeigt der Finanzplan der Gemeinde Bubendorf nur noch die effektiven Umsatzzahlen ohne die umsatzerhöhenden, in der Gesamtheit aber kostenneutralen Verbünde und Spezialfinanzierungen.

Der Aufgaben- und Finanzplan weist am Ende der Berichtsperiode (2024) einen gesamthaften Verlust von CHF 1'268'000.00 aus. Die budgetierten Verluste bewegen sich in einer Bandbreite von 0.425% (2020) bis 3.377% (2023) des Gesamtumsatzes der jeweiligen Erfolgsrechnungen. Sie sind mit einem Eigenkapital (Bilanzüberschuss) von CHF 11’463113.22 per 31.12.2018 gedeckt.

Der Finanzplan wurde aufgrund der bekannten Einnahmen und Ausgaben sowie der zukünftigen, bereits heute ersichtlichen, Veränderungen erstellt. Trotz aller Sorgfalt bleibt er mit grossen Unsicherheiten behaftet. Die langfristige Budgetierung der gebundenen Ausgaben ist schwierig vorherzusagen. Der Gemeinderat, wie auch die Verwaltung, können diese Ausgaben und Einnahmen kaum beeinflussen. Auch kleine, nicht planbare Differenzen, vor allem in der Budgetierung der Ausgaben und der Steuereinnahmen, können in der Summe die Resultate stark verändern.

Für die Beurteilung der finanziellen Situation der Gemeinde ist nebst dem Finanzplan der Einwohnerkasse auch der Investitionsplan wesentlich. Mit dem Neubau des Garderobengebäudes beim Fussballplatz Brühl und notwendigen Massnahmen zur Bewältigung künftiger Starkniederschläge sowie anstehenden Strassensanierungen sind die Investitionen deutlich höher als die budgetierten Abschreibungen. Der Abschreibungsbedarf abzüglich der Entnahmen aus den Vorfinanzierungen und der Gewinn (+) oder der Verlust (-) ergeben den Cashflow (CHF 670'000.00), der für die Eigenfinanzierung von neuen Investitionen zu Verfügung steht. Dies führt aktuell zu einer negativen Selbstfinanzierung und muss, sofern in den kommenden Rechnungen kein Gewinn ausgewiesen wird, über die Aufnahme von Fremdkapital finanziert werden.

In Kenntnis der beschriebenen Unsicherheiten und der Annahme, dass der Finanzausgleich in der heutigen Grössenordnung bestehen bleibt, zeigt der Finanzplan, dass die Gemeinde Bubendorf strukturell gut aufgestellt ist. Er zeigt aber auch deutlich, insbesondere mit dem Blick auf die anstehenden Investitionen, dass sie mit ihren Mitteln auch in Zukunft sehr sorgfältig haushalten muss, um ihre Aufgaben finanzieren zu können.

30 Personalaufwand

Der Personalaufwand wurde auf Grundlage der Kosten für 2020 fortgeschrieben und um den ordentlichen Erfahrungsstufenanstieg erhöht (1%). Ab dem Jahr 2021 ist ein Teuerungsausgleich von 0.5% eingerechnet.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Beim Sachaufwand wird mit einer Teuerung von 1.0% ab 2020 gerechnet. Die entsprechenden Positionen wurden aufgrund von Erfahrungswerten im Finanzplan berücksichtigt. Sie wurden um die periodisch anfallenden Kosten (z.B. Service Feuerlöscher, Ölfeuerungskontrolle, Service Lüftungsanlagen, etc.) erhöht oder reduziert. Die bereits bekannten grösseren Anschaffungen in den Jahren 2021 – 2024 wurden ebenfalls berücksichtigt (2021 - Ersatz Telefonanlage Verwaltung CHF 19'000.00 / 2023 - Ersatz Hardware Schule CHF 40'000.00).

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die bestehenden Anlagen des Verwaltungsvermögens (Anschaffung vor dem 31.12.2013) werden mit fix-degressiven Abschreibungssätzen innert 18 Jahren abgeschrieben. Das Vermögen der Spezialfinanzierung innert 23 Jahren. Die Investitionen ab 2014 werden nach den neuen Vorgaben (Anlagekategorien) und den neuen Abschreibungssätzen linear vom Anschaffungswert abgeschrieben. Die Abschreibungssätze betragen je nach Kategorie zwischen 2% (Reservoire) und 20% (EDV Hardware). Der Abschreibungsbedarf erhöht sich gemäss dem Investitionsplan der Gemeinde. Im 2021 kommt zum ersten Mal die Abschreibung für das Garderobengebäude Brühl zum Tragen. Ausserplanmässige (ausserordentliche) Abschreibungen können nur noch bei effektiv verkürzter Restnutzungsdauer getätigt werden. Die Abschreibungen werden gemäss dem Investitionsplan der Gemeinde berücksichtigt.

34 Finanzaufwand

Veränderungen beim Finanzaufwand ergeben sich grundsätzlich aus den benötigten Fremdkapitalmitteln und den Änderungen der Zinssätze bei der Neuanlage von Fremdkapital. Trotzt der geplanten Kreditaufnahme im 2020 (CHF 1'000’000.00) sinken die Zinsen aufgrund der Neuanlage von bestehenden Krediten zu einem tieferen Fremdkapitalzinssatz. Bei den Vergütungszinsen und den Skonti wird mit einem Betrag von CHF 75'000.00 gerechnet. Ebenfalls wird der Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens (Lindenblöcke, Wohnheim für Asylsuchende) über diese Kostenart verbucht (CHF 69'450.00/2020).

36 Transferaufwand

Die Beiträge an die Pflegekosten der Alters- und Pflegeheime, die Ergänzungsleistungen AHV, die Sozialhilfe und die primären Massnahmen der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde werden aufgrund der demographischen Entwicklung pro Jahr um CHF 40‘000.00 erhöht. Im 2021 können die Kosten für den auf den 31.7.2020 gekündigten Vertrag über die spezielle Förderung mit der Schule Liestal gestrichen (CHF 35'000.00) werden.

39 Interne Verrechnungen

Über die internen Verrechnungen werden die Kosten (Personal-, Betriebs- und Kapitalkosten) auf die einzelnen Funktionen verteilt. Weil die Funktionen der Spezialfinanzierungen (Wasserversorgung, Abwasser- und Abfallbeseitigung) und der Verbünde (KESB, Zivilschutz, Feuerwehr) nicht im Finanzplan abgebildet werden, stimmen die Beträge nicht mit den internen Verrechnungen auf der Ertragsseite (Kontogruppe 49) überein. Die Differenz entspricht den Aufwändungen, welche den Spezialfinanzierungen und Verbünden belastet werden.

40 Fiskalertrag

Bei der Berechnung der Steuererträge 2020 bis 2024 der juristischen Personen wurden die voraussichtlichen Veränderungen, die aus der geplanten Steuervorlage SV17 resultieren, berücksichtigt. Die Kapitalsteuern werden ab dem Jahr 2020 nur noch mit einem maximalen Steuersatz von 0.55‰ besteuert. Dies führt zu einem Rückgang dieses Steuerbetrages von CHF 335’000.00 ab dem Jahr 2020. Die effektive Höhe des Steuersatzes muss im Rahmen des Budgets 2020 durch den Souverän beschlossen werden. Ebenfalls im Rahmen der SV17 ist die Reduktion der Gewinnsteuern der juristischen Personen ab 2023 geplant (neuer Maximalsatz 3.575%). Die geplante Steuerreform betrifft nur die juristischen Personen, der Steuersatz der natürlichen Personen bleibt bei 60%. Die in den statistischen Angaben aufgeführten Steuerprognosen wurden bei der Berechnung der Steuererträge ebenfalls berücksichtigt.

41 Regalien und Konzessionen

Dies sind die Erträge aus der Konzessionsabgabe der EBL, der Fisch- und Jagdpacht und der Plakatgebühren. Die Beiträge wurden aufgrund der Zahlen aus der Rechnung 2018 fortgeschrieben.

42 Entgelte
Die Entgelte aus den Ersatzabgaben Feuerwehr, Gebühren für Amtshandlungen und Rückerstattung Dritter sind relativ stabil. Die Veränderung ist auf die alle 2 Jahre durchzuführende Ölfeuerungskontrolle zurück zu führen. Diese ist kostenneutral, die Veränderungen wurden auch im Sach- und Betriebsaufwand (31) entsprechend berücksichtigt (CHF 11'500.00).

44 Finanzertrag
Ab 2020 sind CHF 93'950.00 als Ertrag aus den Baurechtsverträgen budgetiert. Der Zinsertrag aus den Darlehen an die P. Börlin-Luder Stiftung geht aufgrund der geplanten Rückzahlung, der Neuanlage und dem tieferen Zinsniveau entsprechend zurück. Die Mieteinnahmen aus dem Verwaltungs- und Finanzvermögen sind stabil und wurden auf den Werten des Budgets 2020 belassen.

46 Transferertrag
Aufgrund der erwarteten Steuereinnahmen 2019 wird für das Jahr 2020 mit einem Finanzausgleich von CHF 1'035'000.00 gerechnet. In den Jahren 2021 – 2024 ist der Finanzausgleich unter Berücksichtigung der Auswirkung der Steuervorlage SV17 berechnet worden. Aufgrund der Steuervorlage SV17 und den daraus folgenden Ertragsausfällen erhöht der Bund den Bundessteueranteil an die Kantone. Davon erhalten die Gemeinden einen Betrag von 10 Millionen. Der voraussichtliche Anteil der Gemeinde Bubendorf beträgt im 2020 CHF 134'500.00. Der Verteilschlüssel ändert sich noch und wird ab 2024 zu 100% nach den Einwohnerzahlen verteilt. Im 2020 beruht der Verteilschlüssel zu 80% auf dem Steuerertrag der juristischen Personen und zu 20% auf den Einwohnerzahlen. Der Anteil nach Einwohnerzahl wird pro Jahr um 20% erhöht. Die Entschädigungen des Gemeinwesens (Bund, Kanton, Gemeinden) wurden im Finanzplan auf den Werten des Budgets 2019 weitergeführt.

48 Ausserordentlicher Ertrag
Über den ausserordentlichen Ertrag wird die Auflösung der Vorfinanzierung der Mehrzweckhalle Dorf verbucht. Ab 2021 erfolgt zusätzlich die Auflösung der Vorfinanzierung für den Neubau des Garderobengebäudes Brühl (Stand per 1.1.2019 / CHF 3'200'000.00). Die Auflösungen erfolgen analog der Abschreibungsdauer der Investitionsobjekte (Hochbauten 30 Jahre).

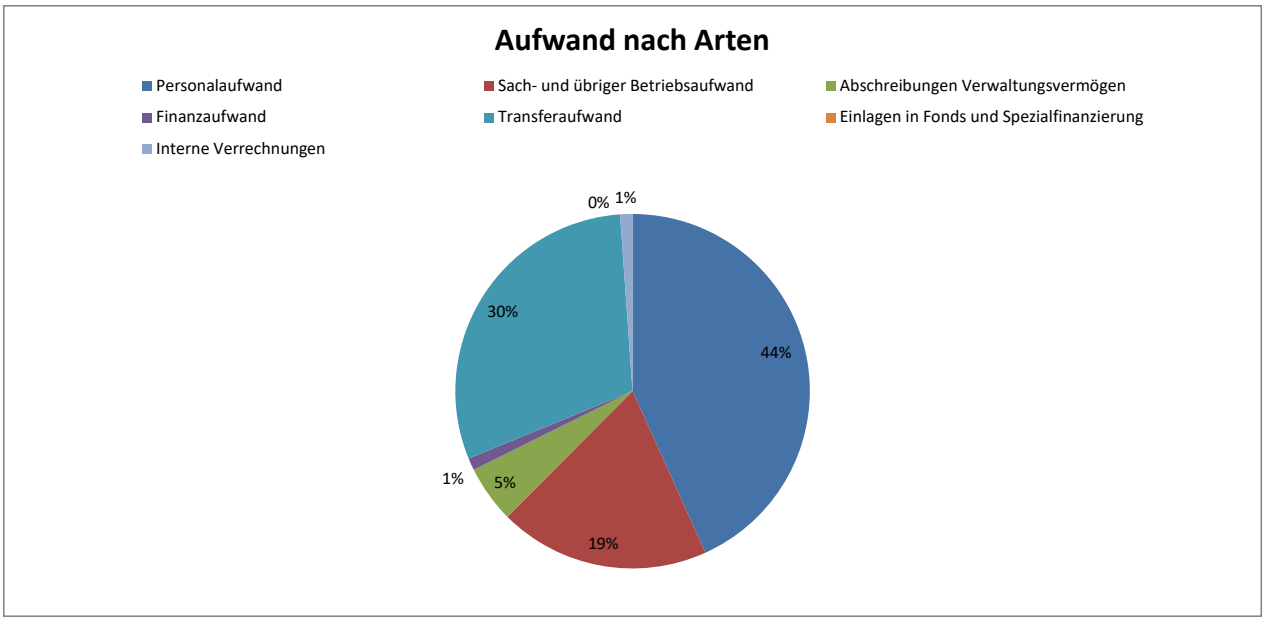
Traktandum 3

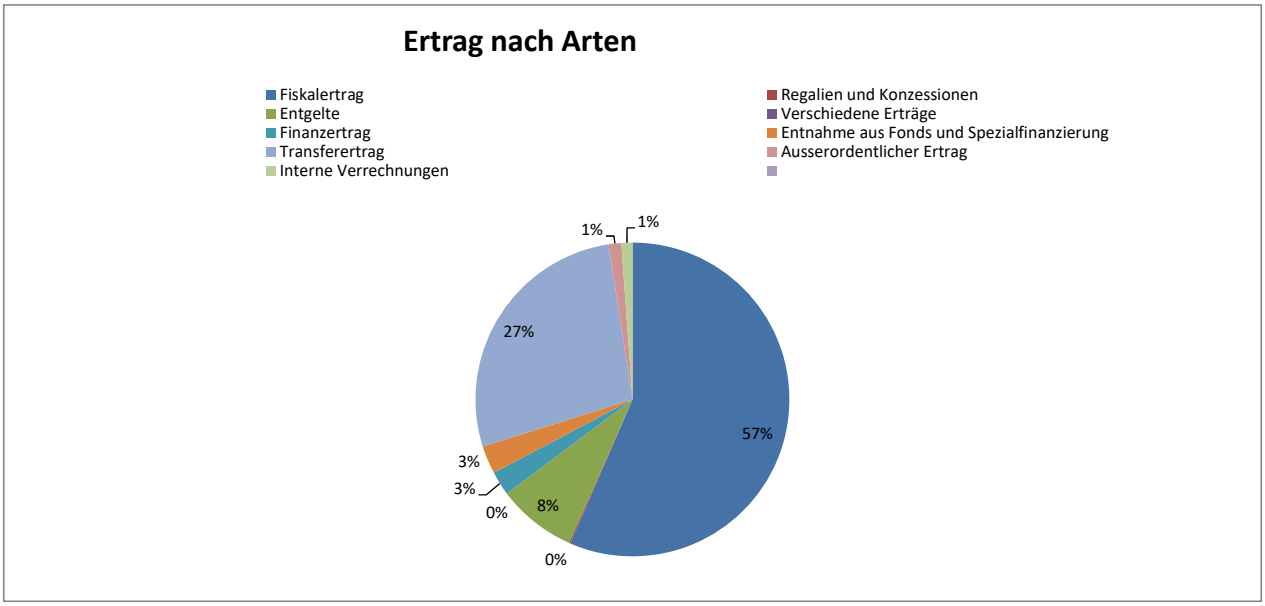
Einwohnergemeinde Bubendorf — Budget 2020

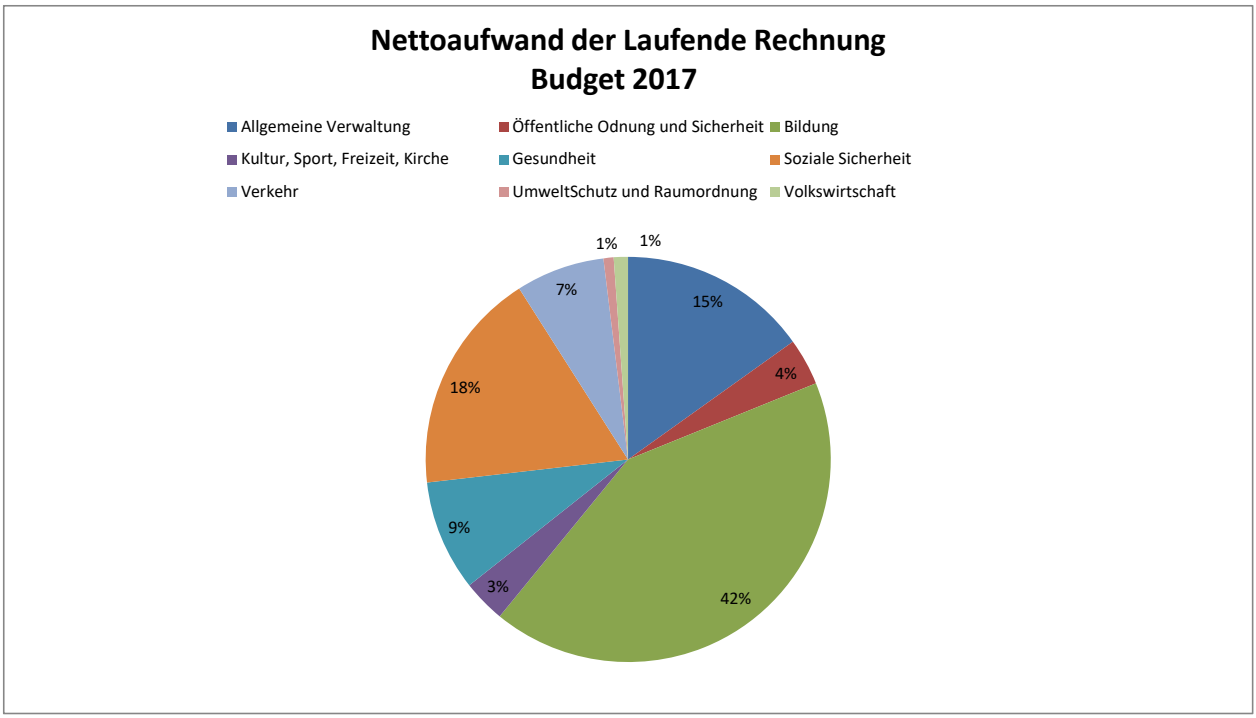
Laufende Rechnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Zusammenzug nach Funktionen	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
01 Legislative und Exekutive	310'100	500	321'250	500	290'798.00	360.00
02 Allgemeine Dienste	2'076'200	302'850	2'129'150	323'350	1'641'503.84	336'836.65
11 Polizei	28'000		32'000		22'890.30	
14 Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen	1'758'900	1'425'650	1'688'550	1'369'000	1'591'569.95	1'300'054.30
15 Feuerwehr	598'550	546'300	553'700	523'200	574'899.40	553'941.45
16 Militär und Bevölkerungsschutz	599'500	494'600	598'600	482'850	549'162.95	447'539.50
21 Obligatorische Schule	6'168'400	393'150	5'784'700	405'900	6'076'863.34	459'098.00
31 Kulturerbe	21'700		19'350		15'358.95	
32 Kultur allgemein	61'200		56'600		47'640.70	
33 Medien	2'500		4'000		1'892.75	
34 Sport und Freizeit	369'550	12'000	328'750	11'000	1'523'462.15	9'945.20
35 Kirche und religiöse Angelegenheiten	29'400		850		1'153.00	
41 Kranken- und Pflegeheime	869'250		758'800		677'854.25	807.00
42 Ambulante Krankenpflege	354'100		314'800		264'949.85	
43 Gesundheitsprävention	217'350	190'000	232'350	205'000	211'544.40	190'910.50
53 Alter und Hinterlassene	843'850	5'800	889'350	5'700	1'019'360.65	6'333.60
54 Familie und Jugend	68'950		52'650		11'362.00	
56 Soziales Wohnungswesen	11'500		9'050		8'388.00	
57 Sozialhilfe und Asylwesen	2'741'850	1'208'500	2'656'650	1'118'300	2'512'701.30	1'223'307.25
61 Gemeindestrassen/Werkhof	1'058'700	86'350	1'030'800	93'350	1'040'483.30	112'348.72
62 Öffentlicher Verkehr	60'100	59'000	58'600	61'000	61'315.10	59'457.75
71 Wasserversorgung	561'700	561'700	627'900	627'900	563'791.30	563'791.30
72 Abwasserbeseitigung	672'200	672'200	681'200	681'200	579'133.60	579'133.60
73 Abfallwirtschaft	283'600	274'250	276'450	267'100	274'456.95	265'276.30
74 Gewässerverbauungen	4'550		4'850		31'813.40	
75 Arten- und Landschaftsschutz	23'400	12'000	11'100		10'873.25	
76 Tierhaltung und übriger Umweltschutz	24'850	22'000	35'900	31'950	21'036.95	22'042.10
77 Friedhof und Bestattung	48'200	1'000	62'850	1'000	39'313.80	
79 Raumordnung	37'300	50	44'100	100	11'246.60	35.00
81 Landwirtschaft	4'800		4'850		7'199.65	
82 Forstwirtschaft	84'500		40'000		40'000.00	
83 Jagd und Fischerei	1'800	8'950	1'800	8'950	4'766.70	8'767.00
84 Tourismus	400		350		400.00	
85 Industrie, Gewerbe, Handel	500		500		500.00	
87 Energie	296'600	222'500	287'700	222'000	200'503.10	241'050.85
91 Steuern	129'550	11'820'000	101'500	10'910'000	147'938.51	13'436'489.55
93 Finanz- und Lastenausgleich	114'500	1'870'550	115'500	2'317'800	115'314.00	1'665'866.00
94 Ertragsanteil an Bundeseinnahmen		134'500				0.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	193'750	330'150	187'400	339'350	313'216.61	427'216.59
97 Rückverteilung		5'000		4'000		9'136.89
99 Nicht aufgeteilte Kosten					36'462.00	
Total Aufwand und Ertrag	20'731'850	20'659'550	20'004'500	20'010'500	20'543'120.60	21'919'745.10
Aufwandüberschuss (Verlust)		**72'300**				
Ertragsüberschuss (Gewinn)			**6'000**		**1'376'624.50**	
	20'731'850	**20'731'850**	**20'010'500**	**20'010'500**	**21'956'207.10**	**21'919'745.10**

Laufende Rechnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Zusammenzug nach Sachgruppen	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	8'956'900		8'571'350		8'378'290.15	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'967'700		3'738'800		3'538'572.35	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'078'450		1'176'400		1'025'078.60	
34 Finanzaufwand	232'050		225'000		349'554.15	
36 Transferaufwand	6'262'250		6'057'400		5'822'559.50	
38 Ausserordentlicher Aufwand					1'200'000.00	
39 Interne Verrechnungen	234'500		235'550		229'065.85	
40 Fiskalertrag		11'690'000		10'800'000		13'293'203.50
41 Regalien und Konzessionen		29'850		29'850		30'161.00
42 Entgelte		1'681'050		1'760'900		2'034'756.15
43 Verschiedene Erträge						257'472.70
44 Finanzertrag		508'000		500'300		613'900.54
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		597'200		666'700		135'722.30
46 Transferertrag		5'652'250		5'750'500		5'058'793.06
48 Ausserordentlicher Ertrag		266'700		266'700		266'670.00
49 Interne Verrechnungen		234'500		235'550		229'065.85
Total Aufwand und Ertrag	20'731'850	20'659'550	20'004'500	20'010'500	20'543'120.60	21'919'745.10
Aufwandüberschuss		**72'300**				
Ertragsüberschuss			**6'000**		**1'376'624.50**	
	20'731'850	**20'731'850**	**20'010'500**	**20'010'500**	**21'919'745.10**	**21'919'745.10**

Investitionsrechnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
Zusammenzug nach Funktionen	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022 Allgemeine Dienste			50000		89'658.15	
029 Verwaltungsliegenschaften			50000			
140 Allgemeines Rechtswesen			40000		26'890.65	
150 Feuerwehrverbund Wildenstein			50'000			
161 Militär						
217 Schulliegenschaften	375'000		190'000		583'023.80	
341 Sport	2'200'000	360'000	1'000'000		75'017.30	
342 Freizeit			50'000			
615 Gemeindestrassen	499'000		430'000		610'647.05	
623 Agglomerationsverkehr	45'000		45'000			
710 Wasserversorgung	1'105'000	100'000	1'140'000	100'000	196'810.05	192'249.95
720 Abwasserbeseitigung	230'000	100'000	150'000	100'000	92'915.75	345'503.15
771 Friedhof und Bestattung					12'015.20	
741 Gewäserverbauungen	170'000					
790 Raumordnung	100'000		100'000		65'186.45	
812 Strukturverbesserung	100'000					
873 Übrige Energie					204'958.10	
Total Ausgaben und Einnahmen	4'824'000	560'000	3'295'000	200'000	1'957'122.50	537'753.10
Zunahme der Nettoinvestitionen		**4'264'000**		**3'095'000**		**1'419'369.40**
Abnahme der Nettoinvestitionen						
	4'824'000	**4'824'000**	**3'295'000**	**3'295'000**	**1'957'122.50**	**1'957'122.50**


Aufwand nach Arten
Personalaufwand
Sach- und übriger Betriebsaufwand
Abschreibungen Verwaltungsvermögen
Finanzaufwand
Transferaufwand
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung
Interne Verrechnungen
0%
1%
30%
44%
1%
5%
19%


Ertrag nach Arten
Fiskalertrag
Regalien und Konzessionen
Entgelte
Verschiedene Erträge
Finanzertrag
Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierung
Transferertrag
Ausserordentlicher Ertrag
Interne Verrechnungen
1%
1%
27%
57%
3%
3%
0%
8%
0%


Nettoaufwand der Laufende Rechnung
Budget 2017
Allgemeine Verwaltung
Öffentliche Odnung und Sicherheit
Bildung
Kultur, Sport, Freizeit, Kirche
Gesundheit
Soziale Sicherheit
Verkehr
UmweltSchutz und Raumordnung
Volkswirtschaft
1%
1%
7%
15%
4%
18%
9%
3%
42%

Finanzverwalter Martin Glatt ist gerne bereit, vorgängig zur Gemeindeversammlung Fragen zu beantworten (persönlich am Schalter oder am Telefon unter der Nummer 061 935 90 92).

Allgemeine Bemerkungen:

Das Budget sieht bei einem Aufwand von CHF 20'731'350.00 und einem Ertrag von CHF 20’650’550.00 einen kleinen Verlust von CHF 72'300.00 vor.

Die grössten betragsmässigen Veränderungen gegenüber dem Budget 2019 sind beim Aufwand im Personal-, Sach- und dem Transferaufwand und beim Ertrag im Fiskalertrag (Steuern) auszumachen.

Der Personalaufwand steigt grundsätzlich aufgrund des Erfahrungsstufenanstiegs des Personals der Gemeinde, Verbünde und der Lehrkräfte um ca. 1% der Lohnsumme pro Jahr an. Bei den Lehrerlöhnen führt neben dem Erfahrungsstufenanstieg auch die neue Modellumschreibung (Einstufung), die im 2020 zum ersten Mal für das ganze Jahr anfällt, zu einer entsprechenden Erhöhung der Lohnsumme (ca. 3.7%). Die Verteilung der Arbeitgeber- und Arbeitnehmerbeiträge bei der Pensionskasse der Lehrkräfte wurde beibehalten (AG 55%/AN 45%). Im 2019 war noch davon auszugehen, dass die Beiträge je zur Hälfte unter den Arbeitgebern und Arbeitnehmern aufgeteilt werden. All diese Faktoren führen zu Mehraufwändungen von CHF 385'519.00.

Beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand verteilen sich die Veränderungen, die zum Mehraufwand von CHF 228'900.00 geführt haben, auf diverse kleinere Positionen (Mehr- und Minderaufwand), die hier nicht alle im Einzelnen erläutert werden können.

Die Veränderungen im Transferaufwand sind in der Position 36 (Transferaufwand) erläutert.

Beim Fiskalertrag (Steuern) wurden die Steuern der natürlichen wie juristischen Personen wie alle Jahre aufgrund der Steuerrechnung 2018 und 2019 berechnet. Als zusätzlicher Faktor werden die Steuerfaktoren (BAK Prognosen) aus dem Budgetbrief des Kantons berücksichtig. Für das Jahr 2020 wird bei den natürlichen Personen mit einem um 2.6% höheren Steuerertrag gegenüber dem Jahr 2019 gerechnet (+ CHF 775'000.00). Bei den Quellensteuern kann der Betrag aufgrund der Rechnung 2018 um CHF 110'000.00 erhöht werden. Bei den juristischen Personen wurden, soweit bekannt, die Auswirkungen der Steuervorlage 17, über die am 24.11.2019 abgestimmt wird, berücksichtig. Aufgrund des tieferen Maximalsteuersatzes der Kapitalsteuer von 0.55‰ (2019 / 2.75‰) sinken die Kapitalsteuereinnahmen um CHF 335'000.00. Wie in der Position 46 (Transfertrag) erklärt, erhalten wir zum Ausgleich für den tieferen Steuersatz vom Kanton einen Betrag von CHF 134'500.00. Die Ertragssteuern der juristischen Personen können aufgrund der Hochrechnung um CHF 340'000.00 erhöht werden.

Alle Abweichungen (+/- CHF 10'000.00) sind im Budget 2020 erläutert.

Weitere Bemerkungen zum Budget:

30 Personalaufwand

Die Lehrerlöhne beinhalten, wie die Löhne des Werkhof- und Verwaltungspersonals auch, einen Erfahrungsstufenanstieg. Zudem fällt im 2020 zum ersten Mal für das ganze Jahr die ab 1.8.2019 gültige Lohnerhöhung von 3.7% für Primarschulkräfte an. Weiter sind für das Projekt Lernoase, das am 1.8.2020 beginnt, zusätzliche Lohnkosten budgetiert. Das Projekt spart auf der anderen Seite die Kosten für die Sonderschule ein. Dies führt zu Mehrkosten bei den Lehrerlöhnen von CHF 257'100.00. Der restliche Mehraufwand verteilt sich auf die restlichen Lohnkosten und die Sozialleistungen. Die Lohnkosten, aber auch alle anderen Aufwändungen der Verbünde (Zivilschutz, KESB/BB und Feuerwehrverbund), werden den beteiligten Gemeinden verrechnet. Die Rückerstattungen werden in der Sachgruppe 46 verbucht.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Die Kosten für den Sach- und Betriebsaufwand fallen im 2020 um CHF 228'900.00 höher aus als noch im 2019 budgetiert. Die Mehr- und Minderausgaben verteilen sich auf diverse grössere und

kleinere Positionen. Die grösste Veränderung ist beim Unterhalt der Mobilien und Immaterielle Anlagen angefallen. Hier fallen die Kosten gegenüber dem Budget 2019 um CHF 49'550.00 höher aus. Eine detaillierte Aufstellung findet sich für Interessierte in den Erläuterungen zum Detailbudget.

33 Abschreibung Verwaltungsvermögen

Investitionen, die bis Ende 2013 abgeschlossen wurden, werden nach der bisherigen Praxis abgeschrieben: Investitionen im Verwaltungsvermögen werden innert 18 Jahren, Spezialfinanzierungen (Wasser, Abwasser) innert 23 Jahren abgeschrieben. Investitionen, die ab dem Jahr 2014 getätigt wurden, müssen entsprechend den durch den Kanton vorgegebenen Anlagekategorien abgeschrieben werden. Die Abschreibungsdauer beläuft sich je nach Anlagekategorie auf 5 (EDV) bis 50 Jahre (Kanalisation). Die Abschreibungen wurden aufgrund der Anlagewerte per 1.1.2019 und der im 2020 abschreibungsrelevant werdenden Investitionen aus dem Jahr 2019 berechnet. Abschreibungsrelevant wird eine Investition im Jahr nach der Inbetriebnahme.

34 Finanzaufwand

Für Vergütungszinse und Skonto auf den Steuereinnahmen wurden analog 2019 CHF 76'500.00 budgetiert. Der Fremdkapitalzins von CHF 61'150.00 betrifft den Zinsaufwand, der durch die Gemeinde für die P. Börlin-Luder Stiftung aufgenommenen Kredite. In der Position 44 (Finanzertrag) ist die Rückzahlung der P. Börlin Luder-Stiftung als Ertrag in gleicher Höhe budgetiert. Für die Gemeinde Bubendorf sind diese Kredite somit kostenneutral. Der Zinsaufwand für die Kredite der Gemeinde beläuft sich auf CHF 21'800.00. Für den Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens (Lindenblöcke, Pöstli) müssen im 2020 voraussichtlich CHF 69'450.00 aufgewendet werden.

36 Transferaufwand

Als Gegenstück des Transferertrags (46) handelt es sich um die finanziellen Leistungen der Gemeinde an den Kanton, andere Gemeinden, Verbünde und Private. Die Beiträge an die Pflegeheime müssen aufgrund der effektiven Kosten im 2019 um weitere CHF 100'000.00 gegenüber dem Budget 2019 erhöht werden. Ebenfalls sind Mehrkosten bei den Integrationskosten Asyl (CHF 50’000.00) und den Sozialhilfebeiträgen (CHF 50'000.00) zu verzeichnen. Aufgrund des Budget der Kindes- und Erwachsenschutzbehörde müssen die Beiträge an den Verbund um CHF 40'000.00 erhöht werden. Infolge von dringend notwendiger Holzschläge muss der Beitrag an die Bürgergemeinde um CHF 44'500.00 erhöht werden. Der Vertrag über die spezielle Förderung mit der Schule Liestal wurde auf den 31.7.2020 gekündigt. Dies führt zu Einsparungen von CHF 73'600.00 gegenüber dem Budget 2019.

39 Interne Verrechnungen

Über die internen Verrechnungen werden die Kostenarten (Personal-, Betriebs-, und Kapitalkosten) auf die einzelnen Funktionen verteilt. Die internen Verrechnungen auf der Aufwand- und der Ertragsseite müssen gleich hoch sein (Sachgruppe 49). Sie sind in der Rechnung somit kostenneutral.

40 Fiskalertrag

Aufgrund der Hochrechnungen der Steuereinnahmen (natürliche und juristische Personen) der Jahre 2018, 2019 und der Prognosen des Kantons BL können die Steuererträge für das Budget 2020 um CHF 890'000.00 gegenüber dem Budget 2019 erhöht werden. Dies trotz des bereits berücksichtigen Minderertrags bei den Kapitalsteuern der juristischen Personen aufgrund der Steuervorlage 17 (./. CHF 335'000.00). In den CHF 890'000.00 sind auch bereits Mehreinnahmen aus der Quellensteuer von CHF 110'000.00 berücksichtig.

41 Regalien und Konzessionen

Die Regalien beinhalten die Einnahmen aus den Plakat- und Patentgebühren (CHF 6’900.00), der Konzessionsabgabe der Elektra BL (CHF 13'500.00) und die Einnahmen aus der Jagd- und Fischpacht (CHF 8‘950.00).

42 Entgelte
In dieser Kostenart werden die Ersatzabgaben Feuerwehr, die Gebühren für Amtshandlungen, Benützungs- und Dienstleistungsgebühren (Wasser-, Abwasser- und Abfallgebühren) und die Rückerstattungen Dritter verbucht (Kinder- und Jugendzahnpflege, Sozialhilfe). Es kommt im 2020 wie in den Vorjahren zu diversen Mehr- und Mindererträgen. Mit den grössten Mindereinnahmen (CHF 32'900.00) ist im 2020 bei den Gebühren für Amtshandlungen zu rechnen. Die restlichen Abweichungen von +/- CHF 10‘000.00 sind im Detailbudget erläutert.

43 Verschiedene Erträge
In der Rechnung 2018 sind Überträge aus den Nettoinvestitionsüberschüssen der Abwasserkasse (Investitionsrechnung) verbucht worden. Im 2020 wird mit keinem Investitionsüberschuss aus den Spezialfinanzierungen gerechnet.

44 Finanzertrag
Der Finanzertrag setzt sich aus dem Zinsertrag der Gemeinde auf Steuern, Darlehen und den flüssigen Mitteln in der Höhe von CHF 181’200.00, den Erträgen aus der Vermietung der Liegenschaften der Gemeinde in der Höhe von CHF 231’850.00 und den Baurechtszinsen von CHF 93'950.00 zusammen.

45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen
Es handelt sich dabei um die Entnahmen der Verluste der Spezialfinanzierungen Wasserversorgung (CHF 164'000.00), Abwasserbeseitigung (CHF 363'050.00) und Abfallbeseitigung (CHF 66'150.00) aus dem Eigenkapital der entsprechenden Kassen. Im 2020 können wie bereits im 2019 noch CHF 4‘000.00 aus dem Fonds für Zivilschutzbauten entnommen werden.

46 Transferertrag
Beim Transferertrag handelt es sich um die Entschädigungen des Kantons, der Gemeinden, den Verbünden und den Privaten an die Gemeinde Bubendorf. Die grösste Veränderung zum Budget 2019 fällt im Budget 2020 beim Finanzausgleich an. Aufgrund der Steuerreinnahmen 2019 (Hochrechnung) wird im 2020 mit einem um CHF 472'350.00 geringeren Finanzausgleich gerechnet. Aufgrund der Steuervorlage 2017 und den daraus folgenden Ertragsausfällen, erhöht der Bund den Bundessteueranteil an die Kantone. Davon erhalten die Gemeinden einen Betrag von 10 Millionen. Der voraussichtliche Anteil der Gemeinde Bubendorf beträgt im 2020 CHF 134'500.00.

48 Ausserordentlicher Ertrag
Es handelt sich dabei um die Entnahme aus der Vorfinanzierung für die neue Mehrzweckhalle Dorf. Die Entnahme erfolgt über die Laufzeit der Abschreibung der Halle. Der Betrag beruht auf dem Stand der Vorfinanzierung per 31.12.2017.

49 Interne Verrechnungen
Gegenkonto zur Sachgruppe 39 Interne Verrechnungen.

Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung
Bei der Spezialfinanzierung Wasserversorgung resultiert ein Verlust von CHF 164'000.00. Dieser Mehraufwand wird über die Entnahme aus dem Kapital der Spezialfinanzierung Wasserversorgung gedeckt (siehe Kostenart 45). Der Stand des Vermögens der Wasserkasse beträgt per 1.1.2019 CHF 643'169.12.

Abwasserbeseitigung
Der Mehraufwand bei der Abwasserbeseitigung beträgt CHF 363’050.00 (siehe Kostenart 45). Durch die sehr tiefen Abwassergebühren von CHF 0.75 entsteht, alleine bei den Abwassergebühren an den Kanton, eine Fehldeckung von über CHF 1.00 pro m^3 Abwasser. Bei einem Vermögen der Kasse von CHF 6'821'516.47 per 1.1.2019 kann ein solcher Verlust aber verkraftet werden.

Abfallbeseitigung
Die Abfallbeseitigung weist für das Jahr 2020 einen voraussichtlichen Verlust von CHF 66'150.00 aus (Kostenart 45). Dies aufgrund der Senkung der Abfallgebühren auf den 1.1.2017. Dieser Schritt war nötig, da das Kapital der Kasse aufgrund der Rückerstattung der IWB/KVA im 2015 sehr stark angestiegen ist. Mit dieser Reduktion sollte das Kapital der Spezialfinanzierung innert nützlicher Frist wieder auf ein normales Mass reduziert werden. Das Kapital der Kasse weist per 1.1.2019 einen Betrag von CHF 321'543.12 aus.

Die Investitionen des Jahres 2020, die mit dem Budget beschlossen werden, sind separat erläutert.

Investitionsprogramm der Einwohnerkasse

Bezeichnung	Art	Total		2020		2021		2022		2023		2024	
A=Aufwand / E=Ertrag		A	E	A	E	A	E	A	E	A	E	A	E
Verwaltungsvermögen													
Ersatz PC Arbeitsplätze	BK	50	0							50			
Sanierung Linoleumböden Verwaltung	BK	100	0									100	
Klimageräte Verwaltung	BK	200	0			200							
Schiessanlage Riedbach Sanierung Böden, Wände, Decke	BK	100	0			100							
Schule Bubendorf (Ersatz Interaktive Ausrüstung)	BK	220	0									220	
KIG Langgarben Sanierung KIG 1+2 (Boden, Wand, Küche, WC)	**BK**	**150**	**0**	**75**									
KIG Langgarben Sanierung Flachdach	BK	50	0	50									
KIG Akazien Sanierung Oberflächen innen	BK	75	0							75			
KIG Gstalten Sanierung Flachdach	BK	60	0	60									
KIG Gstalten Innensanierung	BK	175	0							175			
KIG Gstalten Ersatz Fenster, Türen, Rollläden	BK	150	0									150	
Schule Dorf (Feuerwehrmagazin) Erneuerung Fenster, Türen, Tore)	BK	180	0			180							
Schule Dorf (Feuerwehrmagazin) Sanierung WC 1+2 OG	BK	70	0									70	
Schulhaus Dorf Sanierung Fassade	BK	250	0							250			
Schulhaus Dorf Sanierung Dach	SV	350	0									350	
Schulhaus Sappeten 2 Sanierung Böden	BK	110	0					110					
Schulhaus Sappeten 2 Sanierung Dach	BK	60	0							60			
Sporthalle Sappeten Sanierung Garderobeneinrichtung	BK	80	0					80					
Schulhaus Sappeten Ersatz Umgebungsbeleuchtung	BK	190	0	190									
Verfassen Heimatbuch Bubendorf	BK	100	50					100	50				
Garderobengebäude Brühl (Ausführung)	**SV**	**3'200**	**360**	**2200**	**360**								
Werkhof (Sanierung Heizung + Dach)	BK	69	0	69									
Werkhof Ersatz Fenster Falttore, Aussentüren	BK	115	0					115					
Werkhof Sanierung Oberflächen innen	BK	75	0					75					
Werkhof Sanierung Küche+ Sanitäreinrichtungen	BK	50	0			50							
Werkhof Ersatz Strassenreinigungsmaschine MFH2500	BK	175	30			175	30						
Murenbergstrasse Ausbau	SV	900	500			900	500						
Weidstrasse (Ersatz Deckbelag)	**BK**	**140**	**0**	**100**									
Sanierung Radweg Bubendorf-Liestal (Projektierung)	**BK**	**10**	**0**	**10**									
Sanierung Radweg Bubendorf-Liestal (Ausführung)	SV	350	0			350							
Verkehrsführung Velostation Bad Bubendorf	BK	120	0	120									
Sanierung Teichweg (Ausführung)	**BK**	**200**	**0**	**150**									
Ersatz Buswartehäuschen (Zentrum)	**BK**	**45**	**0**	**45**									
Buswartehäuschen (Unterdorf/Steingasse)	BK	50	0			50							
Revision Strassennetzplan	BK	50	0	50									
Bachdole Teufelenbächli; Kapazitätserweiterung	BK	170	0	170									
Revision Zonenpläne (Siedlung + Landschaft)	**BK**	**200**	**0**	**100**									
Oberflächenentwässerung Falkenrain (Starkregen)	SV	2'000	0	100		300		1000		600			
Total		**10'639**	**940**	**3'489**	**360**	**2'305**	**530**	**1'480**	**50**	**1'210**	**0**	**890**	**0**
Nettoinvestitionen		**9'699**		**3'129**		**1'775**		**1'430**		**1'210**		**890**	

Investitionsprogramm der Wasserversorgung

Bezeichnung	Art	Total		2020		2021		2022		2023		2024	
A=Aufwand / E=Ertrag		A	E	A	E	A	E	A	E	A	E	A	E
WL-Ersatz Weidstrasse (Murenbergstr. - Vormurenweg) Ausführung	**SV**	**420**	**0**	**120**									
WL-Ersatz Brühlstrasse (Düblerstrasse - Hauptstrasse) Ausführung	SV	900	0			450		450					
WL Ersatz Breinlichenstrasse (Hauptstrasse - Wiesenstrasse) (Planung)	**BK**	**5**	**0**	**5**									
WL Ersatz Breilichenstrasse (Hauptstrasse - Wiesenstrasse) (Ausführung)	BK	90	0			90							
WL-Ersatz Hauptstrasse	SV	670	0	670									
Wasserleitung Talhaus (Querung Talhaus)	**BK**	**110**	**0**	**110**									
Schieberersatz aus Netzanalyse 2018	**BK**	**105**	**0**	**25**									
PW Schneckenmatt (Umbauarbeiten für Wasserverbund mit Hölstein)	BK	70	0	70									
PW und Reservoire (Erneuerung technische Anlagen)	BK	75	0	75									
PW Schneckenmatt (Schutzzonenmassnahmen)	BK	40	0			15		10		15			
PW Oberfeld (Schutzzonenuntersuchung)	BK	100	0			100							
PW Oberfeld (Schutzzonenmassnahmen)	BK	35	0					15		10		10	
Überarbeitung Generelle Wasservorsorgeplanung (GWP)	**BK**	**50**	**0**	**30**									
Wasserleitungsersatz (jährlich)	BK	600	0							300		300	
Total		**3'270**	**0**	**1'105**	**0**	**655**	**0**	**475**	**0**	**325**	**0**	**310**	**0**
Nettoinvestitionen		**3'270**		**1'105**		**655**		**475**		**325**		**310**	

Investitionsprogramm der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung	Art	Total		2020		2021		2022		2023		2024	
A=Aufwand / E=Ertrag		A	E	A	E	A	E	A	E	A	E	A	E
Kanalsanierungen	BK	900	0					300		300		300	
Kanalsanierung (1. Etappe aus den Kanalaufnahmen 2018)	BK	100	0	100									
Kanalisationsanpassung (Rückstau Starkregen) Hauptstrasse/Düblerstrasse (Planung)	BK	50	0	50									
Kanalisationsanpassung (Rückstau Starkregen) Hauptstrasse/Düblerstrasse (Ausführung	SV	550	0			550							
GEP Überarbeitung	**BK**	**100**	**0**	**80**									
Total		**1'700**	**0**	**230**	**0**	**550**	**0**	**300**	**0**	**300**	**0**	**300**	**0**
Nettoinvestitionen		**1'700**		**230**		**550**		**300**		**300**		**300**	

	Total	2020	2021	2022	2023	2024
Total Nettoinvestitionen	**14'669**	**4'464**	**2'980**	**2'205**	**1'835**	**1'500**

BK = Budgetkredit **BK = bereits genehmigte Budgetkredite**

SV = Sondervorlage **SV = bereits genehmigte Sondervorlagenkredite**

Budget 2020 - Budgetkredite

Sanierung Flachdach Kindergarten Langgarben - Kreditbegehren CHF 50’000.00

Der Kindergarten Langgarben wurde 1960 erbaut. 1992 wurde der Flachdachteil saniert. Das ist mittlerweile 27 Jahre her. Bei einer Zustandsprüfung im Frühling 2019 wurde ein erheblicher Sanierungsbedarf beim Flachdach festgestellt. Die Kunststoffabdichtung des Dachs ist in einem sehr schlechten Zustand. Sie ist teilweise gerissen.
Um Schäden an der Bausubstanz zu verhindern, ist eine Sanierung des Flachdachs des Kindergartens Langgarben unumgänglich.

Der Gemeinderat beantragt, dem Budgetkredit in der Höhe von CHF 50’000.00 zuzustimmen.

Sanierung Flachdach Kindergarten Gstalten - Kreditbegehren CHF 60’000.00

Der ehemalige Kindergarten Gstalten wurde 1984 erbaut. Darin eingemietet ist seit einigen Jahren eine Kindertagesstätte.
Die unmittelbare Nähe des Waldes verursacht eine verstärkte Alterung des Flachdachaufbaus. Um Schäden an der Bausubstanz zu verhindern, ist eine Sanierung des Flachdachs des ehemaligen Kindergartens Gstalten erforderlich.

Der Gemeinderat beantragt, dem Budgetkredit in der Höhe von CHF 60’000.00 zuzustimmen.

Schulanlage Sappeten, Ersatz Umgebungsbeleuchtung - Kreditbegehren CHF 190’000.00

Die Aussenbeleuchtung der Schulanlage Sappeten ist in die Jahre gekommen. Deutlich zu spüren ist dies bei der Beschaffung von Ersatzteilen, welche kaum noch möglich ist. Der Gemeinderat hat entschieden, die Beleuchtung komplett zu erneuern und auf LED umzustellen um die Energiekosten ebenfalls zu reduzieren. Zur Erneuerung gehört auch eine Überprüfung der Anzahl und der Standorte der Beleuchtung.

Der Gemeinderat beantragt, dem Budgetkredit in der Höhe von CHF 190‘000.00 zuzustimmen.

Sanierung Heizung und Dach Werkhof - Kreditbegehren CHF 69’000.00

Die Ölheizung im Werkhof hat ihre Lebensdauer erreicht. Die gesetzliche Abgaskontrolle belegte zudem, dass die Abgasgrenzwerte nicht mehr eingehalten werden. Ein Ersatz ist unumgänglich. Der Ersatz der Heizung soll nach Möglichkeit dazu genutzt werden, auf eine umweltfreundlichere Heizungsart umzusteigen.

Anlässlich einer Kontrolle wurde festgestellt, dass das Dach des Werkhofs bachseitig schadhaft geworden ist. Um Schäden an der Bausubstanz zu verhindern, ist eine Sanierung dieses Dachteils des Werkhofs dringend notwendig.

Der Gemeinderat beantragt, dem Budgetkredit in der Höhe von CHF 69‘000.00 zuzustimmen.

Verkehrsführung Velostation Bad Bubendorf - Kreditbegehren CHF 120’000.00

Bei der Station Bad Bubendorf wird ein neues Veloparking gebaut. Die Zufahrt mit dem Velo soll vom Kreisel zum Veloparking Bad Bubendorf im Zuge der Bauarbeiten an der Kantonsstrasse neu geführt werden. Die Gemeinde beteiligt sich an den Baukosten der neuen Velowegführung.

Der Gemeinderat beantragt, dem Budgetkredit in der Höhe von CHF 120’000.00 zuzustimmen.

Bachdole Teufelenbächli, Kapazitätserweiterung - Kreditbegehren CHF 170’000.00

Das Teufelenbächli ist heute in einer Bachdole unterirdisch verlegt. Im Zuge der Bauarbeiten an der Waldenburgerbahn und den Arbeiten an der Kantonsstrasse soll die Gelegenheit genutzt werden, um die bestehende Bachdole zu vergrössern und um die Gefahr eines Rückstaus in der Bachdole zu verringern.

Der Gemeinderat beantragt, dem Budgetkredit in der Höhe von CHF 170‘000.00 zuzustimmen.

Oberflächenentwässerung Falkenrain – Kreditbegehren CHF 100’000.00

Beim Unwetter von 2016 wurden im Gebiet Falkenrain Schäden durch das Oberflächenwasser verursacht. Mit dem Kreditbegehren sollen Lösungsmöglichkeiten untersucht und ein Projekt erstellt werden, um das Oberflächenwasser nicht in das Siedlungsgebiet eindringen zu lassen.

Der Gemeinderat beantragt, dem Budgetkredit in der Höhe von CHF 100’000.00 zuzustimmen.

PW Schneckenmatt, Umbauarbeiten Wasserverbund Hölstein - Kreditbegehren CHF 70’000.00

Um die Versorgungssicherheit von Bubendorf zu erhöhen, werden die einzelnen gemeindeeigenen Wasserleitungssysteme vernetzt. Um eine Vernetzung mit der Gemeinde Hölstein zu erreichen, werden die technischen Anlagen im Pumpwerk Schneckenmatt umgebaut. Dies soll eine beidseitige Wasserlieferung ermöglichen.

Der Gemeinderat beantragt, dem Budgetkredit in der Höhe von CHF 70’000.00 zuzustimmen.

Pumpwerke und Reservoire, Erneuerung technische Anlagen - Kreditbegehren CHF 75’000.00

Die Sensor-Anlagen in den Pumpwerken und Reservoirs sind in die Jahre gekommen und sollen ersetzt werden. Mit der Installation einer neuen Generation von Sensor-Anlagen können die Steuerungen, Überwachung und Bedienmöglichkeiten aus der Ferne verbessert werden.

Der Gemeinderat beantragt, dem Budgetkredit in der Höhe von CHF 75’000.00 zuzustimmen.

Kanalsanierungen, 1. Etappe aus den Kanalaufnahmen 2018 - Kreditbegehren CHF 100’000.00

Aus den Kanaluntersuchungen zur Erarbeitung des neuen Generellen Entwässerungsplans (GEP) wurde ersichtlich, dass in einzelnen Abschnitten kleine Schäden an den Rohrleitungen des Kanalisationsnetzes vorhanden sind. Diese können mittels Robotertechnik direkt im Rohr repariert werden.

Der Gemeinderat beantragt, dem Budgetkredit in der Höhe von CHF 100’000.00 zuzustimmen.

Kanalisationsanpassung Haupt-/Düblerstrasse - Kreditbegehren CHF 50’000.00

Bei der Überarbeitung des GEP wurde festgestellt, dass im Bereich Haupt-/ Düblerstrasse die Kanalisation angepasst werden muss, um Ableitungsprobleme in der Zukunft auszuschliessen. Mit dem Kreditbegehren sollen Lösungsmöglichkeiten untersucht und ein Projekt erstellt werden.

Der Gemeinderat beantragt, dem Budgetkredit in der Höhe von CHF 50’000.00 zuzustimmen.

Revision Strassennetzplan – Kreditbegehren CHF 50’000.00

Neben dem Zonenplan Siedlung sowie dem Zonenplan Landschaft ist der Strassennetzplan ein weiteres wichtiges Planungsinstrument.
Im Rahmen der zurzeit in Revision befindlichen Zonenplan Siedlung und Landschaft wurde festgestellt, dass auch der Strassennetzplan einen Revisionsbedarf aufweist. Damit alle Planungswerke wieder auf einem aktuellen Stand sind, soll koordiniert mit den beiden anderen Planungen auch der Strassennetzplan revidiert werden.

Der Gemeinderat beantragt, dem Investitionskredit in der Höhe von CHF 50‘000.00 zuzustimmen.

RPK
Rechnungs-Prüfungs-Kommission, Bubendorf

Bubendorf, 22.10.2019

Gemeinderat der
Einwohnergemeinde Bubendorf
z.Hd. der Gemeindeversammlung
4416 Bubendorf

Bericht der RPK an die Versammlung der Einwohnergemeinde Bubendorf / Begutachtung des Budgets Jahr 2020 der Einwohnergemeinde

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Gestützt auf die Verordnung über die Rechnungslegung der Einwohnergemeinden (Gemeinderechnungsverordnung) vom 14.02.2012 haben wir das Budget 2020 der Einwohnergemeinde Bubendorf begutachtet. Die RPK stellt fest:

- Der Gemeinderat und die verantwortlichen Departementsvorsteher haben die voraussichtlichen Ausgaben und Einnahmen des Jahres 2020 gewissenhaft und fundiert evaluiert.
- Die budgetierten Ausgaben und Einnahmen sind pro Konto ausgewiesen und eingesetzt.
- Grössere Abweichungen (> CHF 10'000.--) gegenüber dem Budget 2019 und gegenüber der Jahresrechnung 2018 konnten plausibel erklärt und wo nötig dokumentiert werden.

Aufgrund unserer Begutachtung empfehlen wir der Einwohnergemeindeversammlung, dem vorgelegten Budget Jahr 2020 mit Mehrausgaben von CHF 72'300.-- zuzustimmen.

RPK BUBENDORF

B. Jundt
Präsident

Chr. Herzog
Prüfer