



Einladung zur

- **Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde**
 - **Gemeindeversammlung der Bürgergemeinde**
-

Datum, Zeit Montag, 24. Juni 2019, 20.00 Uhr

Ort Schulhaus Kleinfeld, 2. Stock

Inhalt

Einwohnergemeinde:

- | | Seite |
|---|-------|
| - Erläuterungen und Anträge zu den Traktanden | 3 |
| - Rechnung 2018: Übersicht/Kurzfassung | 7 |

Bürgergemeinde:

- | | |
|---|----|
| - Erläuterung und Anträge zu den Traktanden | 12 |
| - Rechnung 2018 | 14 |

Die Detailrechnung kann auf der Verwaltung eingesehen oder bezogen werden, respektive unter www.erschwil.ch heruntergeladen werden. Die Unterlagen zu den Traktanden liegen ab 14. Juni 2019 auf der Verwaltung zur Einsicht auf.

Parteiversammlungen:

CVP	18. Juni 2019, 19.30 Uhr, Holbachstrasse 16
FDP	18. Juni 2019, 19.00 Uhr, Schulhaus Kleinfeld
SVP	21. Juni 2019, 19.30 Uhr, Büsserachstrasse 22

Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde

Traktanden

- 1. Projekt und Kredit Pausenplatzüberdachung Brühl**
- 2. Projekt und Kredit Feuerwehr-Mannschaftswagen + Anhänger und Module**
- 3. Gemeinderechnung 2018**
 - 3.1. Genehmigung der Abrechnungen der abgeschlossenen Projekte**
 - 3.2. Genehmigung der Nachtragskredite (keine)**
 - 3.3. Erfolgs- und Investitionsrechnung 2018**
- 4. Verschiedenes**

Das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2018 und der Bericht der Revisionsstelle sowie weitere Unterlagen zu den Traktanden liegen ab 14. Juni 2019 auf. Das Protokoll wurde vom Gemeinderat am 14. Januar 2019 genehmigt.

Folgende Beschlüsse wurden am 10. Dezember 2018 gefasst:

- Die Gemeindeversammlung genehmigte einen Planungskredit Sanierung «roter Platz», Schulhaus Brühl in der Höhe von Fr. 50'000.00.
- Die Gemeindeversammlung genehmigte Projekt und Kredit Strassenbeleuchtung: Umrüstung auf LED in der Höhe von Fr. 70'000.00.
- Die Gemeindeversammlung legte den Steuerfuss für natürliche Personen auf 137% und für juristische Personen auf 128% sowie die Personalsteuer auf Fr. 20.00 fest.
- Die Gemeindeversammlung genehmigte die Gebühren und Abgaben in der Kompetenz der Gemeindeversammlung.
- Die Gemeindeversammlung legte die Teuerungszulage für die Angestellten auf 1.0% fest und genehmigte das Besoldungsregulativ.
- Die Gemeindeversammlung genehmigte das Budget 2019 der Erfolgsrechnung mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 4'554.00.
- Die Gemeindeversammlung genehmigte das Budget für das Jahr 2019 der Investitionsrechnung mit Gesamtausgaben von Fr. 450'575.00, Gesamteinnahmen von Fr. 37'000.00 und Nettoinvestitionen von Fr. 413'575.00.

Erläuterungen und Anträge des Gemeinderates

1. Projekt und Kredit Pausenplatzüberdachung Brühl

Im Budget 2019 hat der Gemeinderat einen Kredit von Fr. 60'000 für die Pausenplatzüberdachung eingestellt. Aufgrund diverser Abklärungen kommt der Gemeinderat zum Schluss, dass eine Festmontage mit Glasabdeckung einerseits in Bezug auf den Unterhalt (Reinigung) wie auch in Bezug auf die Ästhetik nicht weiterverfolgt werden soll.

In der Folge wurde eine Lösung mittels Markisen geprüft. Die Lösung sieht vor, dass die gesamte Fläche zwischen den zwei Pausenunterständen oder aber nur ein Feld abgedeckt werden kann. Die Markise soll weniger steil sein als die bisherige Blache. Gemäss Grobofferte kommt diese Lösung (Markise, Metallbau, Elektriker) auf rund Fr. 50'000 zu stehen.

Antrag: Die Gemeindeversammlung genehmigt Projekt und Kredit in der Höhe von Fr. 50'000 für die Pausenplatzüberdachung Brühl.

2. Projekt und Kredit Feuerwehr-Mannschaftswagen mit Anhänger und zwei Modulen

Im Budget 2019 wurden Fr. 147'200 Beitrag für die Sanierung Kantonsstrasse lange Brücke eingeplant, aufgrund der Änderung des kantonalen Strassengesetzes wird die Gemeinde keine Beiträge mehr bezahlen müssen. Der Kredit in der Höhe von Fr. 50'000 für die Planungskosten roter Platz werden nicht ausgeschöpft werden.

Gemäss Finanzplan steht nächstes Jahr die Feuerwehr-Beschaffung eines Mannschaftstransporters mit Anhänger. Die Vorarbeiten dazu sind bereits jetzt weit gediehen; der Gemeinderat hat deshalb beschlossen, diese Beschaffung vorzuziehen und der Gemeindeversammlung Antrag für das Projekt und den Kredit zu stellen.

Der bestehende Mannschaftstransporter, Baujahr 1992, entspricht seit längerer Zeit nicht mehr den Sicherheitsbestimmungen (keine Abtrennung von Material- und Personenraum, längsseitige Sitzbänke ohne Sicherheitsgurte). Es soll ein konformes Fahrzeug angeschafft werden; zusätzlich soll für den Transport von Material ein Anhänger beschafft werden, der je nach Bedarf mit Materialmodulen (Rollwagen) bestückt werden kann. Gemäss Grobkostenschätzung beläuft sich diese Anschaffung auf Fr. 135'000.00, mit Reserve beläuft sich der Kredit auf Fr. 140'000.00; die Gebäudeversicherung subventioniert solche Anschaffungen üblicherweise mit 35%.

Antrag: Die Gemeindeversammlung genehmigt Projekt und Kredit Beschaffung eines Feuerwehr-Mannschaftswagens mit Anhänger und zwei Modulen in der Höhe von Fr. 140'000.

3. Rechnung 2018

3.1 Abrechnungen der abgeschlossenen Projekte

Mit dem Abschluss 2018 können Projektkredite abgerechnet und abgeschlossen werden.

1. Umrüstung Strassenbeleuchtung LED: Die Kredite vom 12.12.2016 und 17.12.2017 in der Höhe von total Fr. 120'000 schliessen mit einer Überschreitung von Fr. 3'054 ab.
2. Schulstrasse: Der Kredit Wasserversorgung vom 15.06.2011 in der Höhe von Fr. 175'000 konnte mit einer Unterschreitung von Fr. 27'344 abgeschlossen werden. Die Kredite Abwasser und Verkehr sind immer noch pendent, da das Verfahren vor Bundesgericht hängig ist.
3. Hofmattweg/St. Benediktweg: Der Kredit Wasserversorgung vom 14.12.2015 in der Höhe von Fr. 100'000 konnte mit einer Unterschreitung von Fr. 35'363 abgeschlossen werden.
4. Nonnenbrühlstrasse: Der Kredit Sanierung Abwasserleitung vom 04.07.2017 in der Höhe von Fr. 65'000 konnte mit einer Unterschreitung von Fr. 10'463 abgeschlossen werden.
5. Unterhalt Bäche: Der Kredit von Fr. 50'000 vom 12.12.2016 konnte mit einer Unterschreitung von Fr. 22'429 abgeschlossen werden.

Antrag: Die Gemeindeversammlung nimmt die Abrechnung der abgeschlossenen Projekte zur Kenntnis.

3.2 Nachtragskredite

Die Jahresrechnung 2018 benötigt keine Nachtragskredite seitens der Gemeindeversammlung. Eine Abweichung lag in der Kompetenz des Gemeinderates, die weiteren Abweichungen betreffen zweckgebundene Ausgaben, die der Gemeinderat oder die Gemeindeversammlung nicht beeinflussen können.

3.3 Jahresrechnung 2018 mit Erfolgs- und Investitionsrechnung

Die **Erfolgsrechnung 2018** schliesst bei einem Aufwand von Fr. 4'463'474 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 395'001 ab. Im Vergleich zum Vorjahr hat der Aufwand um Fr. 35'202 zugenommen. Gegenüber Budget liegt die Jahresrechnung beim Aufwand um Fr. 353'473 höher, wobei der Ertragsüberschuss mit Fr. 549'069 budgetiert war.

Einerseits aufgrund der Pensenerhöhung der Gemeindeschreiberin um 5% und andererseits aufgrund der Einarbeitung einer neuen Angestellten resp. der Mutterchaftsvertretung mussten höhere Kosten Verwaltung aufgewendet werden, was ebenfalls Auswirkungen auf die Sozialkosten hatte. Mehrkosten ergaben sich bei den Schulen, einerseits höhere Schülerzahlen beim KTW, bei den Löhnen Primarschule sowie beim progymnasialen Unterricht, der nicht budgetiert wurde. Ebenfalls höher als budgetiert fielen die Aufwendungen für die Sozialhilfe und das Asylwesen aus.

Besser abgeschnitten hat der Verkehr (günstigerer Unterhalt, tiefere Kosten Winterdienst). Der Netto-Steuerertrag von Fr. 2'664'547 liegt Fr. 37'453 unter dem Budget, ist aber leicht höher als im Vorjahr (+Fr. 6'109).

Die **Investitionsrechnung** verzeichnet einen Überschuss von Fr. 145'579 (budgetiert war ein Nettoüberschuss in der Höhe von Fr. 269'200). Die tieferen Nettoinvestitionen ergeben sich, weil der Kanton die letztmalige Rechnung Kantonsstrassen noch nicht gestellt hat und diese massgeblich tiefer sein wird. Insbesondere zu Buche schlagen einmalig hohe Anschlussgebühren Wasser und Abwasser.

Die **Aktiven** betragen per 31.12.2018 Fr. 7'654'967. Die ordentlichen Abschreibungen inkl. Werterhalt, Abschreibungen auf Spezialfinanzierung sowie Finanzierung belaufen sich auf Fr. 277'584.

Aufgrund des hängigen Verfahrens Schulstrasse auf Stufe Bundesgericht ist, wie schon in den Vorjahren, ein grösserer Betrag (Perimeterbeiträge) pendent.

Der **Bilanzüberschuss** beträgt per 31.12.2018 Fr. 1'828'036. Übersteigen die Bilanzüberschüsse den Fiskalertrag bei 60%, kann eine Anpassung des Steuersatzes ins Auge gefasst werden, was mit dem Abschluss 2018 nun erreicht wird.

Spezialfinanzierung Wasser

Die Spezialfinanzierung Wasser schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 150'395 ab. Der hohe Ertragsüberschuss ist entstanden, weil im 2018 hohe Anschlussgebühren in Rechnung gestellt werden konnten.

Die Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen Wasser (Fondsvermögen) betragen nun Fr. 221'916 (inkl. Werterhalt).

Spezialfinanzierung Abwasser

Die Spezialfinanzierung Abwasser schliesst mit einem Ertragsüberschuss in der Höhe von Fr. 70'066 ab. Der hohe Ertragsüberschuss ist entstanden, weil im 2018 hohe Anschlussgebühren in Rechnung gestellt werden konnten.

Die Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen Abwasser (Fondsvermögen) betragen Fr. 222'996 (inkl. Werterhalt).

Spezialfinanzierung Abfall

Die Spezialfinanzierung Abfall schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 13'148.18 ab. Es bestehen Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen (Fondsvermögen) in der Höhe von Fr. 95'585. Das Resultat ist zurückzuführen auf die einmalig tieferen Abfallgebühren (Rückerstattung an Kunden über die Gebühr).

Kennzahlen

Die Nettoschuld je Einwohner liegt bei Fr. 2'090 (bei 932 Einwohnern per 31.12.2018).

Finanzierung

	Jahresrechnung	Budget
Ertragsüberschuss	395'001	549'069
Aufwand für Abschreibungen und WB	277'584	275'546
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	249'927	61'383
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 32'690	- 14'010
Nettoinvestitionen	- 145'579	- 269'200
Selbstfinanzierung	744'243	602'788

Der Selbstfinanzierungsgrad liegt bei 611.23 % (Entschuldung). Der Zinsbelastungsanteil liegt bei 1.07% (gute Verschuldung).

Bilanzüberschuss per 1.1.2018	Fr. 1'433'035
Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung 2018	+ Fr. 395'001

Bilanzüberschuss per 31.12.2018	Fr. 1'828'036
--	----------------------

Die Rechnung wurde durch den externen Revisor, Paul Schoenenberger, geprüft. Er empfiehlt der Gemeindeversammlung die Genehmigung des Jahresberichts 2018.

Antrag: Die Gemeindeversammlung genehmigt die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung 2018.

4. Verschiedenes

Details zur Jahresrechnung in der Übersicht

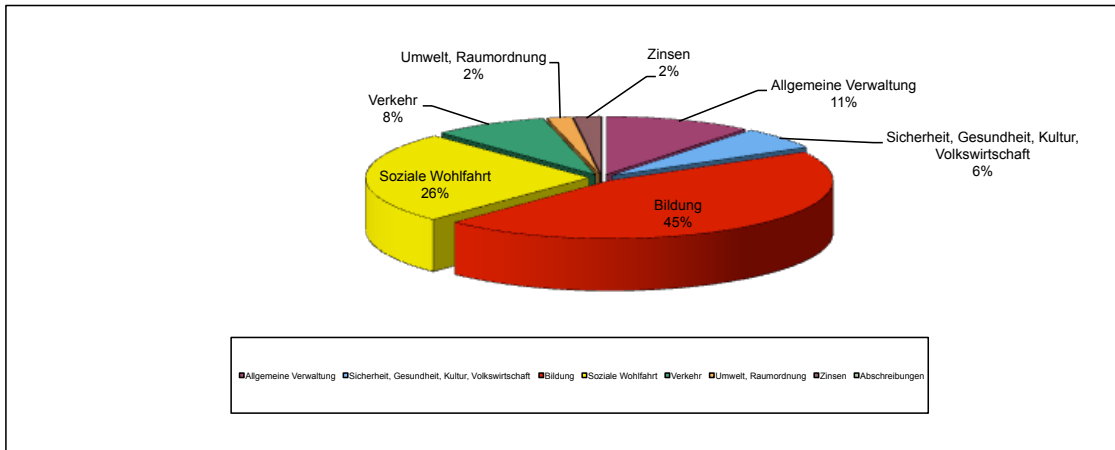
Erfolgsrechnung (Franken)

Gliederung nach Funktionen (Vergleich zum Voranschlag)									
	RECHNUNG 2018				VORANSCHLAG 2018				ABWEICHUNG
	Aufwand	Ertrag	Netto	% Netto	Aufwand	Ertrag	Netto	% Netto	Netto
Allgemeine Verwaltung	597'372	267'166	330'206	11	585'665	279'880	305'785	10	-24'421
Öffentliche Sicherheit	117'361	37'867	79'494	3	133'127	36'800	96'327	3	16'833
Bildung	1'761'163	359'550	1'401'613	45	1'602'665	267'530	1'335'135	45	-66'478
Kultur, Freizeit	23'194	1'980	21'214	1	19'552	1'500	18'052	1	-3'162
Gesundheit	96'075	0	96'075	3	104'669	0	104'669	4	8'594
Soziale Wohlfahrt	963'336	172'843	790'494	26	815'420	112'000	703'420	24	-87'074
Verkehr	260'217	1'711	258'506	8	286'865	0	286'865	10	28'359
Umwelt, Raumordnung	562'404	506'932	55'472	2	464'308	410'010	54'298	2	-1'174
Volkswirtschaft	9'464	16'666	-7'202	0	9'230	14'000	-4'770	0	2'432
Steuern	-8'044	2'656'503	-2'664'547	-76	10'000	2'712'000	-2'702'000	-77	-37'453
Finanzausgleich	0	808'100	-808'100	-23	0	808'100	-808'100	-23	0
Zinsen	80'932	19'556	61'376	2	78'500	15'000	63'500	2	2'124
Sonstige	0	9'601	-9'601	0	0	2'250	-2'250	0	7'351
Total	4'463'474	4'858'475			4'110'001	4'659'070			
Ergebnis	395'001				549'069				

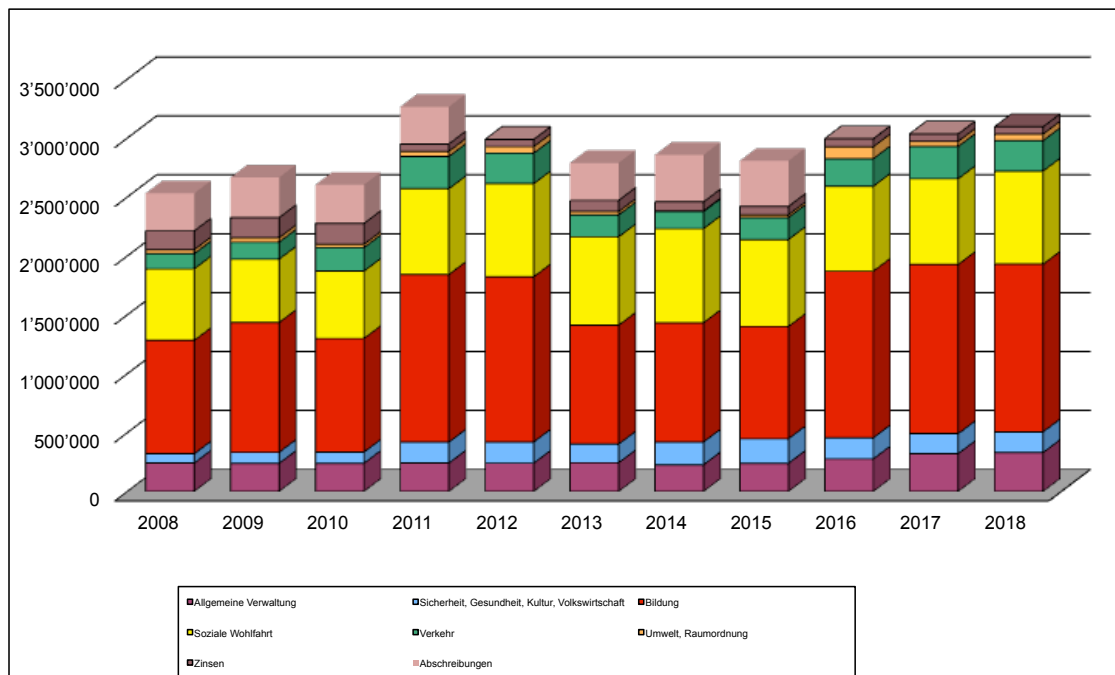
Gliederung nach Funktionen (Vergleich zum Vorjahr)									
	RECHNUNG 2018				RECHNUNG 2017				ABWEICHUNG
	Aufwand	Ertrag	Netto	% Netto	Aufwand	Ertrag	Netto	% Netto	Abweichungen
Allgemeine Verwaltung	597'372	267'166	330'206	11	608'067	287'063	321'004	10	9'202
Öffentliche Sicherheit	117'361	37'867	79'494	3	124'705	46'181	78'524	3	970
Bildung	1'761'163	359'550	1'401'613	45	1'762'186	339'635	1'422'552	46	-20'938
Kultur, Freizeit	23'194	1'980	21'214	1	13'820	600	13'220	0	7'995
Gesundheit	96'075	0	96'075	3	90'746	0	90'746	3	5'330
Soziale Wohlfahrt	963'336	172'843	790'494	26	886'924	158'930	727'994	24	62'499
Verkehr	260'217	1'711	258'506	8	277'720	4'288	273'432	9	-14'926
Umwelt, Raumordnung	562'404	506'932	55'472	2	495'949	451'842	44'108	1	11'364
Volkswirtschaft	9'464	16'666	-7'202	0	9'031	13'812	-4'782	0	-2'420
Steuern	-8'044	2'656'503	-2'664'547	-76	71'129	2'729'567	-2'658'438	-76	-6'109
Finanzausgleich	0	808'100	-808'100	-23	0	936'900	-936'900	-27	128'800
Zinsen	80'932	19'556	61'376	2	87'996	25'261	62'735	2	-1'359
Sonstige	0	9'601	-9'601	0	0	0	0	0	-9'601
Total	4'463'474	4'858'475			4'428'272	4'994'080			170'805
Ergebnis	395'001				556'504				
Aufwandüberschuss									

Einwohnergemeinde Erschwil: Jahresabschluss 2018

Erfolgsrechnung 2018: Prozentuale Aufteilung des Aufwandes funktional gegliedert



Erfolgsrechnung: Entwicklung des Aufwandes über 11 Jahre



Investitionsrechnung (Franken)

Gliederung nach Funktionen (Vergleich zum Voranschlag)

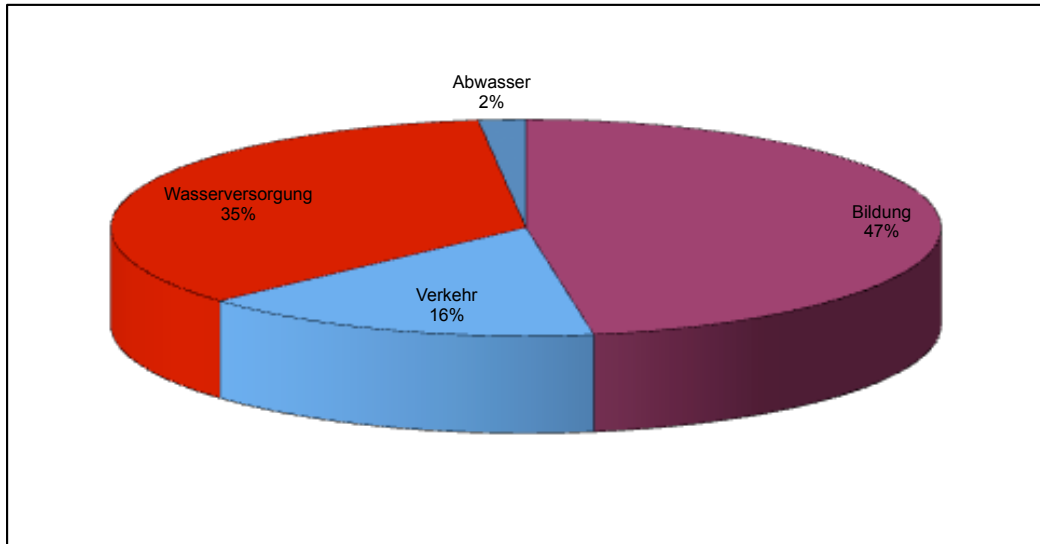
	RECHNUNG 2018			BUDGET 2018		
	Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto
Allgemeine Verwaltung			0			0
Öffentliche Sicherheit			0			0
Bildung	144'529		144'529	194'000	38'000	156'000
Verkehr	48'060	0	48'060	118'200	0	118'200
Wasserversorgung	106'751	106'751	0	0	35'000	-35'000
Abwasserbeseitigung	5'622	80'204	-74'581	50'000	50'000	0
Abfallbeseitigung	0	0	0	0	0	0
Friedhof	0	0	0	0	0	0
Gewässerverbauung	27'571	0	27'571	30'000	0	30'000
Raumordnung	0	0	0	0	0	0
Total	332'533	186'954	145'579	392'200	123'000	269'201

Nettoinvestitionen 2014 - 2018

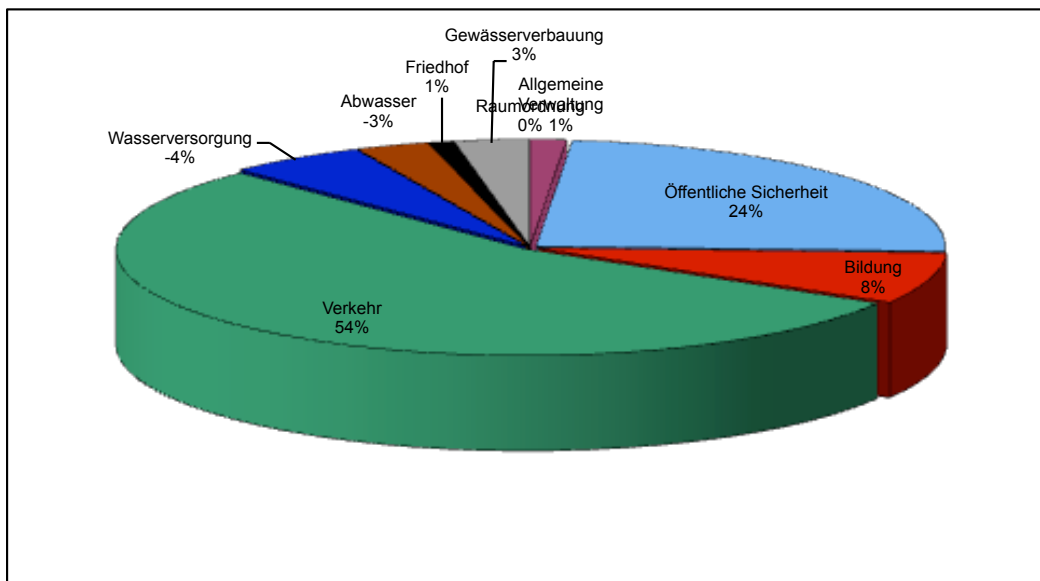
	2018	2017	2016	2015	2014	Total
Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	27'600	27'600
Öffentliche Sicherheit	0	0	0	24'641	450'058	474'699
Bildung	144'529	0	0	-10'300	17'250	151'479
Verkehr	48'060	41'479	333'868	221'791	412'286	1'057'484
Wasserversorgung	0	-76'918	-17'403	27'484	-39'532	-106'369
Abwasserbeseitigung	-74'581	-14'586	-79'298	161'089	-49'262	-56'638
Abfallbeseitigung	0	0	0	0	0	0
Friedhof	0	0	0	0	18'727	18'727
Gewässerverbauung	27'571	0	0	30'000	0	57'571
Raumordnung	0	0	0	0	0	0
Total	145'579	-50'025	237'170	454'708	837'129	1'624'555

Einwohnergemeinde Erschwil: Jahresabschluss 2018

IR: Aufwendungen 2018 nach Funktionen (Brutto)



Bruttoinvestitionen 2014 - 2018



Die Gemeinderechnung 2018 auf einen Blick

Erfolgsrechnung					
	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017	Abweichungen	
				Budget	Rechnung Vorjahr
Ertrag	4'858'475	4'659'070	4'994'776	199'405	-136'302
Aufwand	4'463'474	4'110'001	4'428'272	353'473	35'202
Abschreibungen	277'584	275'546	271'566	2'038	6'018
Ergebnis	395'001	549'069	566'504		
Investitionsrechnung					
Ausgaben Gemeinderechnung	332'533	392'200	333'130	-59'667	-597
Einnahmen Gemeinderechnung	186'954	123'000	383'156	63'954	-196'202
Nettoinvestitionen	145'579	269'200	-50'026		
Finanzierung					
Ertragsüberschuss	395'001	549'069	566'504		
Abschreibungen V.-Vermögen	277'584	275'546	272'677	2'038	4'907
Entnahmen aus SF/Fonds	-32'690	-14'010	-20'591		
Einlagen SF/Fonds	249'927	61'383	145'081		
Nettoinvestitionen	-145'579	-269'200	50'026	123'621	-195'605
Finanzierungsfehlbetrag					
Finanzierungsüberschuss	744'243	602'788	1'013'697		

Gemeindeversammlung der Bürgergemeinde

Traktanden

- 1. Jahresrechnung 2018**
 - 2. Verschiedenes**
-

Das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2018 und der Bericht der Revisionsstelle sowie weitere Unterlagen zu den Traktanden liegen ab 14. Juni 2018 auf. Das Protokoll wurde vom Gemeinderat am 14. Januar 2019 genehmigt.

Folgende Beschlüsse wurden am 10. Dezember 2018 gefasst:

- *Die Bürgergemeindeversammlung stimmte dem Beitritt der Einheitsgemeinde Meltlingen zum Zweckverband Forstbetrieb Schwarzbubenland per 1.1.2019 zu und genehmigte die geänderten Statuten.*
- *Die Bürgergemeindeversammlung genehmigte Projekt und Kredit „Sanierung Riedbergweg“ in der Höhe von Fr. 28'000.00.*
- *Die Bürgergemeindeversammlung genehmigte das Budget 2019 der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung.*

Erläuterungen und Anträge

1. Bürgergemeinde Erschwil: Jahresrechnung 2018

Abgeschlossene Projekte/Nachtragskredite

Im 2018 wurden keine Projekte abgeschlossen, die Nachtragskredite sind entweder gebunden (Beiträge Forstbetrieb Schwarzbubenland, FBG, MWST-Vorsteuerkürzungen) oder sie lagen in der Kompetenz des Bürgergemeinderates.

Jahresabschluss 2018

Die Bereinigung der Auflösung FBG und der Start des Zweckverbands Schwarzbubenland musste in der Buchhaltung nachvollzogen werden. Aufgrund der Auflösung des Maschinenfonds FBG, der in der Buchhaltung über die Auflösung des Kapitalanteils und damit einhergehende Einlage von Fr. 76'000 als Beteiligung Forst Schwarzbubenland ins Verwaltungsvermögen eingebucht wurde, ergibt sich ein Gewinn von Fr. 98'961. Der Bürgerrat schlägt vor, zusätzliche Abschreibungen auf die Blockhütte, das Land bei der Kirche sowie auf Waldwege in der Höhe von Total Fr. 94'838 zu tätigen.

Die Jahresrechnung 2018 der Bürgergemeinde schliesst in der laufenden Rechnung damit mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 4'122.77 ab. Es wurden keine Investitionen getätigt, weshalb keine Investitionsrechnung vorliegt.

Finanzierungsnachweis:	
Nettoinvestitionen	Fr. 0.00
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung	- Fr. 4'122.77
Abschreibung Verwaltungsvermögen	- Fr. 10'160.00
Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	- Fr. 94'838.00

Finanzierungsüberschuss	Fr. 109'120.77
--------------------------------	-----------------------

Eigenkapital per 1.1.2018	Fr. 639'286.43
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung	+ Fr. 4'122.77

Eigenkapital	Fr. 643'409.20
---------------------	-----------------------

Der Gemeinderat schlägt der Gemeindeversammlung vor, den Gewinn zum Eigenkapital zu schlagen. Paul Schönenberger hat die Rechnung revidiert, er beantragt der Gemeindeversammlung die Genehmigung der Rechnung.

Antrag 1: Der Bürgergemeinderat genehmigt zusätzliche Abschreibungen in der Höhe von Fr. 94'838.00.

Antrag 2: Der Gewinn von Fr. 4'122.77 wird mit dem Eigenkapital verrechnet.

Antrag 3: Die Gemeindeversammlung genehmigt die Laufende Rechnung und die Investitionsrechnung 2018.

2. Verschiedenes