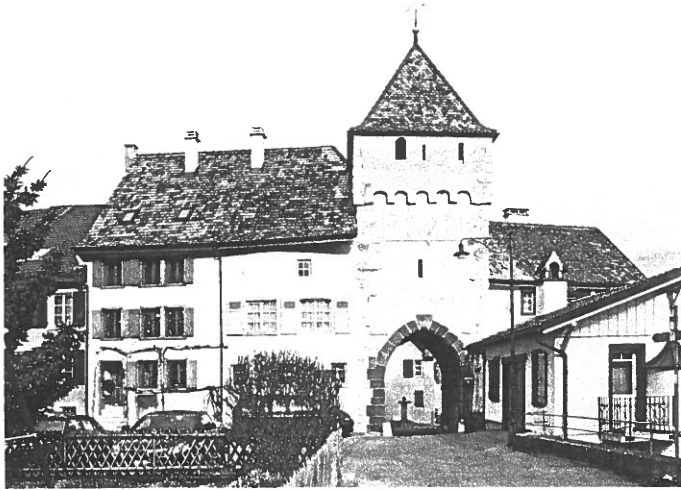




GEMEINDE WALDENBURG
Hauptstrasse 38
4437 Waldenburg

Postcheck: 40-3832-5
Telefon: 061/965 96 00
Telefax: 061/965 96 01
www.waldenburg.ch
E-Mail: gemeinde@waldenburg.ch

BÜRGERGEMEINDE WALDENBURG



BUDGET 2019

ZUSAMMENZUG

Das detaillierte Budget kann auf der
Gemeindeverwaltung bezogen werden !

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen dem besseren Verständnis der Gemeinderechnung. Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am „Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2“ (HRM2) der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (165 Absatz 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 Verwaltungsins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Bilanz

Die Bilanz zeigt die Vermögens- und Schuldenstruktur der Gemeinde zu Jahresbeginn und zum Jahresende. Sie umfasst die Aktiven (Finanz- und Verwaltungsvermögen) und Passiven (Fremd- und Eigenkapital).

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). Wird festgestellt, 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 dieses 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 selber 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.

1. Erläuterungen zum Budget 2019 der Bürgergemeinde

A. Vorbemerkungen

Teuerungszulage: Für 2019 ist aufgrund des aktuellen Standes des Landesindex bei den Löhnen und Behördenentschädigungen keine Anpassung der Teuerung vorgesehen.

Das Budget 2019 sieht einen Mehrertrag von CHF 19'300.00 vor. Darin enthalten sind auch Abschreibungen für die getätigten Investitionen von Total CHF 55'000.00, womit die Selbstfinanzierung CHF 74'300.00 beträgt. Mit der Vorfinanzierung für den Werkhof über CHF 350'000.00, welche aufgrund der guten Ergebnisse in den vergangenen Jahren vorgenommen wurde, reduziert sich die effektive Abschreibung von CHF 55'000.00 auf CHF 43'300.00 (Abschreibung Vorfinanzierung jährlich CHF 11'700.00). Das gute Ergebnis ist vor allem wieder auf die weiterhin gute Auftragsituation im Forstrevier Oberer Hauenstein zurück zu führen, obwohl die verschiedenen Beiträge von Kanton und Bund in letzter Zeit massiv reduziert wurden. Zu den Details verweisen wir auf die Erläuterungen zum Bereich 8200. Die in den Jahren 2012 – 2016 getätigten Investitionen (Waldweidstrasse und Werkhof-Neubau) sind für die Bürgergemeinde gut verkraftbar. Für die Details zu den kommenden Jahren wird auf den Finanzplan 2018 – 2023 verwiesen. Dieser wird an der Bürgergemeindeversammlung zur Kenntnisnahme vorgelegt.

B. Hinweise und Erläuterungen zum Budget 2019

Erfolgsrechnung

0220 Allgemeine Verwaltung

- 0220/3111.01 Auch im Budget 2019 ist wiederum ein Betrag für die Instandstellung von einer Feuerstelle enthalten. Bestehende Rastplätze sollen in den kommenden Jahren Instand gestellt und allenfalls sollen noch zusätzliche Standorte für neue Feuerstellen geschaffen werden. Damit soll u.a. auch die Attraktivität des Wandergebietes in unserer Gemeinde gefördert werden. Das Material wird jeweils eingekauft und die Arbeiten werden durch den Forstbetrieb erledigt. Es erfolgt dazu eine „Interne Verrechnung“.
- 0220/3132.01 Nachdem Entscheid des Kantonsgerichts Kt. BL vom Oktober 2017 (kein Durchbruch vom Torhaus ins Tor) erfolgen nun entsprechende Abklärungen, ob eine Sanierung des Torhauses möglich ist. Sobald ein Projekt vorliegt, kann mit den kantonalen Stellen abgeklärt werden, mit welchen Beiträgen an die Kosten wir rechnen können. Es wird daher ein entsprechendes Projekt ausgearbeitet.
- 0220/3636.01 Im Zusammenhang mit der Gründung einer „Stiftung Schloss Waldenburg“ (Vorlage an BGV vom 03.12.2018) sollen inskünftig jährlich CHF 5'000.00 der Stiftung überwiesen werden, damit diese sich um das Schloss (Unterhalt, Sanierungen usw.) kümmern kann.
- 0220/3632.01 Neben einem Beitrag an die Naturschutzarbeiten ist im Budget 2019 wiederum ein Beitrag von CHF 5'000.00 an das Schwimmbad enthalten.

8200 Volkswirtschaft / Forstwirtschaft

- 8200/3010.01/ 8200/3030.01/ 8200/3040.01 ff. In den Löhnen und Sozialleistungen wurden berücksichtigt: Förster, 4 Forstwarte mit 100 % sowie zwei 10%-Stellen Administration) und zwei Auszubildende. Daneben soll für die Ausarbeitung von Projekten weiterhin jährlich ein Praktikant / eine Praktikantin für 6 Monate angestellt werden. Diese Person ist dann sowohl für unser Forstrevier als auch für das Forstrevier Hohwacht tätig. Die Zusammenarbeit zwischen den beiden Forstrevieren wurde im vergangenen Jahr nochmals intensiviert. Gemeinsam können Projekte besser und effizienter ausgeführt werden. Wenn es die anstehenden Aufträge erfordern, werden jeweils Dienstleistungen von Dritten in Anspruch genommen. Je nach Situation ist es aufgrund der Zusammenarbeit möglich, die Arbeiten durch Mitarbeitende des anderen Forstreviers ausführen zu lassen und / oder diese zusätzlich beizuziehen. Das Forstrevier ist auch seit ca. 17 Jahren für die Einwohnergemeinde Waldenburg tätig. Diese Stunden werden aufgrund der Detaillierungen zu den mittels der BAR-Abrechnung

berechneten Stundenansätze verrechnet (Konto 8200/4260.82). Seit einiger Zeit werden auch Arbeiten für das Forstrevier Dottlenberg ausgeführt.

- 8200/3010.01 Für die Umschulung eines Mitarbeitenden des Forstbetriebes werden durch die IV entsprechende Kostenanteile übernommen (siehe Konto 8200/4260.01)
- 8200/3090.01 In den Weiterbildungskosten sind drei grössere Weiterbildungsbeiträge für den Förster sowie zwei Mitarbeitende im Forstbereich enthalten. Die Mitarbeitenden werden dazu eine entsprechende Verpflichtung unterzeichnen, welche eine Rückzahlung vorsieht, falls sie kurz nach Abschluss der Weiterbildungen den Arbeitsplatz kündigen sollten.
- 8200/3100.01 ff. Im Sachaufwand wurden wiederum die bis heute bekannten Faktoren und Angaben berücksichtigt. Wenn – wie in den vergangenen Jahren jeweils so geschehen – während des Jahres weitere Aufträge eingehen, wird sich der Sachaufwand ebenfalls entsprechend erhöhen. Seit 2017 werden zudem Abschreibungen für die Sanierung der Waldweidstrasse, den Werkhof-Neubau sowie den Forstschlepper vorgenommen. Diese sind im Budget 2019 ebenfalls enthalten.
- 8200/3111.01 Im 2019 werden einige grössere Anschaffungen notwendig. So u.a. zwei kleinere Fahrzeuge (teilweise Occasion), ein Anhänger sowie ein Kleinsägewerk.
- 8200/3131.01 Für die Ausführung von zwei Stiftungsprojekten müssen entsprechende Dritteleistungen eingekauft werden.
- 8200/4240.01ff. Bei den Erträgen wurden ebenfalls die bereits heute bekannten resp. die zu erwartenden Erträge berücksichtigt. Aufgrund der Erfahrungen der vergangenen Jahre ist auch im 2019 damit zu rechnen, dass zusätzliche Erträge erwirtschaftet werden können. Dabei ist jedoch nochmals festzuhalten, dass die Beiträge von Kanton und Bund aufgrund der Sparmassnahmen teilweise massiv reduziert werden. Der Forstbetrieb muss sich daher entsprechend anpassen und sich auch nach anderen Arbeitsgebieten umsehen. Dazu sind entsprechende Abklärungen erfolgt und mit der Umsetzung wurde bereits begonnen. Der Holzmarkt ist weiterhin massiv unter Druck (billige Importe aus dem Ausland). Trotzdem soll dieser Bereich weiterhin intensiv bearbeitet werden. Es gibt durchaus Bereiche im Holzhandel, welche auch heute noch die entsprechenden Erträge bringen. Grundsätzlich kann erwähnt werden, dass der Forstbetrieb gut aufgestellt ist und sich den Herausforderungen für die Zukunft stellen wird / kann.

8900 Volkswirtschaft / Waldweid

- 8900/3144.01 Auf der „alten“ Scheune (neben dem Restaurant) muss im 2019 eine Dachsanierung (u.a. auch Dachrinnen) vorgenommen werden. Dazu wurde der entsprechende Betrag ins Budget aufgenommen. Im Übrigen ist der „normale“ Unterhalt im Budget enthalten.
- 8900/4240.01/ 8900/4470.01 In den Benützungsgebühren / Dienstleistungen ist der Beitrag der Pächterfamilie für die Sömmerung enthalten. Diese wird seit einigen Jahren durch die Familie Plattner auf eigene Rechnung aufgeführt. Die Pachtzinsen für die Waldweid betragen jährlich CHF 25'000.00 (Landwirtschaftsteil und Restaurant / Wohnung). Diese Beträge wurden durch das Landwirtschaftliche Zentrum Ebenrain festgelegt (Landwirtschaft) und können nicht angepasst werden, wenn keine Veränderungen vorgenommen werden (zB grössere Pachtfläche). Sollten im Restaurant / in der Wohnung grössere Umbauarbeiten erfolgen, kann hier eine Anpassung vorgenommen werden.
- 8900/3900.01 Durch den Forstbetrieb werden jeweils die Unterhaltsarbeiten für den „Kids-Pfad“ auf der Waldweid erledigt. Diese werden als „Interne Verrechnung“ diesem Bereich belastet.

9 Finanzen

- 9610.01/4401.01 Das Kapital, welches die Bürgergemeinde der Einwohnergemeinde zur Verfügung stellt, wird im 2019 voraussichtlich minimal verzinst (ca. 0,2 %).

Investitionsrechnung

8200/5060.23 Ersatz Waldrapp CHF 100'000.00

Der Waldrapp soll ersetzt werden. Es erfolgt die Anschaffung eines Raupenfahrzeuges mit Mulcher. Dieses Fahrzeug kann im Forst besser eingesetzt werden.

8200/5060.24 Fahrzeug Mitarbeiter (Baumpfleger) CHF 40'000.00

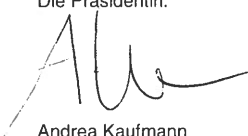
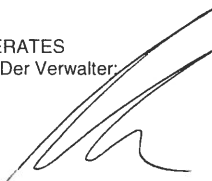
Seit ca. 1 ½ Jahre ist ein Mitarbeiter bei uns beschäftigt, der u.a. auch Baumpflegearbeiten ausführt. Für ihn soll ein zusätzliches Fahrzeug angeschafft werden. Damit kann er seine Einsätze besser planen und ausführen.

Keine Bemerkung hinter dem Betrag = Genehmigung mit Budget 2019 / Sondervorlage = Es wird eine separate Vorlage ausgearbeitet und an der Bürgergemeindeversammlung zur Genehmigung vorgelegt (ist im 2019 aufgrund der tiefen Investitionsbeträge nicht der Fall).

Waldenburg, 17. September 2018 MME (232/2018)

2. Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt der Bürgergemeindeversammlung vom 03. Dezember 2018 die Genehmigung des Budgets 2019 der Bürgerkasse unter Beschlussfassung der Teuerungszulage gemäss Teil A Vorbemerkungen.

NAMENS DES GEMEINDERATES
Die Präsidentin:  Der Verwalter: 
Andrea Kaufmann Markus Meyer

Waldenburg, 17. September 2018 MME (232/2018)

ERGEBNISUEBERSICHT

1.1.2019 - 31.12.2019

Gemeinde Waldenburg

Bürgergemeinde

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>
ERFOLGSRECHNUNG	1'186'800.00	1'206'100.00	1'040'400.00	1'060'800.00	968'105.30	1'128'500.79
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss		42'700.00		39'800.00		
Ertragsüberschuss					98'720.09	
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	50'300.00		48'500.00		50'005.40	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	7'600.00		8'700.00		148'725.49	
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	11'700.00		11'700.00		11'670.00	
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	19'300.00		20'400.00		160'395.49	
	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>
INVESTITIONSRECHNUNG						
Zunahme der Nettoinvestitionen						
Abnahme der Nettoinvestitionen						

Erfolgsrechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

Bürgergemeinde

Funktionale Gliederung Zusammenzug		Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
0	ERFOLGSRECHNUNG Ertragsüberschuss	1'186'800.00 19'300.00	1'206'100.00	1'040'400.00 20'400.00	1'060'800.00	968'105.30 160'395.49	1'128'500.79
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	61'500.00	2'900.00 58'600.00	50'300.00	2'900.00 47'400.00	62'046.70	8'426.00 53'620.70
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoertrag	1'125'300.00 57'900.00	1'183'200.00	990'100.00 49'600.00	1'039'700.00	903'058.60 197'120.69	1'100'179.29
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	20'000.00	20'000.00	18'200.00	18'200.00	3'000.00 16'895.50	19'895.50

Erfolgsrechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

Bürgergemeinde

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
	Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss	1'186'800.00 19'300.00	1'206'100.00	1'040'400.00 20'400.00	1'060'800.00	968'105.30 160'395.49	1'128'500.79
3	Aufwand	1'186'800.00		1'040'400.00		968'105.30	
30	Personalaufwand	606'500.00		568'900.00		522'372.85	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	433'300.00		346'000.00		316'505.45	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	55'000.00		50'000.00		49'380.00	
34	Finanzaufwand					890.10	
36	Transferaufwand	83'000.00		75'500.00		67'150.00	
39	Interne Verrechnung	9'000.00				11'806.90	
4	Ertrag		1'206'100.00		1'060'800.00		1'128'500.79
42	Entgelte		769'900.00		659'900.00		504'496.19
44	Finanzertrag		50'300.00		48'500.00		50'895.50
46	Transferertrag		365'200.00		340'700.00		549'632.20
48	Ausserordentlicher Ertrag		11'700.00		11'700.00		11'670.00
49	Interne Verrechnungen		9'000.00				11'806.90

Investitionsrechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

Bürgergemeinde

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	FUNKTIONALE GLIEDERUNG Zunahme der Nettoinvestitionen	140'000.00	140'000.00	53'000.00	53'000.00	7'556.25	7'556.25
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoausgaben	140'000.00	140'000.00	53'000.00	53'000.00	7'556.25	7'556.25
82	Forstwirtschaft	140'000.00		53'000.00		7'556.25	
820	Forstwirtschaft	140'000.00		53'000.00		7'556.25	
8200	Forstwirtschaft	140'000.00		53'000.00		7'556.25	
5040.21	Werkhof, Sanierung / Neubau					7'556.25	
5060.22	Ersatz Fahrzeug Forstbetrieb			53'000.00			
5060.23	Waldrapp	100'000.00					
5060.24	Fahrzeug Mitarbeiter (Baumpfleger)	40'000.00					

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

1.1.2019 - 31.12.2019

Bürgergemeinde

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2017	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2018 & 2019	Ausgaben	Ausgaben	Verbleibender
						2018 (Hoch- rechnung)	2019 (Budget)	Ausgaben- betrag per 31.12.2019
0	FUNKTIONALE GLIEDERUNG		193'000.00		193'000.00	53'000.00	140'000.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT		193'000.00		193'000.00	53'000.00	140'000.00	
82	Forstwirtschaft		193'000.00		193'000.00	53'000.00	140'000.00	
820	Forstwirtschaft		193'000.00		193'000.00	53'000.00	140'000.00	
8200	Forstwirtschaft		193'000.00		193'000.00	53'000.00	140'000.00	
8200.5060.22	Ersatz Fahrzeug Forstbetrieb	04.12.2017 BU	53'000.00		53'000.00	53'000.00		
8200.5060.23	Waldrapp	NNB	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
8200-5060.24	Fahrzeug Mitarbeiter (Baumpfleger)	NNB	40'000.00		40'000.00		40'000.00	

Legende Beschlussarten: SV = Sondervorlagen / BU = Budget / NK = Nachtragskredit / NNB = noch nicht beschlossen / ÜFV = Überträge



GRPK
Geschäfts- und Rechnungs-
Prüfungs-Kommission
4437 Waldenburg

Gemeinderat Waldenburg
Zuhanden der Bürger-
Gemeindeversammlung

Waldenburg, 28. Oktober 2018

Budget 2019 der Bürgergemeinde Waldenburg

Bericht der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission

1. Auftrag

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission hat gestützt auf § 99 des Gemeindegesetzes das Budget 2019 der Bürgergemeinde geprüft.

2. Durchführung

Die Kommission hat sich an einer Sitzung mit dem vorliegenden Budget beschäftigt. Sämtliche Fragen der Kommission wurden durch den Verwalter beantwortet.

3. Prüfungsgebiete

Die Kommission legte ihr Hauptaugenmerk auf die Prüfung einzelner Aufwandpositionen sowie der geplanten Investitionen.

4. Ergebnisse

Die Kommission konnte feststellen, dass die Budgetierung korrekt erfolgte.

5. Antrag

Wir empfehlen der Bürgergemeindeversammlung, dem vorliegenden Budget 2019 mit einem Mehrertrag von CHF 19'300 zuzustimmen.

GRPK Waldenburg

Mitglied:

Isabel Guerra

Mitglied:

Bruno Huber