



2. GEMEINDEVERSAMMLUNG

**Dienstag, 30. November 2021, 20.15 Uhr
im Gemeindesaal**

Bitte beachten Sie die «Corona-Regeln» am Schluss dieser Einladung.

Traktanden

- 1. Protokolle der Gemeindeversammlung vom 01.06.2021**
 - 2. Budget 2022**
 - 3. Verschiedenes**
-

Traktandum 1

Protokolle der Gemeindeversammlung vom 01. Juni 2021

Das ausführliche Protokoll der Einwohnergemeindeversammlung vom 01.06.2021 liegt während den Schalterstunden bei der Gemeindeverwaltung auf.
Das Beschlussprotokoll wird an der Versammlung verlesen.

Der Gemeinderat beantragt, die beiden Protokolle zu genehmigen.

Traktandum 2

Budget 2022

In der Beilage finden Sie einen Zusammenzug des Budgets 2022 sowie die Erläuterungen zu den grössten Abweichungen gegenüber dem Vorjahr.

Bei den Steuer- und Gebührensätze muss die Gebühr der Abfallmarken erhöht werden. Eine geplante Gebührenerhöhung muss dem Preisüberwacher gemeldet werden. Dieser wird dann eine Empfehlung abgeben. (diese Empfehlung liegt im Moment aber noch nicht vor.) Die Gemeindeversammlung ist aber frei einen Entscheid nach ihrer Ansicht zu fällen.

Die übrigen Ansätze werden nicht verändert.

Der Finanzplan gibt über die in den nächsten Jahren geplanten Investitionen Auskunft.

Das vollständige Budget 2022 kann während den ordentlichen Schalteröffnungszeiten bei der Gemeindeverwaltung oder direkt auf unserer Homepage eingesehen werden. Auf Wunsch lassen wir Ihnen dieses auch gerne zukommen.

Finanzchef Denis Fischer und Gemeindeverwalter Christoph Buser geben Ihnen bei allfälligen Fragen gerne Auskunft.

Der Gemeinderat beantragt, das Budget 2022 zu genehmigen.

Wir hoffen auf eine rege Teilnahme an der Gemeindeversammlung.

** * * * **

Die vollständigen Unterlagen sind auf unserer Internetseite (www.tecknau.ch) aufgeschaltet. Sie können dort eingesehen oder auch direkt ausgedruckt werden.

** * * * **

*Auf Grund der **Corona-Epidemie** herrscht in öffentlichen Räumen Maskenpflicht. Beim Betreten der Liegenschaft muss die Maske getragen werden. Sie darf erst nach dem Verlassen des Gebäudes ausgezogen, wenn ein genügend grosser Abstand zu anderen Personen besteht. (Rednern ist es erlaubt, die Maske während den Ausführungen auszuziehen.)*

Die Hände müssen beim Betreten des Gemeindesaals desinfiziert werden.

Die letzte Gemeindeversammlung unseres Verwalters wollten wir unbedingt mit einem Apero abschliessen. Auf Grund der stark steigenden Coronazahlen ist dies im Gemeindesaal aber nicht möglich. (Zudem müsste auch die Zertifikatspflicht durchgesetzt werden.) Den Anlass im Freien durchzuführen erscheint uns aber auf Grund der Jahreszeit zu unsicher. Leider müssen deshalb auch dieses mal einen Apero verzichten.

Wir danken für das Verständnis.

Der Gemeinderat

Erfolgsrechnung

Gemeinde Tecknau
Buchungsperiode 2022

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	355'370	23'100 332'270	356'520	24'800 331'720	390'762.39	50'642.94 340'119.45
1 Oeffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoaufwand	153'850	41'750 112'100	154'700	37'000 117'700	173'039.02	38'958.80 134'080.22
2 Bildung Nettoaufwand	1'321'850	6'800 1'315'050	1'387'400	28'600 1'358'800	1'318'198.71	32'411.90 1'285'786.81
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche Nettoaufwand	44'700	500 44'200	53'900	53'900	39'213.10	500.00 38'713.10
4 Gesundheit Nettoaufwand	236'600	36'700 199'900	269'100	47'500 221'600	277'149.25	52'179.40 224'969.85
5 Soziale Sicherheit Nettoaufwand	504'850	99'800 405'050	581'200	155'800 425'400	550'574.65	135'602.85 414'971.80
6 Verkehr Nettoaufwand	275'050	130'300 144'750	210'050	78'800 131'250	233'403.35	88'975.06 144'428.29
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	306'300	260'900 45'400	299'990	250'690 49'300	280'758.85	229'804.10 50'954.75
8 Volkswirtschaft Nettoertrag	11'950 550	12'500	9'750 3'750	13'500	11'293.95 1'161.20	12'455.15
9 Finanzen und Steuern Nettoertrag	84'050 2'568'150	2'652'200	92'850 2'587'750	2'680'600	146'576.31 2'632'863.07	2'779'439.38
Total Aufwandüberschuss	3'294'570	3'264'550 30'020	3'415'460	3'317'290 98'170	3'420'969.58	3'420'969.58
Total	3'294'570	3'264'550	3'415'460	3'317'290	3'420'969.58	3'420'969.58

Ergebnisübersicht

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	3'294'570	3'264'550	3'415'460	3'317'290	3'346'219.57	3'420'969.58
+ Betriebliches Ergebnis:		133'970		197'020		44'292.89
+ Ergebnis aus Finanzierung:						
	103'950		98'850		119'042.90	
= Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)		30'020		98'170		74'750.01
+ Ausserordentliches Ergebnis:						
= Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)		30'020		98'170		74'750.01
INVESTITIONSRECHNUNG	418'000	73'500	988'000	28'500	205'137.40	3'535.70
Zunahme der Nettoinvestitionen		344'500		959'500		201'601.70
Abnahme der Nettoinvestitionen						

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Einwohnergemeinde	3'294'570	3'264'550	3'415'460	3'317'290	3'420'969.58	3'420'969.58
		30'020		98'170		
3 Aufwand	3'294'570		3'415'460		3'346'219.57	
30 Personalaufwand	1'501'290		1'535'300		1'481'717.86	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	434'430		457'910		443'510.30	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	171'650		169'800		176'590.20	
34 Finanzaufwand	9'750		14'750		7'948.95	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	16'950				22'634.20	
36 Transferaufwand	1'046'200		1'150'600		1'117'318.06	
39 Interne Verrechnungen	114'300		87'100		96'500.00	
4 Ertrag		3'264'550		3'317'290	74'750.01	3'420'969.58
40 Fiskalertrag		1'245'000		1'221'000		1'226'037.90
41 Regalien und Konzessionen		5'200		6'000		4'431.00
42 Entgelte		296'850		284'550		318'294.39
43 Verschiedene Erträge				800		202.30
44 Finanzertrag		113'700		113'600		126'991.85
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		47'150		43'040		24'307.85
46 Transferertrag		1'442'350		1'561'200		1'624'204.29
49 Interne Verrechnungen		114'300		87'100		96'500.00

Investitionsrechnung

Gemeinde Tecknau
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Einwohnergemeinde	418'000	73'500 344'500	988'000	28'500 959'500	208'673.10	208'673.10
0 allg. Verwaltung	153'000	0 153'000	0	0	0.00	0.00
2 Bildung	50'000	0 50'000	202'000	0 202'000	82'236.70	0.00 82'236.70
6 Verkehr	0	0	225'000	0 225'000	10'364.90	0.00 10'364.90
7 Umweltschutz/Raumordnung	215'000	73'500 141'500	561'000	28'500 532'500	112'535.80	3'535.70 109'000.10
9 Finanzen und Steuern	0	0	0	0	3'535.70 201'601.70	205'137.40

ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG ÖFFENTLICHER HAUSHALTE

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung. Wesentliches Merkmal der Rechnung eines öffentlichen Haushaltes - im Gegensatz zur Rechnung eines Privatunternehmens - ist die Zweiteilung der Verwaltungsrechnung in eine "Erfolgsrechnung" und in eine "Investitionsrechnung"

Erfolgsrechnung

Sie enthält den jährlich wiederkehrenden Aufwand und Ertrag. Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos (Aufwand- oder Ertragsüberschuss) eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung enthält diejenigen Finanzvorfälle, die Kosten von mehr als Fr. 25 000.00 verursachen und mehrjährig genutzt werden können.

Abschreibungen

Mit den Abschreibungen wird vorhandenes Verwaltungsvermögen entwertet. Nach dem alten Rechnungsmodell wurde in Regel 10% des Restwertes abgeschrieben.

Verwaltungsvermögen das am 31.12.2013 schon vorhanden war, wird mit einem laufend tiefer werdenden (degressiven), vom Kanton vorgeschriebenen Abschreibungssatz, entwertet.

Für neu gebildetes Verwaltungsvermögen muss über eine festgelegte Dauer ein linearer Abschreibungssatz verwendet werden. Selbstredend ist, dass zusätzliche Abschreibungen in Zukunft aus finanzpolitischen Überlegungen nicht mehr erlaubt sind. Einzig in begründeten Fällen (Ein Strassenbelag wird die erwartete Lebensdauer nicht erreichen.) können ausserordentliche Abschreibungen vorgenommen werden.

Steuerfinanzierter Bereich

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Verwaltung, Öffentliche Sicherheit, Bildung, Soziale Wohlfahrt, Verkehr etc. Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

Gebührenfinanzierte Bereiche

Die sogenannten Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche zwingend nicht durch Steuern, sondern durch separate Gebühren finanziert werden müssen. Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (Funktion 7201) sowie die Abfallbeseitigung (Funktion 7301) zu führen.

Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses "neutralisiert", und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral.

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des steuerfinanzierten Bereichs.

ERKLÄRUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUM BUDGET 2022

Erfolgsrechnung

Allgemein

Das Budget weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 20 820 auf. Dieser scheint vertretbar, haben die Rechnungen in den vergangenen Jahren doch immer etwas besser abgeschlossen, als budgetiert war. Allerdings ist auch zu berücksichtigen, dass keine grossen Extras budgetiert wurden.

Die Lohnkosten der Mitarbeiter des Werkhofes werden neu komplett via Werkhof (Gemeindestrassen) budgetiert und von dort aus auf die verschiedenen Einsatzgebiete verteilt. Dies hat einige Verschiebungen bei diesen Lohnkosten zur Folge. Bisher wurde einer der Löhne via Schule budgetiert.

Bei den Steuern- und Gebührensätzen plant der Gemeinderat nur beim Abfall eine Änderung. Die Senkungen aus dem Jahre 2015 und 2016 müssen nun zum Teil wieder rückgängig gemacht werden.

Allgemeine Verwaltung

- 0220.30xx Auf Grund der Pensionierung des Verwalters sinken die Lohnkosten leicht. Da während der Einarbeitungszeit aber doppelte Lohnkosten anfallen, fällt das kaum ins Gewicht.
- 0220.3111 Für die Verwaltung soll ein neuer Laptop und zwei Headsets angeschafft werden.

Öffentliche Sicherheit

- 1500.3612 Die Kosten sinken, weil im 2021 ein neues Personentransportfahrzeug angeschafft wurde.

Bildung

- 2110.3020 Die Lohnsumme im Kindergarten musste erneut angehoben werden (viele Zusatzstunden).
- 2120.30xx In der Primarschule sinken die Lohnkosten.
- 2140.3612 Die Kosten für die Musikschule sinken. Es werden weniger Tecknauer Kinder unterrichtet.
- 2171.xxxx Die Lohnkosten von U. Gysin waren in diesem Bereich verbucht. Neu werden beide Löhne der Werkhofangestellten via «Verkehr» verbucht. Daher sinken hier die Kosten und die Einnahmen (Lohnrückerstattungen aus anderen Bereichen).

Kultur

Keine Bemerkungen

Gesundheit

- 4120.3612 Es wird erwartet, dass die Beiträge an die Pflegenormkosten etwas sinken.
- 4331.xxxx Auf Grund der Hochrechnung der Ausgaben im 2021 geht man von tieferen Kosten in der Kinder- und Jugendzahnpflege aus.

Soziale Sicherheit

- 5320.3631 Wie bereits in den Vorjahren: Der Beitrag an den Kanton für die EL zur AHV wird weiter sinken.
- 5722.3637 Im Bereich «Sozialhilfe Flüchtlinge mit Ausweis» müssen deutlich weniger Personen unterstützt werden. Die Kosten werden sinken.

Verkehr

- 6150.30xx Wie in der Einleitung beschrieben, werden neu beide Löhne unserer Werkhofangestellten via «Verkehr» verbucht. Damit steigen hier die Lohnkosten natürlich; aber auch die Einnahmen (Verrechnung der Lohnkosten mit anderen Bereichen).
- 6150.3141 Es ist vorgesehen, den Ringlerweg bis zum Waldrand zu sanieren; zudem wo nötig, die Strassenränder.
- 6290.xxxx Der Verkauf der Tageskarten wurde auf Grund der zu tiefen Verkaufszahlen eingestellt.

Umwelt und Raumplanung

7101. Die Spezialfinanzierung Wasser weist einen Ertragsüberschuss von Fr. 16 950.00 aus.
7101.3111 Da die UV-Anlagen installiert sind, wird es hier keine grösseren Ausgaben geben.
7201. Die Spezialfinanzierung Abwasser weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 38 150.00.
7201.3130 Die Leitungen der geplanten Neubauten müssen in den Leitungskataster aufgenommen werden können.
7201.3143 Im 2022 soll zumindest ein Teil des Kanalisationsleitungsnetzes gespült werden.
7301. Die Spezialfinanzierung Abfall weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 9 000.00 aus.
7301.4240 Damit das Vermögen der Spezialfinanzierung Abfall nicht zu tief sink, soll ein Teil der Gebührenenkungen aus den Jahren 2016 und 2017 rückgängig gemacht werden. Die Gebühr für einen 35 l – Sack soll von Fr. 2.00 auf Fr. 2.50 angehoben werden.
- 7710.3612 Die Kosten für den Friedhof werden wieder im üblichen Rahmen ausfallen.

Volkswirtschaft

Keine Bemerkungen

Finanzen und Steuern

- 9100.40xx Bei den Steuern rechnet der Gemeinderat mit einer kleinen Ertragssteigerung.
9300.46xx In fast allen Bereichen des Finanzausgleiches ist mit tieferen Beiträgen zu rechnen. Beim Ressourcenausgleich (horizontaler Finanzausgleich) beträgt die Kürzung aber Fr. 200.00 pro Einwohner.
- 9400.4600 Beim Bundesertragsanteil wird eine Erhöhung prognostiziert.
9630.3130 Die Heizung des Postblockes muss demnächst ersetzt werden. Im 2022 soll die Planung gemacht werden.

Investitionsrechnung

- 0220.5040 Das Dach des Gemeindehauses ist undicht. Wasser ist bis zur Verwaltung hinunter eingesickert. Für die Sanierung des ganzen Daches wird mit Kosten von Fr. 120 000.00 gerechnet.
- 1611.5030 Der Kugelfang der Schiessanlage muss ersetzt werden. Für 6 Scheiben wird ein Betrag von Fr. 33 000.00 budgetiert.
- 2171.5000 Im Schulareal sollen die letzten Rabatten saniert werden. Dafür ist im 2022 noch einmal ein Betrag von Fr. 50 000.00 vorgesehen.
- 7101.5030 Im Hofacker und im Sandhübel sollen Wasserleitungen zu Ringleitungen zusammengeschlossen werden. Dafür sind im Budget insgesamt Fr. 115 000.00 vorgesehen.
- 7101.6371 Es sind etliche Bauvorhaben geplant. Obwohl für einen Grossteil die Anschlussgebühren im kommenden Jahr noch nicht eingehen werden, wird mit einem Anstieg der Einnahmen gerechnet.
- 7201.5030 Für die Erschliessung der geplanten Überbauung im Gebiet Hofacker werden Fr. 100 000.00 vorgesehen.
- 7201.6371 Auch hier wird mit einem Anstieg der Anschlussgebühren gerechnet.

Bemerkungen und Anträge des Gemeinderates

für die Gemeindeversammlung vom 30. November 2021

Das Budget 2022 basiert auf folgenden Steuer- und Gebührensätzen:

Einwohnerkasse

- Gemeindesteuern der natürlichen Personen: 60 % der Staatssteuer
- Gemeindesteuern der juristischen Personen: 4,1 % des Ertrages
0,055 % des Kapitals
- Feuerwehr-Ersatzabgabe: 0,5 % auf einem steuerbaren Einkommen ab Fr. 14 000.00 bis zu einer max. Abgabe von Fr. 350.00
- Hundesteuern: Fr. 50.00
(Für Zweithunde verdoppelt sich die Gebühr.)

Wasserversorgung

Wasserzins: Fr. 2.30./m³ Wasserbezug
Zählermiete: Fr. 21.00 bis Fr. 36.00 je nach Dimension
(Die Gebühren der Wasserversorgung sind exkl. MwSt.)

Abwasserentsorgung

Fr. 1.50 pro m³ Wasserbezug
Die Gebühr ist auch von Liegenschaften mit eigener Wasserversorgung zu bezahlen.

Abfallentsorgung

- | | | |
|----------|-------------------|------------------------|
| Private: | Abfallmarke | Fr. 2.50 pro Stück |
| | Sperrgutmarke | Fr. 11.00 pro Stück |
| | Plastiksammelsack | Fr. 2.55 pro Stück |
| Gewerbe: | | Fr. 0.38 pro Kilogramm |

Beschrieb	2022	2023	2024	2025	2026
Einwohnerzahlen	844.0	866.0	920.0	922.0	924.0
Steuerertrag pro Kopf (nat. Personen, 400)	1'427.8	1'442.1	1'456.5	1'471.1	1'485.8
Steuerfuss natürliche Personen	60.0	60.0	60.0	60.0	60.0
Steuerfuss juristische Personen	4.1 / 0.055	4.1 / 0.055	4.1 / 0.055	4.1 / 0.055	4.1 / 0.55
Steuereinnahmen (natürliche Personen, 400)	1'205.0	1'248.8	1'340.0	1'356.3	1'372.9
übrige Steuereinnahmen	40.0	40.4	40.8	41.2	41.6
Regalien (41)	5.2	7.2	7.5	7.5	7.5
Vermögenserträge (42)	296.9	299.9	302.9	305.9	309.0
Entgelte (43)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Beiträge ohne Zweckbindung (44)	113.7	114.8	116.0	117.1	118.3
Entnahme aus Spezialfinanzierung (45)	47.1	77.2	78.0	78.8	79.5
Transferertrag (46)	1'442.4	1'416.8	1'391.0	1'364.9	1'378.6
Interne Verrechnung (49)	114.3	115.4	116.6	117.8	118.9
Ertrag	3'264.6	3'320.6	3'392.7	3'389.5	3'426.3

Personalaufwand (30)	1'501.3	1'516.3	1'631.5	1'697.8	1'714.8
Sachaufwand (31)	434.4	438.7	443.1	447.6	452.0
Abschreibungen (33)	168.5	151.2	121.0	109.8	102.6
Finanzaufwand (34)	9.8	9.9	10.0	10.1	10.2
Einlage in Spezialfinanzierung (35)	16.9	17.1	17.2	17.4	17.6
Beiträge (36)	1'040.2	1'050.6	1'061.1	1'071.7	1'082.4
Interne Verrechnung (39)	114.3	115.4	116.6	117.8	118.9
Aufwand	3'285.4	3'299.3	3'400.6	3'472.2	3'498.6

Ergebnis Erfolgsrechnung	-20.8	21.3	-7.9	-82.7	-72.3
---------------------------------	--------------	-------------	-------------	--------------	--------------

Ergebnis Erfolgsrechnung	-20.8	21.3	-7.9	-82.7	-72.3
Abschreibung bis am 31.12.	131.4	151.2	121.0	109.8	102.6
Selbstfinanzierung	110.6	172.5	113.1	27.1	30.3
Nettoninvestitionen	-203.0	-222.0	0.0	-130.0	0.0
Finanzierungssaldo I	-92.4	-49.5	113.1	-102.9	30.3

Berechnung Abschreibungen					
auf Verwaltungsvermögen vor HRM2	69.5	62.3	56.5	45.3	34.9
Heizung Schulhaus (15 Jahre)	9.9	9.9	9.9	9.9	9.9
Beitrag Schiessanlage (5 Jahre) + Kugelfang	13.0	19.0	6.0	6.0	6.0
Strassenbau Ringlerweg (40)	6.3	6.3	6.3	6.3	6.3
Beitrag Neubau Hallenbad Gelterkinden (5)	17.0	17.0			
Vergrößerung Küche Gemeindesaal (30/10)	3.1	3.1	3.1	3.1	3.1
Sanierung Werkraum Schulhaus (10J)	9.4	9.4	9.4	9.4	9.4
WC-Anlage Schulhaus (30 Jahre)	3.2	3.2	3.2	3.2	3.2
Rabatten Schulhaus (10 Jahre)		21.0	21.0	21.0	21.0
div. Strassenbau			5.6	5.6	8.8
Total Abschreibungen	131.4	151.2	121.0	109.8	102.6

Investitionen	2022	2023	2024	2025	2026
Hochbau					
Dach Gemeindehaus	120.0				
Tiefbau					
Sanierung Grünanlagen Schul-/Sportanlage	50.0				
Sanierung Dorfstrasse		132.0			
Sanierung Ringlerweg					
Sanierung Neumattstrasse				130.0	
Sanierung Schulweglein/Teerplatz Schulhaus)		90.0			
Diverses					
Sanierung Kugelfang	33.0				
Total Investitionen	203.0	222.0	0.0	130.0	0.0
Neuinvestitionen laufendes Jahr	203.0	222.0	0.0	130.0	0.0

Eigenkapital am Jahresanfang	2'628.9	2'608.1	2'629.4	2'621.6	2'538.9
Ergebnis Erfolgsrechnung	-20.8	21.3	-7.9	-82.7	-72.3
Eigenkapital (p)	2'608.1	2'629.4	2'621.6	2'538.9	2'466.6

Beschrieb	2022	2023	2024	2025	2026
Regalien (41)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Vermögenserträge (42)	103.9	103.9	104.9	106.0	107.0
Entgelte (43)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Beiträge ohne Zweckbindung (44)	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
Rückerstattung von Gemeinwesen (45)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Beiträge mit Zweckbindung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Entnahmen aus Sonderfinanzierungen (48)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Interne Verrechnung (49)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ertrag	104.0	104.0	105.0	106.1	107.2

Personalaufwand (30)	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
Sachaufwand (31)	29.8	30.1	31.0	31.9	32.9
Passivzinsen (32)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abschreibungen (33,34)	40.3	45.8	39.6	41.8	29.1
Entschädigung an Gemeinwesen (35)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Beiträge (36)	5.1	5.2	5.2	5.3	5.3
Einlage in Spezialfinanzierungen (38)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Interne Verrechnung (39)	11.6	11.7	11.8	12.0	12.1
Aufwand	87.0	93.0	87.8	91.1	79.6

Ergebnis Erfolgsrechnung	17.0	11.0	17.2	14.9	27.6
---------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Ergebnis Erfolgsrechnung	17.0	11.0	17.2	14.9	27.6
Abschreibung	40.3	45.8	39.6	41.8	29.1
Selbstfinanzierung	57.3	56.8	56.8	56.7	56.7
Nettoninvestitionen	-91.0	150.0	170.0	-80.0	2.0
Finanzierungssaldo	-33.7	206.8	226.8	-23.3	58.7

Berechnung Abschreibungen					
VV vor HRM2	25.6	23.3	21.0	21.0	18.7
Wasserleitungen (50 Jahre)	9.4	10.5	6.6	8.8	10.4
Steuerung Wasserversorgung (5 Jahre)	12.0	12.0	12.0	12.0	

Investitionen	2022	2023	2024	2025	2026
Tiefbau					
Wasserleitung, Ringlerweg (50 Jahre)					
Wasserleitung, Dorfstrasse			130.0		
Wasserleitung, Neumatt				130.0	
Wasserleitung Sandhübel	35				
Wasserleitung Hofackerweg	80				
Planungen					
Anschlussbeiträge	-24.0	-150.0	-300.0	-50.0	-2.0
Total Investitionen	91.0	-150.0	-170.0	80.0	-2.0
Neuinvestitionen laufendes Jahr	91.0	-150.0	-170.0	80.0	-2.0

Eigenkapital am Jahresanfang	582.4	565.4	576.4	593.6	608.6
Ergebnis Erfolgsrechnung	-17.0	11.0	17.2	14.9	-1.5
Kapital Spezialfinanzierung	565.4	576.4	593.6	608.6	607.1

Beschrieb	2022	2022	2023	2024	2025
Regalien (41)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Vermögenserträge (42)	67.3	68.0	68.7	69.3	70.0
Entgelte (43)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Beiträge ohne Zweckbindung (44)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Rückerstattung von Gemeinwesen (45)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Beiträge mit Zweckbindung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Entnahmen aus Sonderfinanzierungen (48)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Interne Verrechnung (49)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ertrag	67.3	68.0	68.7	69.3	70.0

Personalaufwand (30)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Sachaufwand (31)	30.4	31.3	32.3	33.2	34.2
Passivzinsen (32)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Abschreibungen (33,34)	0.0	4.4	5.4	6.4	7.4
Entschädigung an Gemeinwesen (35)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Beiträge (36)	72.0	72.7	73.4	74.2	74.9
Einlage in Spezialfinanzierungen (38)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Interne Verrechnung (39)	3.0	3.0	3.1	3.1	3.1
Aufwand	105.4	111.5	114.2	116.9	119.7

Ergebnis Erfolgsrechnung	-38.1	-43.5	-45.5	-47.6	-49.6
---------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Ergebnis Erfolgsrechnung	-38.1	-43.5	-45.5	-47.6	-49.6
Abschreibung	0.0	4.4	5.4	6.4	7.4
Selbstfinanzierung	-38.1	-39.1	-40.1	-41.2	-42.2
Nettoninvestitionen	-151.0	300.0	550.0	50.0	-46.0
Finanzierungssaldo	-189.1	260.9	509.9	8.8	-88.2

Berechnung Abschreibungen					
Kanalisationen (50 Jahre)		0.0	0.0	0.0	0.0

Investitionen	2022	2023	2024	2025	2026
Tiefbau					
Kanalisation, Hofacker	200.0				
Kanalisation, Dorfstrasse			50		
Kanalisation, Neumatt					50.0
Kanalisation, Schulhausweglein				50	
Planungen					
Anschlussbeiträge	-49.0	-300.0	-600.0	-100.0	-4.0
Total Investitionen	151.0	-300.0	-550.0	-50.0	46.0
Neuinvestitionen laufendes Jahr	151.0	300.0	-550.0	-50.0	46.0

Verwaltungsvermögen (a)	251.0	0.0	0.0	0.0	46.0
-------------------------	-------	-----	-----	-----	------

Eigenkapital am Jahresanfang	1'520.1	1'331.0	1'587.5	2'092.0	2'094.4
Ertragsüberschuss + IR Eingang	-189.1	256.5	504.5	2.4	-95.6
Kapital Spezialfinanzierung	1'331.0	1'587.5	2'092.0	2'094.4	1'998.8

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission zum Budget 2022 der Einwohnergemeinde Tecknau

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Einwohnergemeinde Tecknau geprüft. Für das Budget ist der Gemeinderat verantwortlich.

Wir haben unsere Begutachtung so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Falschaussagen mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir nahmen analytische Prüfungshandlungen vor. Insbesondere haben wir die budgetierten Kosten, die erwarteten Einnahmen, die geplanten Investitionen inkl. Spezialfinanzierungen begutachtet. Wir sind der Auffassung, dass diese Begutachtung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss § 40 GemG und § 55 GRV hat die Finanzhaushaltsführung auf die Dauer ausgeglichen zu erfolgen und gemäss § 157 GemG hat der Finanzplan eine fünfjährige Planperiode und Massnahmen zur Beibehaltung des mittelfristigen Haushaltgleichgewichts darzustellen.

Gemäss unserer Beurteilung entspricht das Budget dem Gemeindegesetz (GemG) und der Gemeinderechnungsverordnung (GRV).

Budget 2022

Wir stellen fest, dass das Budget 2022 mit einem **Aufwandüberschuss** von **CHF 30'020.00** abschliesst, somit praktisch ausgeglichen ist.

In allen Teilbereichen mit Aufwandüberschuss (Pos. 0 – 8) ist eine leichte Abnahme der Aufwandüberschüsse zu beobachten. Ein noch besseres Resultat des Budgets wird aufgrund tieferen Einnahmen im Bereich Finanzausgleich (Pos. 9) trotz etwas höher budgetierten Steuereinnahmen verhindert.

Steuerfinanzierter Bereich

Alle grösseren Abweichungen konnten uns schlüssig erklärt werden.

Die Anschaffungen wurden mittels Offerten dokumentiert.

Die Abschreibungen wurden korrekt budgetiert.

Spezialfinanzierter Bereich (Wasser 7101 / Abwasser 7201 / Abfall 7301)

Die Spezialfinanzierung **Wasser** schliesst mit einem Ertragsüberschuss von **CHF 16'950.00** ab,

die Spezialfinanzierung **Abwasser** mit einem Aufwandüberschuss von **CHF 38'150.00**,

und die Spezialfinanzierung **Abfallbeseitigung** mit einem Aufwandüberschuss von **CHF 9'000.00**.

Die Ertrags- und Aufwandüberschüsse wurden mit den Kapitalkonti der jeweiligen Kassen verrechnet, damit neutralisiert und somit korrekt budgetiert.

Investitionsrechnung 2022

Nächstes Jahr sind einige Bauvorhaben geplant, unter Position **0220.5040** die Sanierung des Daches des Gemeindehauses, welches mit **CHF 120'000.00** budgetiert ist. Diese Position ist mit diversen Offerten dokumentiert. Unter der Position **1611.5060** ist die Sanierung des Kugelfangs der Schiessanlage mit **CHF 33'000.00** aufgeführt, ist ebenfalls mittels einer Offerte dokumentiert.

Im Bereich Bildung ist unter Position **2171.5000** die letzte Etappe der Sanierung der Rabatten aufgeführt, welche mit **CHF 50'000.00** zu Buche schlägt.

In den spezialfinanzierten Bereichen **Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung (7101 + 7201)** sind diverse Bauvorhaben geplant, welche mit Totalausgaben von **CHF 215'000.00** veranschlagt sind, die mittels Anschlussgebühren im Jahr 2022 teilweise wieder zurückvergütet werden.

Finanzplan 2022 – 2026

Der Finanzplan 2022 – 2026 weist über den Planungshorizont auf eine ausgeglichene Haushaltsführung hin. Auf lange Sicht ist zwar ein langsames Abschmelzen des Eigenkapitals zu beobachten, wir sind aber überzeugt, dass der GR aufgrund seiner grossen Ausgaben- disziplin rechtzeitig Gegenmassnahmen in die Wege leiten würde, falls dies länger anhalten würde.

Der Einwohnergemeindeversammlung empfehlen wir das Budget 2022 zur Genehmigung.

Präsident RPK/GPK

Beat Lützel Schwab

Mitglied RPK/GPK

Marta von Büren

Mitglied RPK/GPK

Tamara Brader

Tecknau, 10. November 2021