



**Gemeinde
Diepflingen**

Sommerauweg 11
4442 Diepflingen
Tel. 061 975 96 96
gemeinde@diepflingen.ch

EINLADUNG ZUR EINWOHNERGEMEINDEVERSAMMLUNG

Dienstag, 03. Dezember 2019, 19.30 Uhr, im Gemeindesaal

Diepflingen 18.11.2019

Traktanden

- 1. Protokoll**
Verlesen des Beschlussprotokolls sowie Genehmigung des Protokolls der Einwohnergemeindeversammlung vom 12. Juni 2019.
- 2. Beratung und Genehmigung der Voranschläge 2020 der Einwohnergemeinde Diepflingen**
Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung die Genehmigung des Budgets und die Festsetzung der Steueransätze sowie der Beiträge der Einwohner-, Wasser- und Kanalisationskasse. Das Budget weist einen Ertragsüberschuss von CHF 73'750 aus.
- 3. Verschiedenes**
 - Aufruf an die Einwohnerinnen und Einwohner zur Mitarbeit in verschiedenen Ämtern (Gemeinderat und Schulrat).
 - Mitteilung der Öffnungszeiten der Verwaltung Weihnachten/Neujahr
 - Der Gemeinderat stellt Impressionen der Baustelle Steinhaldenweg vor

Im Anschluss an die Gemeindeversammlung lädt Sie der Gemeinderat gerne zum Apéro ein.

Die Erläuterungen zu den einzelnen Traktanden sind ab 18.11.2019 bei der Gemeindeverwaltung einsehbar/erhältlich oder im Internet unter www.diepflingen.ch -> Politik/Behörden -> Gemeindeversammlung abrufbar und können eingesehen oder heruntergeladen werden.

DER GEMEINDERAT

Bemerkungen und Anträge des Gemeinderates

Zu Traktandum 1 Protokoll

An der Versammlung werden nur die Beschlüsse verlesen. Das vollständige Protokoll kann bei der Gemeindeverwaltung während den Schalterstunden eingesehen werden.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt die Genehmigung des Protokolls vom 12. Juni 2019

Zu Traktandum 2 Beratung und Genehmigung der Voranschläge 2020 der Einwohnergemeinde Diepflingen

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung die Genehmigung des Budgets und die Festsetzung der Steueransätze sowie der Beiträge der Einwohner-, Wasser- und Kanalisationskasse.

Das Budget weist einen Ertragsüberschuss von CHF 73'750 aus.

Bericht des Gemeinderates zum Budget 2020

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am „Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)“ der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

Investitionsrechnung

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwenderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Abschreibungen

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich

zu den planmässigen ausserplanmässige Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 01.01.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht-zweckgebundene Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: 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.

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selbst auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen. 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 Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

Quelle: Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2020

Allgemeine Bemerkungen

Das Budget 2020 weist einen **Ertragsüberschuss von CHF 73'750 aus**. (Budget 2019 Aufwandüberschuss von CHF 99'130). Im Budget 2020 sind vor allem die Kosten im Bereich Gesundheit gestiegen. Die anderen Ausgaben bleiben gegenüber dem Budgetjahr 2019 weitgehend konstant. Durch den zu erwartenden höheren Finanzausgleich und die leicht höher budgetierten Steuereinnahmen, verbessert sich das Gesamtergebnis wesentlich.

Horizontaler Finanzausgleich:

Bereich Ertrag	Budget 2020	Budget 2019	Abweichung
Horizontaler Finanzausgleich	CHF 769'000	CHF 694'000	CHF 75'000
Lastenabgeltungen	CHF 150'000	CHF 110'000	CHF 40'000
Kompensationsleistungen	CHF 156'000	CHF 152'000	CHF 4'000
Bereich Aufwand	Budget 2020	Budget 2019	Abweichung
Spitalbeschulung	CHF 500	CHF 500	CHF -
Gemeindeanteil Ergänzungsleistungen	CHF 140'000	CHF 140'000	CHF -
Kompensationsleist. Real/KESB	CHF 20'000	CHF 20'000	CHF -
Total Nettogutschrift	CHF 914'500	CHF 795'500	CHF 119'000

Die Kosten für die Ergänzungsleistungen zur AHV werden auf die Gemeinden aufgrund der Bevölkerungszahlen verteilt. Der Landrat hat am 15. Juni 2017 eine Gesetzesänderung beschlossen, welche den Regierungsrat verpflichtet, die anerkannten Heimtaxen für Hotellerie und Betreuung der Bezüger/-innen von Ergänzungsleistungen zu begrenzen. Durch diese Begrenzung fallen die Ergänzungsleistungen an Bewohnerinnen und Bewohner von Altersheimen seit 2018 tiefer aus. Die Gemeinden haben inskünftig die Taxen oberhalb der sogenannten EL-Obergrenze mittels Zusatzbeiträgen für ihre Pflegeheimbewohner als Direktzahlungen zu übernehmen. Die gestaffelte Einführung der EL-Obergrenze (2018: CHF 200 / 2019: CHF 190 / 2020: CHF 180 / 2021: CHF 170) hatte im Jahr 2018 erste Zusatzbeiträge zur Folge, welche bis zum Jahr 2021 ein grösseres Ausmass annehmen werden. Ab 2019 werden sich die Einführung der EL-Obergrenze und die Erhöhung der Pflegenormkosten als Entlastung bei den Ergänzungsleistungen zur AHV auswirken.

Das Bevölkerungswachstum in unserer Gemeinde ist erfreulich. Die Schülerzahlen sind entsprechend gestiegen. Der Schulrat, die Schulleitung und die Lehrpersonen stehen vor der Herausforderung, gute Lösungen für die zum Teil sehr grossen Klassen zu finden. Seit dem Sommer 2019 wird eine zusätzliche Klasse geführt. Aus diesem Grund sind die Schulkosten gestiegen. Im Gegenzug findet sich eine Reduktion der Kosten beim Kindergarten.

Die gesetzlich vorgeschriebenen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen:

	Budget 2020	Budget 2019	Abweichung
Gemeindezentrum	CHF 25'300	CHF 27'100	CHF -1'800
Schulliegenschaften	CHF 69'700	CHF 73'200	CHF -3'500
Gemeindestrassen/Werkhof	CHF 90'300	CHF 81'100	CHF 9'200
Wasserversorgung	CHF 33'600	CHF 30'700	CHF 2'900
Abwasserversorgung	CHF 3'700	CHF 4'500	CHF -800
Raumplanung	CHF 10'300	CHF 11'000	CHF -700
Total	CHF 232'900	CHF 227'600	CHF 5'300

Bemerkungen zu den einzelnen Bereichen und Konten

bei Abweichungen von CHF 5'000 und mehr gegenüber dem Vorjahresbudget

Erfolgsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung

Jahr	Aufwand		Ertrag		Nettokosten	
2020	CHF	453'350	CHF	41'400	CHF	411'950
2019	CHF	471'500	CHF	36'700	CHF	434'800
Abweichung	CHF	-18'150	CHF	4'700	CHF	-22'850

- 0220.3010.01 Löhne Verwaltungspersonal
2020: CHF 143'000, 2019: CHF 152'000, Abweichung CHF - 9'000
Aufgrund der Neubesetzung der Stelle der Gemeindeverwalterin fallen die Kosten tiefer aus als 2019.
- 0220.3118.01 Anschaffung immaterieller Anlagen
2020: CHF 11'000, 2019: CHF 0, Abweichung CHF 11'000
Statt einem neuen, eigenen Server wird die gesamte IT auf eine cloudbasierte Lösung umgestellt. Dies ermöglicht es, laufend auf dem neusten Stand zu sein und die Daten sind gegenüber Elementarschäden besser gesichert.
- 0290.3144.01 Baulicher Unterhalt Gemeindehaus
2020: CHF 12'950, 2019: CHF 35'800, Abweichung CHF 22'850
Zusätzlich zum ordentlichen Unterhalt des Gemeindehauses werden CHF 3'200 für die Reparatur der Brunnenanlage auf dem Gemeindeplatz budgetiert. Im Budget 2019 waren CHF 25'000 für die Akkustikverbesserung im Gemeindesaal budgetiert.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Jahr	Aufwand		Ertrag		Nettokosten	
2020	CHF	146'800	CHF	69'600	CHF	77'200
2019	CHF	143'000	CHF	69'950	CHF	73'050
Abweichung	CHF	3'800	CHF	-350	CHF	4'150

- 1400.3132.01 Vermessungs-, Vertragskosten Dritte
2020: CHF 12'600, 2019: CHF 10'000, Abweichung CHF 2'600
Für die amtliche Vermessung AV93 werden für das Budget 2019, 2020 und 2021 je CHF 10'000 budgetiert.
- 1401.3612.01 KESB Kreis Gelterkinden-Sissach
2020: CHF 50'000, 2019: CHF 43'500, Abweichung CHF 6'500
Die Entwicklung der Fallzahlen und die Intensität des Betreuungsaufwands ist nicht vorhersehbar. Die höhere Budgetierung fürs 2020 resultiert aus Hochrechnungen aus dem Betriebsjahr 2019 sowie dem Rechnungsabschluss 2018.
- 1611.3144.01 Baulicher Unterhalt Schiessanlage
2020: CHF 1'000, 2019: CHF 13'500, Abweichung CHF - 12'500
Bei der Schiessanlage fällt in diesem Jahr nur der ordentliche Unterhalt an.

2 Bildung

Jahr	Aufwand		Ertrag		Nettokosten	
2020	CHF	1'348'100	CHF	4'500	CHF	1'343'600
2019	CHF	1'361'060	CHF	4'500	CHF	1'356'560
Abweichung	CHF	-12'960	CHF	-	CHF	-12'960

- 2110.30xx.01 Lohnkosten Lehrpersonen Kindergarten
2020: CHF 155'250, 2019: CHF 226'300, Abweichung CHF – 71'050
Die Kostensenkung ist auf die gesunkene Anzahl Kinder im Kindergarten zurückzuführen.
- 2120.30xx.01 Lohnkosten Lehrpersonen Primarschule
2020: CHF 777'600, 2019: CHF 713'000, Abweichung CHF 64'600
Die Kostensteigerung ist insbesondere auf die zusätzliche Lehrperson für die zusätzliche Klasse seit Sommer 2019 zurückzuführen sowie die Lohnklassenanpassung des Kantons bei allen Lehrpersonen.
- 2120.3110.01 Anschaffungen Büromöbel und –Geräte (Schulmobiliar)
2020: CHF 4'700, 2019: CHF 10'800, Abweichung CHF – 6'100
Im Jahr 2020 steht die Anschaffung von neuen Leinwänden und Regalen in der Bibliothek an. 2019 wurden neue Möbel für das zusätzliche Klassenzimmer budgetiert.
- 2170.3144.02 Baulicher Unterhalt Schulgebäude
2020: CHF 16'600, 2019: CHF 47'900, Abweichung CHF – 31'300
2019 wurde eine grössere Umstellung auf LED vorgenommen. 2020 werden weitere LED-Umrüstungen sowie diverse Unterhaltsarbeiten ausgeführt.
- 2190.3020.01 Lohn Schulleitung
2020: CHF 58'150, 2019: CHF 35'500, Abweichung CHF 22'650
Aufgrund der neu gebildeten Schulklasse musste das Pensum für die Schulleitung erhöht werden. Zusätzlich musste eine Lohnklassenanpassung, gemäss kantonaler Vorgabe, vorgenommen werden.

3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche

Jahr	Aufwand		Ertrag		Nettokosten	
2020	CHF	19'350	CHF	-	CHF	19'350
2019	CHF	48'070	CHF	-	CHF	48'070
Abweichung	CHF	-28'720	CHF	-	CHF	-28'720

- 3412.3632.01 Beitrag Hallenbad Gelterkinden
2020: CHF 0, 2019: CHF 10'000, Abweichung CHF – 10'000
Der Beitrag ans Hallenbad von insgesamt CHF 30'000 wurde gestaffelt von 2017-2019 mit je CHF 10'000 ausbezahlt.
- 3413.3632.01 Beitrag Kunsti Sissach
2020: CHF 0, 2019: CHF 10'000, Abweichung CHF – 10'000
Der Beitrag an die Kunsteisbahn von insgesamt CHF 30'000 wurde gestaffelt von 2017-2019 mit je CHF 10'000 ausbezahlt.
- 3414.3143.01 Unterhalt Sportplatz
2020: CHF 5'300, 2019: CHF 12'000, Abweichung CHF – 6'700
Um den Sportplatz beispielbar und nutzbar zu halten, sind CHF 5'300 budgetiert. Somit bleibt die Sanierung vom 2019 langfristig sinnvoll.

4 Gesundheit

Jahr	Aufwand		Ertrag		Nettokosten	
2020	CHF	231'300	CHF	33'500	CHF	197'800
2019	CHF	175'500	CHF	37'000	CHF	138'500
Abweichung	CHF	55'800	CHF	-3'500	CHF	59'300

- 4120.3614.01 Stationäre Pflegebeiträge APH
2020: CHF 120'000, 2019: CHF 80'000, Abweichung CHF 40'000
Hier wird von CHF 10'000 pro Monat im Jahr 2020 ausgegangen.
- 4210.3636.02 Beiträge an Spitex Thürnen - Diepfingen
2020: CHF 66'000, 2019: CHF 50'000, Abweichung CHF 16'000
Die Mehrkosten sind teilweise auf die, vom Kanton vorgegebene Kürzung der Krankenkassenbeiträge von 3.6% zurückzuführen.
- 5350.3637.01 Zusatzbeiträge APH
2020: CHF 0, 2019: CHF 15'000, Abweichung CHF – 15'000
Zum jetzigen Zeitpunkt gehen wir davon aus, dass keine Zusatzbeiträge anfallen.

5 Soziale Sicherheit

Jahr	Aufwand		Ertrag		Nettokosten	
2020	CHF	477'900	CHF	178'400	CHF	299'500
2019	CHF	488'500	CHF	204'850	CHF	283'650
Abweichung	CHF	-10'600	CHF	-26'450	CHF	15'850

- 5720.3636.01 Integrationsprogramme
2020: CHF 25'000, 2019: CHF 30'000, Abweichung CHF – 5'000
Die berufliche Eingliederung im Rahmen von Integrationsprogrammen hat zum Ziel, erwerbslose Personen bei der Stellensuche zu unterstützen und in den ersten Arbeitsmarkt zu integrieren. Der Kanton beteiligt sich zur Hälfte an den Kosten für diese Eingliederungsmassnahmen.

5720.3637.01/ Sozialhilfe, Unterstützung gemäss Sozialhilfegesetz / Rückerstattung Dritter

Jahr	Unterstützung gem. SHG		Rückerstattungen Dritter		Netto-Unterstützung	
2020	CHF	127'000	CHF	20'000	CHF	107'000
2019	CHF	115'000	CHF	44'000	CHF	71'000
Abweichung	CHF	12'000	CHF	-24'000	CHF	36'000

- 5722.3637.01/ Sozialhilfe Asylbereich (Unterstützung)/Rückerstattung Kanton
5722.4611.01
In der Funktion 5722 „Sozialhilfe Asylbereich“ werden die Unterstützungen und Rückerstattungen von Personen des Asylbereichs verbucht, welche nicht unter dem „Asylwesen“ (Asylwesen = Asylsuchende und vorläufige Aufgenommene) laufen. Gestützt auf die Hochrechnung der Ausgaben im Jahr 2019 wird für das Jahr 2020 mit Kosten von CHF 78'500 und Rückerstattungen des Kantons in Höhe von CHF 75'000 gerechnet.

6 Verkehr

Jahr	Aufwand		Ertrag		Nettokosten	
2020	CHF	287'200	CHF	63'200	CHF	224'000
2019	CHF	257'150	CHF	59'800	CHF	197'350
Abweichung	CHF	30'050	CHF	3'400	CHF	26'650

- 6150.3110.01 Anschaffungen Büromöbel und Geräte
2020: CHF 0, 2019: CHF 10'500, Abweichung CHF - 10'500
Es sind keine Neuanschaffungen im Jahr 2020 geplant.
- 6150.3140.01 Unterhalt an Grundstücken und Grünflächen
2020: CHF 11'000, 2019: CHF 0, Abweichung CHF 11'000
Baumpflege Budget CHF 9'000, Neophytenbekämpfung Budget CHF 2'000.
- 6150.3141.01 Unterhalt Strassen, Plätze, Brücken
2020: CHF 12'000, 2019: CHF 5'000, Abweichung CHF 7'000
Das „Turner-Brüggli“ muss repariert (CHF 2'000) und das „Schul-Brüggli“ muss ersetzt werden (CHF 10'000).

7 Umweltschutz und Raumordnung

Jahr	Aufwand		Ertrag		Nettokosten
2020	CHF	346'900	CHF	298'400	CHF 48'500
2019	CHF	389'950	CHF	327'000	CHF 62'950
Abweichung	CHF	-43'050	CHF	-28'600	CHF -14'450

- 7900.3132.01 Planungshonorare
2020: CHF 17'000, 2019: CHF 25'500, Abweichung CHF - 8'500
Zonenvorschriften Siedlung Mutation CHF 8'000, Geobasisdaten aufarbeiten CHF 8'000, Datenverwaltungsstelle Baulinien CHF 1'000

Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)

Jahr	Aufwand	Ertrag	Mehrertrag Einlage Spezialfinanzierung
2020	CHF 110'000	CHF 120'700	CHF 10'700
2019	CHF 112'600	CHF 115'800	CHF 3'200

- 7101.3132.01 Honorare externe Berater
2020: CHF 0, 2019: CHF 12'000, Abweichung CHF - 12'000
Für das Jahr 2020 ist keine Projektierung geplant.
- 7101.3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen
2020: CHF 5'500, 2019: CHF 0, Abweichung CHF 5'500
Die Unterwasserbeleuchtung im Reservoir Meisleten ist defekt und muss ersetzt werden. Ordentlicher Unterhalt wird durchgeführt.

Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)

Jahr	Aufwand	Ertrag	Mehraufwand Entnahme Spezialfinanzierung
2020	CHF 139'700	CHF 71'000	CHF 68'700
2019	CHF 172'500	CHF 68'000	CHF 104'500

- 7201.3130.02 Kanalreinigung
2020: CHF 10'000, 2019: CHF 45'000, Abweichung CHF - 35'000
2020 ist der normale Unterhalt budgetiert, 2019 wurde das ganze Netz gespült und mittels TV-Aufnahmen überprüft.
- 7201.3143.01 Unterhalt Kanalisationsnetz
2020: CHF 30'000, 2019: CHF 5'000, Abweichung CHF 25'000

Aufgrund der alle 10 Jahre vorgenommenen TV-Aufnahmen des Kanalisationsnetzes, müssen im nächsten Jahr kleine Reparaturen vorgenommen werden.

7201.3611.01 Abwassergebühren Kanton
2020: CHF 61'000, 2019: CHF 85'000, Abweichung CHF - 24'000.
Die Abweichung entsteht durch eine Neuberechnung des Fremdwasseranteils. Der Kanton führt jedoch bei den Abwasserreinigungsanlagen umfangreiche Projekte (Ausbau/Sanierung von Grossanlagen) durch, was in Zukunft zu höheren Kosten führen wird.

Abfallbewirtschaftung (Spezialfinanzierung)

Jahr	Aufwand		Ertrag		Mehraufwand
					Entnahme Spezialfinanzierung
2020	CHF	29'800	CHF	25'000	CHF 4'800
2019	CHF	35'000	CHF	24'000	CHF 11'000

7300.xxxx.01 Es sind keine grösseren Aufwendungen geplant, was zu einem reduzierten Mehraufwand der Abfallbeseitigung führt.

8 Volkswirtschaft

Keine Veränderungen im Bereich Volkswirtschaft.

9 Finanzen und Steuern

Jahr	Aufwand		Ertrag		Nettokosten
2020	CHF	84'600	CHF	2'781'900	CHF -2'697'300
2019	CHF	103'550	CHF	2'601'000	CHF -2'497'450
Abweichung	CHF	-18'950	CHF	180'900	CHF -199'850

9100.4000.01 Einkommenssteuern natürliche Personen
2020: CHF 1'310'000, 2019: CHF 1'280'000, Abweichung CHF 30'000
Die Einkommenssteuern wurden aufgrund des Rechnungsabschlusses 2018 und in Anbetracht der Bevölkerungszunahme um CHF 30'000 höher budgetiert.

9300.4621.01 Sonderlastenabgeltungen
2020: CHF 150'000, 2019: CHF 110'000, Abweichung CHF 40'000
Die Sonderlastabgeltungen wurden aufgrund des Wertes aus der Finanzausgleichsverfügung 2019 erhöht.

9300.4622.01 Horizontaler Finanzausgleich
2020: CHF 769'000, 2019: CHF 694'000, Abweichung CHF 75'000
Die finanzkräftigen Gemeinden finanzieren die finanzschwachen Gemeinden mit Ausgleichszahlungen, welche sich an der Steuerkraft bemessen. Das Ausgleichsniveau pro Einwohner liegt bei CHF 2'650.

9610.3406.01 Verzinsung langfristiger Verbindlichkeiten
2020: CHF 31'550, 2019: CHF 36'600, Abweichung CHF - 5'050
Durch die Darlehensüberführung von der BLKB zur Postfinance im Jahr 2018 konnte die Zinsbelastung reduziert werden.

9630.3144.01 Baulicher Unterhalt Liegenschaften
2020: CHF 6'500, 2019: CHF 19'000, Abweichung CHF - 12'500
Im 2020 sind nur ordentliche Unterhaltsarbeiten geplant.

Investitionsrechnung

Investitionsausgaben

Anteil Diepflingen TLF	CHF	45'000
Spielplatzerweiterung	CHF	70'000
Deckbeläge	CHF	102'000
Total Ausgaben	CHF	217'000

Investitionseinnahmen

Wasseranschlussbeiträge	CHF	75'000
Kanalisationsanschlussbeiträge	CHF	75'000
Total Einnahmen	CHF	150'000

Ausgabenüberschuss CHF 67'000

Diepflingen hat in den vergangenen Jahren einiges in die Sanierung der Strassen und den Ersatz der Werkleitungen investiert. Im 2020 fallen in diesem Bereich die Fertigstellungen der Deckbeläge an, sowie die Fertigstellung des Steinhaldenwegs. Im Sommer 2019 wurde an der Einwohnergemeindeversammlung die Vorfinanzierung für den Kleinkinderspielplatz gesprochen. Dieser wird im 2020 umgesetzt. Der Feuerwehrverbund Delta schafft das im Sommer 2019 an der EGV genehmigte Tanklöschfahrzeug an.

Zusammenfassung

Die Aufwendungen der Gemeinde, die nicht durch Dritte vorgegeben sind, beschränken sich weiterhin auf ein Minimum. Markante Veränderungen sind unter den „Allgemeinen Bemerkungen“ sowie unter den „Bemerkungen zu den einzelnen Bereichen und Konten“ aufgeführt.

Im nächsten Jahr wird in unserer Gemeinde jede siebte Person 65-jährig oder älter sein; 30 Personen werden das 80. Altersjahr erreichen oder sind älter. Die meisten Frauen und Männer werden heute gesünder älter als noch in der Generation zuvor. Aufgrund der demografischen Entwicklung ist dennoch mit einer steigenden Anzahl pflegebedürftiger Menschen im Alter und entsprechenden Kosten für die Gemeinde zu rechnen. Die Gemeinden leisten Kostenbeiträge zur Sicherung der materiellen Existenz im Alter. Sie finanzieren die Ergänzungsleistungen zur AHV, leisten bei Heimaufenthalten Pflegebeiträge und Zusatzbeiträge für Taxen oberhalb der EL-Obergrenze und übernehmen einen immer grösser werdenden Teil der Kosten für die spitalexterne Hilfe, Gesundheits- und Krankenpflege (Spitex).

Der Gemeinderat

Diepflingen, im November 2019

Die Budgetdetails können bei der Gemeindeverwaltung während den Schalteröffnungszeiten eingesehen werden.

Bericht der Rechnungsprüfungskommission, Zusammenzug Erfolgsrechnung, sowie die Übersicht über Gebühren- und Steueransätze siehe folgende Seiten.



Rechnungsprüfungskommission Diepflingen

Bericht der Rechnungsprüfungskommission zum Budget 2020

Auftrag der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) hat in Bezug auf das Budget eine Prüfungsfunktion. Die RPK besteht aus drei Einwohnern der Gemeinde Diepflingen. Der im Gemeinderat ausgearbeitete Vorschlag zum Budget wurde durch die RPK auf wesentliche Abweichungen geprüft.

Durchführung des Budgetierungsprozesses

Das Budget wurde im Gemeinderat ausgearbeitet und der RPK zur Prüfung abgegeben. Aus dem Gemeinderat, Ressort Finanzen (Frau Stefanie Orlandi), wurde das Budget 2020 den Mitgliedern der RPK vorgestellt und erläutert. Basierend auf der Rechnung 2018 und dem Budget 2019 wurden wesentliche Abweichungen zum Budget 2020 identifiziert und besprochen.

Prüfungsgebiete / Ergebnis

Es ist davon auszugehen, dass in den kommenden Jahren Investitionen (unter anderem Erneuerung von Strassenbelägen, Kanalisation, usw.) über die Aufnahme von Fremdkapital finanziert werden müssen.

Es resultiert für das Jahr 2020 ein Ertragsüberschuss von CHF 73'750. Dieser wird wesentlich über den Finanzausgleich des Kantons realisiert.

Die Investitionsrechnung 2020 sieht einen Ausgabenüberschuss von CHF 67'000 vor.

Antrag

Die RPK empfiehlt der Gemeindeversammlung die Annahme des vorliegenden Budgets für das Jahr 2020.

4442 Diepflingen, 1. November 2019

die Mitglieder der RPK

Robert Engler

Sergün Demir

Sandro Ryf

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	3'398'450	3'472'200	3'441'230	3'342'100	3'517'307.09	3'517'307.09
	Netto Aufwand				99'130		
	Netto Ertrag	73'750					
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	453'350	41'400	471'500	36'700	496'294.09	110'838.25
	Netto Aufwand		411'950		434'800		385'455.84
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	146'800	69'600	143'000	69'950	90'016.27	68'559.65
	Netto Aufwand		77'200		73'050		21'456.62
2	BILDUNG	1'348'100	4'500	1'361'060	4'500	1'279'413.61	6'780.55
	Netto Aufwand		1'343'600		1'356'560		1'272'633.06
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	19'350		48'070		35'259.26	
	Netto Aufwand		19'350		48'070		35'259.26
4	GESUNDHEIT	231'300	33'500	175'500	37'000	173'530.40	33'339.85
	Netto Aufwand		197'800		138'500		140'190.55
5	SOZIALE SICHERHEIT	477'900	178'400	488'500	204'850	552'475.87	356'506.65
	Netto Aufwand		299'500		283'650		195'969.22
6	VERKEHR	287'200	63'200	257'150	59'800	213'273.37	66'439.02
	Netto Aufwand		224'000		197'350		146'834.35
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	346'900	298'400	389'950	327'000	358'770.80	313'834.10
	Netto Aufwand		48'500		62'950		44'936.70
8	VOLKSWIRTSCHAFT	2'950	1'300	2'950	1'300	1'264.20	1'260.00
	Netto Aufwand		1'650		1'650		4.20
9	FINANZEN UND STEUERN	84'600	2'781'900	103'550	2'601'000	317'009.22	2'559'749.02
	Netto Ertrag	2'697'300		2'497'450		2'242'739.80	

Gebühren- und Steueransätze 2020

Einkommens- und Vermögenssteuer	65 %	der Staatssteuer
Ertragssteuer (juristische Personen)	4.5 %	des Reinertrages
Kapitalsteuer (juristische Personen)	0.55 ‰	vom steuerbaren Kapital (vorbehältlich der Abstimmung vom 24.11.2019, ansonsten 2.75‰ wie bisher
Vergütungszins		analog Kanton
Verzugszins		analog Kanton
Feuerwehrpflichtersatz	0.6%	des gesamten steuerbaren Einkommens, mind. CHF 50.00, max. CHF 500.00
Wassertaxe	CHF 2.80	pro m ³ Wasserbezug
	CHF 20.00	Wassermessermiete
	CHF 32.00	Grundgebühr pro Wohnung
Einmalige Beiträge Wasser		
- Erschliessungsbeitrag	CHF 5.50	pro m ³
- Anschlussgebühr	CHF 450.00	pro SVGW-Wert
Kanalisationsgebühr	CHF 1.50	pro m ³ Wasserbezug
	CHF 35.00	Grundgebühr pro Wohnung
Einmalige Beiträge Kanalisation		
- Erschliessungsbeitrag	CHF 5.50	pro m ³
- Anschlussgebühr	CHF 450.00	pro SVGW-Wert
Kehrichtgebühr	CHF 2.50	1 Vignette für 35L
	CHF 16.00	240L Container
	CHF 41.00	600L Container
	CHF 50.00	800L Container
	CHF 80.00	140L Grüngutcontainer / 40.00 ab 01.07.
	CHF 150.00	240L Grüngutcontainer / 75.00 ab 01.07
	CHF 7.50	3 Vignetten für Kleinsperrgut bis 15 kg
Hundesteuer	CHF 80.00	für den ersten Hund
	CHF 130.00	für jeden weiteren Hund
	CHF 20.00	Einschreibgebühr