

EINWOHNERGEMEINDE
Lüsslingen-Nennigkofen



Einladung zur Rechnungs-Gemeindeversammlung

Donnerstag, 13. Juni 2019
in der „Pfarrscheune“ Lüsslingen

19.30 Uhr Gemeindeversammlung

Der Gemeinderat freut sich auf viele Teilnehmerinnen und Teilnehmer!



Liebe Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Wir laden Sie herzlich zur Gemeindeversammlung ein.

Traktanden

1. Wahl der Stimmenzähler
2. Protokoll der ausserordentlichen Versammlung vom 11.03.2019
3. Gemeinderechnungen 2018
 - 3.1 Bericht und Antrag
 - 3.2 Finanzierung
 - 3.3 Erfolgsrechnung
 - 3.4 Investitionsrechnung
 - 3.5 Bilanz
4. Verschiedenes

Die begründeten Anträge des Gemeinderates und das Protokoll der letzten Gemeindeversammlung liegen ab Donnerstag, 6. Juni 2019 im Gemeindehaus zur Einsichtnahme auf.

Einwohnergemeinde Lüsslingen-Nennigkofen

Herbert Schluep, Gemeindepräsident

Stimmberechtigt sind alle Schweizerinnen und Schweizer nach Vollendung des 18. Altersjahres, die in Lüsslingen-Nennigkofen angemeldet und im Stimmenregister eingetragen sind.

Die Rechnung 2018 kann auf der Gemeindeverwaltung eingesehen oder auf der Homepage www.luesslingen-nennigkofen.ch (Gemeinde → Behörden & Politik → Gemeindeversammlung → 13. Juni 2019 (Anhänge)) heruntergeladen werden. Die Rechnung kann auch am Schalter bezogen werden.

Diese Info-Broschüre geht an alle Haushaltungen.

3. Gemeinderechnung 2018

3.1 Bericht und Antrag

Der Bericht des Gemeinderates zur Jahresrechnung umfasst folgende Schwerpunkte:

a) Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Das Ergebnis der Jahresrechnung 2018 präsentiert sich mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 516'395.27, dem gegenüber steht ein budgetierter Aufwandüberschuss von Fr. 111'520.00. Die Rechnung schliesst somit um Fr. 627'915.27 besser ab.

Der hohe Ertragsüberschuss generiert sich hauptsächlich aus der Gewinnverbuchung des Landverkaufs «Gewerbeland SBB» an zwei Firmen.

Dieses gute Ergebnis ist jedoch mit Vorsicht zu geniessen, sind doch einige geplante Investitionen ins Jahr 2019 verschoben worden.

Die spezialfinanzierten Werke schliessen wie folgt ab:

Wasserversorgung	Rechnung 2018	Budget 2018
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-82'462.40	-102'400.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-9'156.65	200'000.00
Finanzierungsfehlbetrag (-) / Finanzierungsüberschuss (+)	19'829.80	-206'000.00
Eigenkapital (inkl. Werterhalt)	591'471.40	

Abwasserbeseitigung	Rechnung 2018	Budget 2018
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-305'632.80	-175'650.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-118'962.70	120'000.00
Finanzierungsfehlbetrag (-) / Finanzierungsüberschuss (+)	21'248.60	-287'750.00
Eigenkapital (inkl. Werterhalt)	554'294.85	

Abfallbeseitigung	Rechnung 2018	Budget 2018
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	6'173.55	-6'500.00
Ergebnis Investitionsrechnung	0.00	0.00
Finanzierungsfehlbetrag (-) / Finanzierungsüberschuss (+)	6'173.55	-6'500.00
Eigenkapital	52'298.98	

Elektrizitätsversorgung	Rechnung 2018	Budget 2018
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-65'677.60	-29'900.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-84'869.40	85'000.00
Finanzierungsfehlbetrag (-) / Finanzierungsüberschuss (+)	36'548.00	-93'300.00
Eigenkapital	188'415.56	

b) Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Der Gesamtaufwand ist gegenüber dem Budget und der Vorjahresrechnung von Fr. 5,297 Mio. um Fr. 825'437.32 angestiegen. Das operative Ergebnis von Fr. 501'546.77 lässt keine zusätzlichen, nicht budgetierten Abschreibungen zu, weil die Abschreibungen im Steuerhaushalt höher sind als die Nettoinvestitionen.

Das Nettoergebnis von Fr. 516'395.27 (Ertragsüberschuss) wird zur Gänze dem Eigenkapital gutgeschrieben. Die Gemeinde hat neu ein Eigenkapital von Fr. 1'814'862.39.

Eine Äufnung des Eigenkapitals ist vertretbar, benötigen wird doch schon ab dem laufenden Jahr Eigenkapital für angelaufene, grosse Investitionsprojekte (Sanierung Mehrzweckhalle und Anschluss an ZASE, Zuchwil).

Die Investitionsrechnung weist einen Nettoinvestitionsüberschuss von Fr. 119'397.65 respektive eine Nettoinvestitionssumme von Fr. 911'801.30 und Nettoinvestitionseinnahmen von Fr. 1'031'198.95 inklusive Spezialfinanzierungen aus.
Budgetiert war eine Nettoinvestitionssumme von Fr. 926'000 und Nettoinvestitionseinnahmen von Fr. 50'000.00.

Erfolgsrechnung – Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr / Abweichungen gegenüber dem Budget

0	Allgemeine Verwaltung	
	Nettoaufwand Rechnung 2018	Fr. 491'214.95
	Nettoaufwand Budget 2018	Fr. 476'800.00
	Abweichung	Fr. 14'414.95

Der Nettoaufwand der Allgemeinen Verwaltung liegt Fr. 14'414.95 über den budgetierten Gesamtausgaben. Gegenüber dem letzten Jahr hat sich die Rückstellung der entstandenen Überstunden um 50 % verringert.

Bei der Funktion 0210 ist die grösste Abweichung festzustellen. Auf Grund einer anderen Kontierung musste der Betrag für die Entschädigung für Steuerveranlagungen an den Kanton hier verbucht werden. Budgetiert wurde dieser Betrag unter der Funktion 9.

Die Kosten für die EDV sind gegenüber dem Vorjahr weiter gestiegen. Ein Trend, der nicht abreissen wird.

In der Funktion 0297 tragen die nicht budgetierten Abschreibungen für die Liegenschaft Schulhausweg 88, Ne (ehem. Tacchi-Haus) zu einem schlechteren Ergebnis bei.

1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	
	Nettoaufwand Rechnung 2018	Fr. 126'077.20
	Nettoaufwand Budget 2018	Fr. 126'170.00
	Abweichung	Fr. -92.80

Hier kann ein kleiner Minderaufwand gegenüber dem Budget von Fr. 92.80 verzeichnet werden. Gegenüber dem Vorjahr sind die Ausgaben aber deutlich gestiegen.

In dieser Funktion ist die Feuerwehr enthalten, die zu einem grossen Teil durch den steuerfinanzierten Haushalt getragen wird.

2	Bildung	
	Nettoaufwand Rechnung 2018	Fr. 1'478'266.00
	Nettoaufwand Budget 2018	Fr. 1'622'850.00
	Abweichung	Fr. -144'584.00

Im Bildungsbereich entstanden erfreulicherweise Minderausgaben von Fr. 144'584.00. Minderausgaben sind bei der Primarstufe (Funktion 2120) und bei der Sekundarstufe (Funktion 2130) zu finden. Aber auch eine konsequente Einhaltung der Budgetvorgaben tragen zu diesem positiven Ergebnis bei.

Hier ist zu beachten, dass in der Funktion Bildung auch die beiden Schulhäuser von Lüsslingen und Nennigkofen enthalten sind.

Beim Schulhaus Lü entstanden Nettoaufwände in der Höhe von Fr. 49'317.20 und beim Schulhaus Ne Fr. 33'005.45. Zudem fällt beim Schulhaus Lü jeweils Abschreibungsbedarf ins Gewicht. Das Schulhaus Ne ist bereits auf 1 Franken abgeschrieben.

3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	
	Nettoaufwand Rechnung 2018	Fr. 64'557.10
	Nettoaufwand Budget 2018	Fr. 88'500.00
	Abweichung	Fr. -23'942.90

Der Nettoaufwand für Kultur, Sport und Freizeit beträgt rund Fr. 65'000 und liegt somit rund Fr. 24'000 unter den budgetierten Gesamtausgaben. Diese Abweichung ist hauptsächlich auf Minderausgaben in der Mehrzweckhalle zurückzuführen. Da sich der Beginn der Sanierung MZH verzögert hat, musste weniger abgeschrieben werden. Zudem wurde für das Jahr 2018 bereits eine Auflösung der «Bildung Vorfinanzierung Sanierung Mehrzweckhalle» gemacht.

4	Gesundheit	
	Nettoaufwand Rechnung 2018	Fr. 160'162.70
	Nettoaufwand Budget 2018	Fr. 166'400.00
	Abweichung	Fr. -6'237.30

Für den Aufgabenbereich Gesundheit wurden rund Fr. 160'000 netto aufgewendet. Gegenüber dem Budget liegen die Gesamtausgaben um rund Fr. 6'250 tiefer.

Auch hier wirkt sich die strikte Einhaltung des Budgets aus.

Bereits zum zweiten Jahr in Folge wurden keine Beiträge an kieferorthopädische Behandlungen mehr in Anspruch genommen.

5	Soziale Sicherheit	
	Nettoaufwand Rechnung 2018	Fr. 846'842.30
	Nettoaufwand Budget 2018	Fr. 803'100.00
	Abweichung	Fr. 43'742.30

In dieser Funktion resultiert wieder ein Aufwandüberschuss von rund Fr. 43'740.00 gegenüber dem Budget. Die fürs Budget durch den Kanton vorgegebenen Pro-Kopf-Ausgaben wurden zu tief angesetzt. Ein weiterer Faktor bildete die gestiegene Bevölkerung. Beim Budget wurde mit 1'070 Einwohnern gerechnet, abgeschlossen mit 1'086 EW:

Beim Asylwesen entstanden Minderausgaben von rund Fr. 20'000 gegenüber dem Budget. Zur Budgetzeit wurde noch mit einem anderen Abrechnungsverfahren geplant und unsere Gemeinde beherbergt nicht mehr so viele Asylanten.

6	Verkehr	
	Nettoaufwand Rechnung 2018	Fr. 321'351.75
	Nettoaufwand Budget 2018	Fr. 323'100.00
	Abweichung	Fr. -1'748.25

Im Berichtsjahr wurden im Aufgabenbereich Verkehr rund Fr. 321'350 aufgewendet. Budgetiert waren Nettokosten von Fr. 323'100. In einzelnen Funktionen entstanden zwar Budgetüberschreitungen, aber der schwache Winter hat dem Winterdienst Minderausgaben von fast Fr. 29'000 beschert.

Für die Kantonsstrassen entstand ein Minderaufwand von Fr. 12'639.80.

7	Umweltschutz und Raumordnung	
	Nettoaufwand Rechnung 2018	Fr. 106'990.55
	Nettoaufwand Budget 2018	Fr. 150'650.00
	Abweichung	Fr. -43'659.45

Dieser Aufgabenbereich beinhaltet unter anderem die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung, die allesamt erfolgsneutral dargestellt werden. Bei der Wasserversorgung und der Abfallbeseitigung wurden tiefere Ausgaben generiert. Lediglich bei der Abwasserbeseitigung sind höhere Aufwände entstanden. Diese Abweichung

entstand jedoch durch eine Korrektur der Werterhaltenlage (Konto 7201.3510.11) für die Rechnungsjahre 2016 und 2017, die vom Kanton gefordert worden ist.
Bei der Funktion 7900 Raumordnung hat eine Rückstellung aus dem Jahr 2017 für die geologischen Abklärungen im Gebiet «Fröschern» zu einem massiven Minderergebnis geführt. Aber auch eine konsequente Budgeteinhaltung hat zum guten Resultat beigetragen.

Volkswirtschaft		
8	Nettoaufwand Rechnung 2018	Fr. 6'554.60
	Nettoaufwand Budget 2018	Fr. 6'950.00
	Abweichung	Fr. -395.40

Dieser Aufgabenbereich beinhaltet die Spezialfinanzierung Elektraversorgung (Dorfteil Lüsslingen), welche erfolgsneutral dargestellt wird.
Das Budget 2018 rechnete in diesem Aufgabenbereich mit einem Nettoaufwand von Fr. 6'950.00. Der effektive Nettoaufwand liegt um rund Fr. 400.00 tiefer.
Auf Grund der Mehrausgaben in der Elektraversorgung musste eine höhere Entnahme aus dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung vorgenommen werden, damit sie erfolgsneutral erscheint.

Finanzen und Steuern			
9	Nettoaufwand Rechnung 2018	Fr. 4'118'412.42	<i>ohne Ertragsüberschuss</i>
	Nettoaufwand Budget 2018	Fr. 3'653'000.00	<i>ohne Aufwandüberschuss</i>
	Abweichung	Fr. -465'412.42	<i>ohne Ertrags- / Aufwandüberschuss</i>

Der Nettoaufwand der Finanzen fiel rund Fr. 465'410.00 über den Budgeterwartungen 2018 aus. Diese Zunahme resultiert insbesondere aus der Gewinnverbuchung des «Gewerbelandes SBB» und ist somit nicht nachhaltig.
Denn folgendes muss berücksichtigt werden:

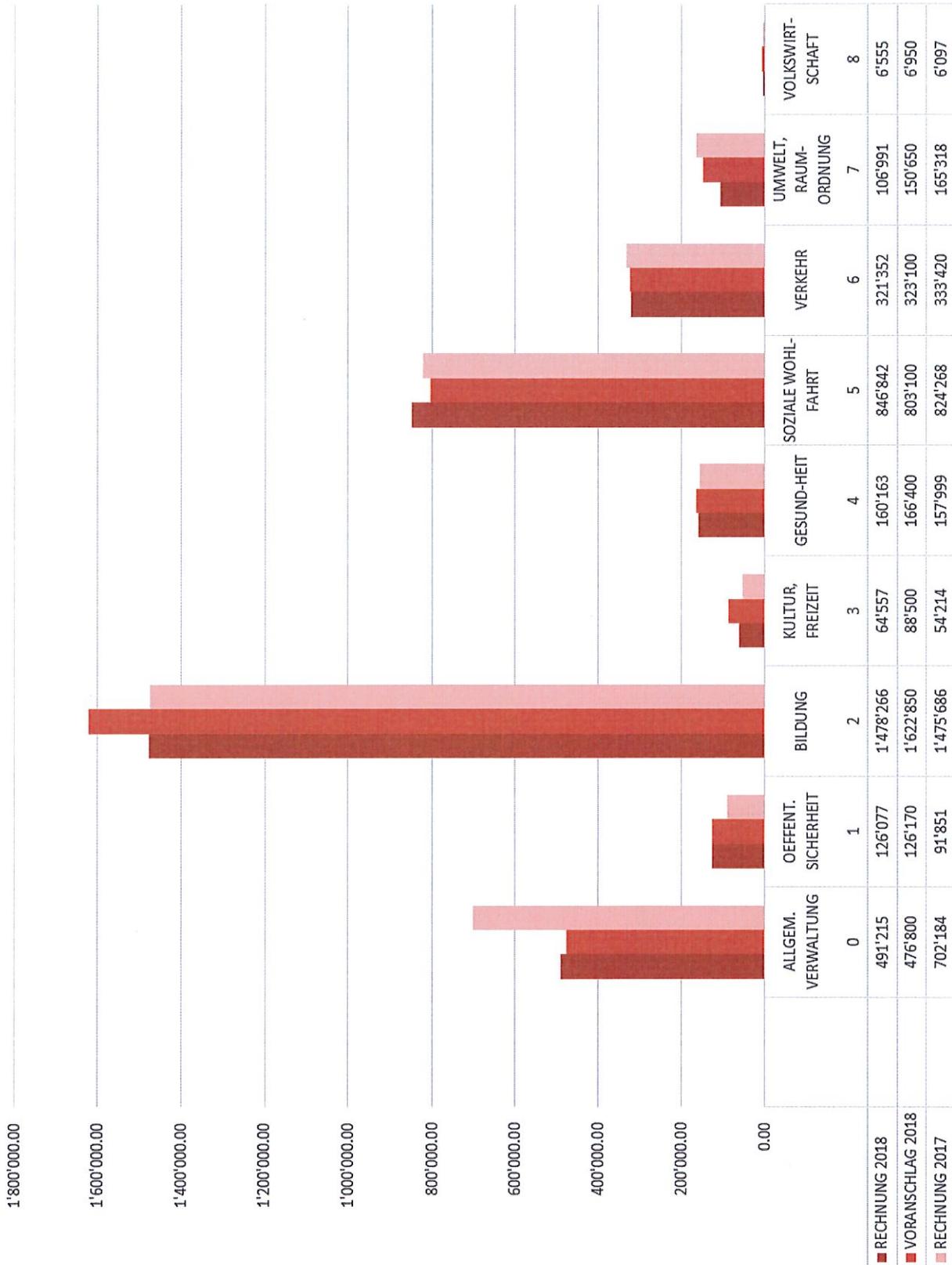
Finanzen und Steuern		
	Ertragsüberschuss Rechnung 2018	Fr. 516'395.27
	Nettoertrag Budget 2018	Fr. 544'163'74
	Abweichung	Fr. -27'768.47

Neutral betrachtet, würde nämlich ein kleiner Aufwandüberschuss von rund Fr. 27'770.00 in der Erfolgsrechnung resultieren.
Das zeigt deutlich, wie wichtig es ist, sorgsam mit den budgetierten Mitteln umzugehen und auf eine konsequente Budgeteinhaltung hinzuarbeiten.
Betrachtet man den reinen Nettoertrag der Gemeindesteuern, so resultieren Mindereinnahmen von Fr. 34'870.00. Diese sind insbesondere beim Konto «Wertberichtigungen auf Forderungen» (Bildung Delkredere = Rückstellung für gefährdete Steuern) zu finden.

9100	Allgemeine Gemeindesteuern	
	Nettoertrag Rechnung 2018	Fr. 3'529'868.65
	Nettoertrag Budget 2018	Fr. 3'495'000.00
	Abweichung	Fr. 34'868.65

Unter der Gegenwartsbesteuerung verfügt die Gemeinde zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses 2018 lediglich über wenige Veranlagungen fürs Steuerjahr 2018. Per Jahresabschluss 31.12. sind dies Veranlagungen von Verstorbenen, die zum Teil bereits gemacht wurden. Die Gemeinde kennt also frühestens im Folgejahr das exakte Steueraufkommen für das Jahr 2018.

Zum Ausgleich der Erfolgsrechnung kann ein Ertragsüberschuss von Fr. 516'395.27 verbucht werden. Dieser Ertragsüberschuss wird zu Gunsten des Eigenkapitals verbucht.



Investitionsrechnung – Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr / Abweichungen gegenüber dem Budget

Die Investitionsrechnung weist Ausgaben von Fr. 911'801.30 aus, dem gegenüber stehen Einnahmen in der Höhe von Fr. 1'031'198.95. Das ergibt einen Nettoinvestitionseinnahmenüberschuss von Fr. 119'397.65. Beide Beträge wurden in der IR aktiviert und passiviert. Nachfolgend die entsprechenden Erklärungen zur Investitionsrechnung.

0 Allgemeine Verwaltung		
0	Nettoaufwand Rechnung 2018	Fr. 278'662.40
	Nettoaufwand Budget 2018	Fr. 397'000.00
	Abweichung	Fr. -118'337.60

Der Nettoaufwand liegt gegenüber dem Budget rund Fr. 118'330 tiefer. Wie bereits bei der Erfolgsrechnung wirken sich auch hier die verschobenen Sanierungsmassnahmen der Mehrzweckhalle aus.

Die Umnutzung des Bürgerhauses konnte 2018 zum Abschluss gebracht werden und die Kindertagesstätte ist seit knapp einem Jahr in Betrieb. Sie geniesst ein gutes Ansehen bei der Bevölkerung. Genauere Angaben zu den Sanierungsgesamtkosten Bürgerhaus können der Verpflichtungskreditkontrolle auf Seite 56 entnommen werden.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		
1	Nettoaufwand Rechnung 2018	Fr. 74'730.00
	Nettoaufwand Budget 2018	Fr. 74'000.00
	Abweichung	Fr. 730.00

Im Rechnungsjahr 2018 wurde die 300 m Schiessanlage saniert.

6 Verkehr		
6	Nettoaufwand Rechnung 2018	= Nettoinvestitions- einnahmen - Fr. -302'407.90
	Nettoaufwand Budget 2018	Fr. -
	Abweichung	Fr. -302'407.90

Beim Verkehr wurden zwar Ausgaben getätigt, doch die Einnahmen aus den diversen Erschliessungsbeiträgen überwogen. Diese Beiträge resultieren zum Teil noch von Projekten aus Vorjahren.

7 Umweltschutz und Raumordnung		
7	Nettoaufwand Rechnung 2018	= Nettoinvestitions- einnahmen Fr. -85'512.75
	Nettoaufwand Budget 2018	Fr. 320'000.00
	Abweichung	Fr. -405'512.75

Dieser Aufgabenbereich beinhaltet die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung. Auf Grund der Verschiebung des grössten Teils des Projektes ZASE-Anschluss ins Jahr 2019 fiel der Nettoaufwand gegenüber dem Budget 2018 geringer aus. Hier ist zu berücksichtigen, dass an der ausserordentlichen GV vom 01.03.2018 ein Nachtragskredit von Fr. 780'000.00 genehmigt worden ist, der in der Investitionsrechnung im Budget 2018 nicht ersichtlich ist. Er ist lediglich in der Verpflichtungskreditkontrolle auf Seite 58 zu finden. Auch in dieser Funktion konnten Erschliessungsbeiträge und Anschlussgebühren in Rechnung gestellt werden, daher resultiert ein Überschuss an Einnahmen.

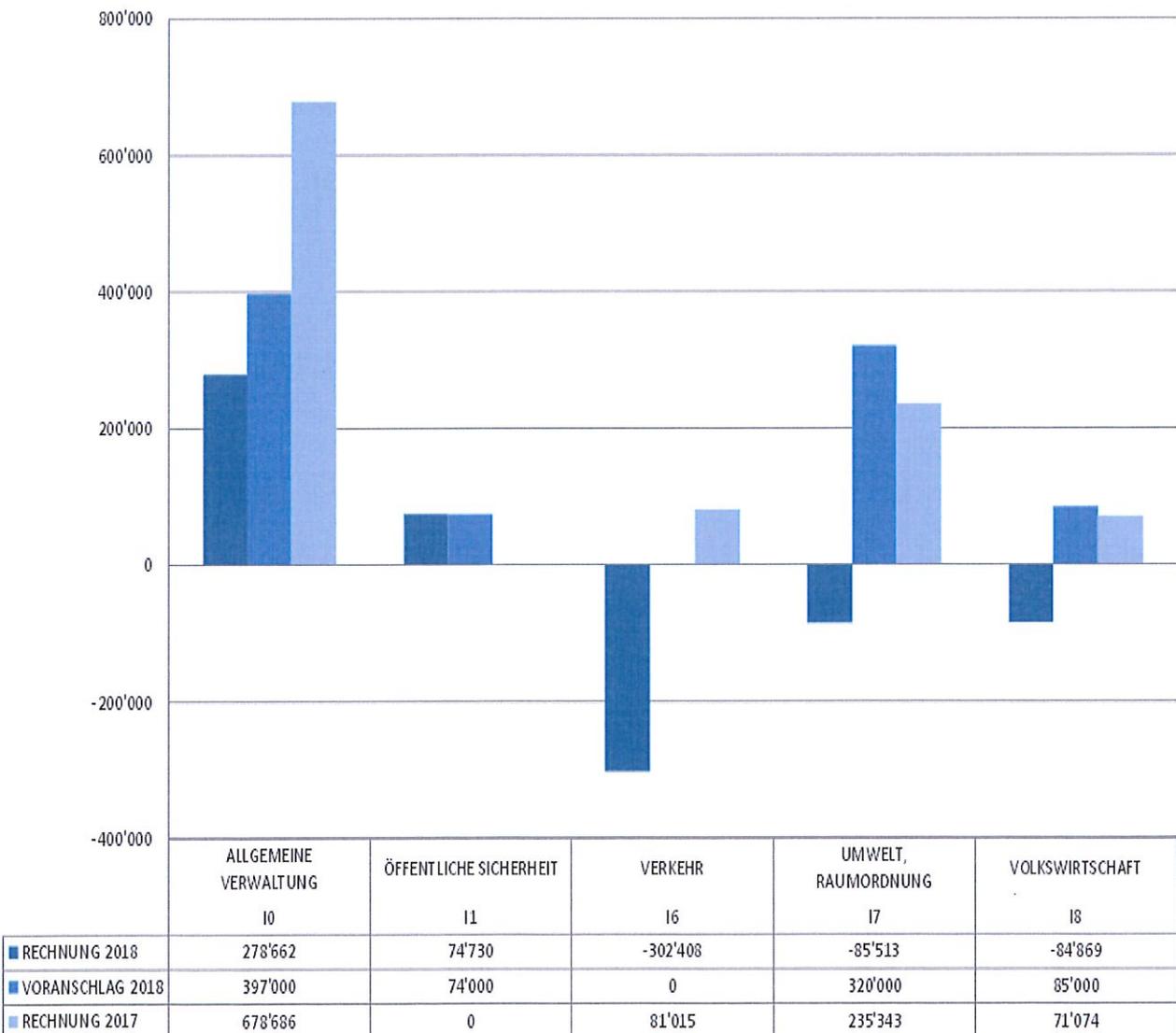
8	Volkswirtschaft		
	Nettoaufwand Rechnung 2018		= Nettoinvestitions- Fr. -84'869.40 einnahmen
	Nettoaufwand Budget 2018		Fr. 85'000.00
	Abweichung		Fr. -169'869.40

Dieser Aufgabenbereich beinhaltet die Spezialfinanzierung Elektraversorgung (Dorfteil Lüsslingen). Wie bereits in der Funktion 7 sind auch in diesem Bereich Projekte aus den Vorjahren ersichtlich.

Hier konnten ebenfalls Erschliessungsbeiträge und Anschlussgebühren in Rechnung gestellt werden. Somit ergibt sich auch bei dieser Funktion ein Nettoertrag.

9	Finanzen und Steuern- Abschluss IR		
	Nettoaufwand Rechnung 2018		= Nettoinvestitions- - Fr. -119'397.65 einnahmen
	Nettoaufwand Budget 2018		Fr. 876'000.00
	Abweichung		Fr. -995'397.65

Der Nettoaufwand gegenüber dem Budget 2018 liegt beim Rechnungsabschluss um rund Fr. 995'400.00 höher. Dies einmal auf Grund einer neuen Darstellung beim Rechnungsabschluss der Investitionsrechnung, bei dem in den Vorjahren beim Konto 9990 die Ergebnisse jeweils **netto** verbucht worden sind, doch richtigerweise **brutto** aufgeführt werden müssen.



Bilanz

Das Eigenkapital erhöht sich gegenüber der Eingangsbilanz um Fr. 516'395.27 auf Total Fr. 1'814'862.39.

Auf der Aktivseite nehmen die «flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen (100) » um Fr. 300'338.94 zu. Gegenüber dem Rechnungsabschluss ist bei den Forderungen (101) eine Abnahme von Fr. 233'549.81 festzustellen. Im Jahr davor wurde ein Zunahme von Fr. 304'280.99 festgestellt. Das Verwaltungsvermögen (14) verringert sich um Fr. 482'576.70 auf Grund der Wertberichtigung durch die eingenommenen Erschliessungsbeiträge, Anschlussgebühren und vorgenommene Abschreibungen.

Auf der Passivseite nimmt das Fremdkapital (20) um Fr. 132'595.20 ab.

Die kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten (201) verringern sich um Fr. 200'000.00. Der Festvorschuss beträgt neu Fr. 400'000.00 für das Jahr 2018.

Bei den langfristigen Finanzverbindlichkeiten (206) ist keine Veränderung zu verzeichnen. Es sind weiterhin Darlehen beziehungsweise eine Hypothek von Fr. 1'400'000.vorhanden.

4574 Nennigkofen, 20. Mai 2019

EINWOHNERGEMEINDE LÜSSLINGEN-NENNIGKOFEN

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiberin



Herbert Schlupe



Madeleine Stuber

Beschluss und Antrag

1. Nachtragskredite

- 1.1 Dringliche und gebundene Nachtragskredite zur Kenntnisnahme
Gemäss separater Auflistung Seite 53 - 54 Fr. 497'750.20
- 1.2 Ordentliche Nachtragskredite zur Beschlussfassung.
Gemäss separater Auflistung Seite 53 - 54 Fr. 47'831.30

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung diese Nachtragskredite zu beschliessen.

2. Jahresrechnung

2.1 Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'606'324.27
	Gesamtertrag	Fr.	6'122'719.54
	Ertragsüberschuss (+)	Fr.	516'395.27
	Aufwandüberschuss (-) vor Ergebnisverwendung		
2.1.1 Ergebnisverwendung (nicht budgetiert)	Zusätzliche Abschreibungen	Fr.	-...
2.1.2 Ergebnisverwendung (nicht budgetiert)	Bildung Vorfinanzierungen	Fr.	-
2.1.3 Ergebnisverwendung (nicht budgetiert)	Einlage/Entnahme in/aus finanz- politische Reserve	Fr.	-
2.1.4 Ergebnisverwendung (nicht budgetiert)	Einlage (+) in Entnahme (-) aus Bilanzüber- schuss (Eigenkapital)	Fr.	516'395.27

Die Gemeindeversammlung beschliesst die Ergebnisverwendung gemäss Antrag 2.1.1 bis 2.1.4. Durch den Ertragsüberschuss erhöht sich das Eigenkapital (Bilanzüberschuss Sachgruppe 299) auf Fr. 1'814'862.39.

Investitionsrechnung

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	911'801.30
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'031'198.95
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-119'397.65

Bilanz

Bilanzsumme Fr. 1'814'862.39

2.2 Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung	Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	Konto 7101.3510.00 / Konto 7101.4510.00	Fr.	-82'462.40
Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	Konto 7201.3510.00 / Konto 7201.4510.00	Fr.	-305'632.80
Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	Konto 7301.3510.00 / Konto 7301.4510.00	Fr.	6'173.55
Elektrizitätsversorgung	Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	Konto 8711.3510.00 / Konto 8711.4510.00	Fr.	-65'677.60

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Spezialfinanzierungen wird dem entsprechenden Eigenkapital zugewiesen / belastet. Durch diese Ergebnisse ergeben sich folgende zweckgebundene Eigenkapitalien:

Wasserversorgung	Verpflichtung (+) Vorschuss (-)	Konto 29001.01 // Konto 14031.01	Fr.	591'471.40
Abwasserbeseitigung (inkl. Werterhalt)	Verpflichtung (+) Vorschuss (-)	Konti 29002.01 / 29002.02 / Konto 14032.01	Fr.	554'294.85
Abfallbeseitigung	Verpflichtung (+) Vorschuss (-)	Konto 29003.01 / Konto 14033.01	Fr.	52'298.98
Elektrizitätsversorgung	Verpflichtung (+) Vorschuss (-)	Konto 29004.01 / Konto 14034.01	Fr.	188'415.56

2.3 Die Rechnungsprüfungskommission hat die vorliegende Jahresrechnung geprüft und beantragt dem Gemeinderat und der Gemeindeversammlung, diese zu beschliessen.

3. Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, die vorliegende Jahresrechnung 2018 der Einwohnergemeinde Lüsslingen-Nennigkofen zu beschliessen.

4574 Nennigkofen 20. Mai 2018

EINWOHNERGEMEINDE LÜSSLINGEN-NENNIGKOFEN

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiberin



Herbert Schluemp



Madeleine Stuber

3.2 Finanzierung

Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Jahresrechnung	Budget	Jahresrechnung	Budget	Jahresrechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	516'395.27	0.00	516'395.27	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	0.00	111'520.00	0.00	111'520.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10	145'929.25	0.00	0.00	0.00	145'929.25	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10	453'772.80	314'450.00	0.00	0.00	453'772.80	314'450.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	289'101.95	309'200.00	172'684.20	183'300.00	116'417.75	125'900.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	68'163.00	72'950.00	0.00	0.00	68'163.00	72'950.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	12'028.50	79'200.00	6'102.50	6'250.00	5'926.00	72'950.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	14'848.50	0.00	14'848.50	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		538'939.67	-123'020.00	668'128.47	65'530.00	-129'188.80	-188'550.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-119'397.65	876'000.00	93'591.10	471'000.00	-212'988.75	405'000.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		658'337.32	-999'020.00	574'537.37	-405'470.00	83'799.95	-593'550.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		538.94	-14.04	713.88	13.91	60.66	-46.56

Selbstfinanzierung

Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows.

Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode

Selbstfinanzierungsgrad

Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.

Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein -

Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

über 100 %	sehr gut
80 – 100 %	gut
50 - 80 %	genügend
0 - 50 %	ungenügend
< 0 %	sehr schlecht

3.3 Erfolgsrechnung

Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	733'372.50	242'157.55 491'214.95	702'250.00	225'450.00 476'800.00	928'364.50	226'180.05 702'184.45
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	178'481.00	52'403.80 126'077.20	184'170.00	58'000.00 126'170.00	143'138.10	51'287.40 91'850.70
2 Bildung Nettoergebnis	1'891'181.30	412'915.30 1'478'266.00	2'079'650.00	456'800.00 1'622'850.00	1'881'853.42	406'167.05 1'475'686.37
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	68'826.80	4'269.70 64'557.10	91'000.00	2'500.00 88'500.00	59'191.35	4'977.60 54'213.75
4 Gesundheit Nettoergebnis	160'162.70	0.00 160'162.70	166'400.00	166'400.00	157'999.25	157'999.25
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	888'672.55	41'830.25 846'842.30	867'870.00	64'770.00 803'100.00	899'869.35	75'601.65 824'267.70
6 Verkehr Nettoergebnis	387'483.35	66'131.60 321'351.75	393'100.00	70'000.00 323'100.00	390'487.08	57'066.85 333'420.23
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	882'396.35	775'405.80 106'990.55	868'650.00	718'000.00 150'650.00	722'074.92	556'757.27 165'317.65
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	186'288.60	179'734.00 6'554.60	157'150.00	150'200.00 6'950.00	171'694.90	165'598.40 6'096.50
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	209'260.32 4'118'412.42	4'327'672.74	76'300.00 3'653'000.00	3'729'300.00	-123'550.01 3'877'195.96	3'753'645.95
Total Aufwand / Ertrag	5'586'125.47	6'102'520.74	5'586'540.00	5'475'020.00	5'231'122.86	5'297'282.22
Ertragsüberschuss (+)	516'395.27			111'520.00	66'159.36	
Aufwandüberschuss (-)						
Total	6'102'520.74	6'102'520.74	5'586'540.00	5'586'540.00	5'297'282.22	5'297'282.22

3.4 Investitionsrechnung

Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	278'662.40	0.00	397'000.00	0.00	720'714.60	42'029.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	74'730.00	0.00	74'000.00	0.00	0.00	56'709.00
2 Bildung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr Nettoergebnis	22'992.45	325'400.35	0.00	0.00	184'310.95	103'296.00
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	302'407.90	553'535.55	370'000.00	50'000.00	405'807.00	81'014.95
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	468'022.80	85'512.75	85'000.00	0.00	88'823.70	170'464.15
Total Ausgaben / Einnahmen	911'801.30	1'031'198.95	926'000.00	50'000.00	1'399'656.25	390'248.20
9 Passivierte Einnahmen inkl. Spezialfinanzierung Passivierte Ausgaben inkl. Spezialfinanzierungen	1'031'198.95	911'801.30	50'000.00	926'000.00		
Nettoinvestitionen (+) / Einnahmenüberschuss (-)	119'397.65			876'000.00		1'009'408.05
Total	1'943'000.25	1'943'000.25	976'000.00	976'000.00	1'399'656.25	1'399'656.25

3.5 Bilanz

Aktiven	01.01.2018	Zunahme	Abnahme	31.12.2018
Finanzvermögen				
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	542'326.41	7'259'163.99	6'958'825.05	842'665.35
101 Forderungen	1'289'215.30	5'621'239.94	5'854'789.75	1'055'665.49
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	93'304.70	170'400.60	131'951.80	131'753.50
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
107 Finanzanlagen	717'003.00	0.00	0.00	717'003.00
108 Sachanlagen Finanzvermögen	745'316.70	864'006.99	466'600.00	1'142'723.69
Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im				
109 Fremdkapital	52'262.25	24.70	0.00	52'286.95
Total Finanzvermögen	3'439'428.36	13'914'836.22	13'412'166.60	3'942'097.98
Verwaltungsvermögen				
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	3'792'215.40	945'656.05	1'644'829.15	3'093'042.30
142 Immaterielle Anlagen	20'071.50	211'212.90	24'501.50	206'782.90
144 Darlehen	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00	0.00
146 Investitionsbeiträge	4'374.00	0.00	115.00	4'259.00
Total Verwaltungsvermögen	3'816'660.90	1'186'868.95	1'669'445.65	3'334'084.20
Total Aktiven	7'256'089.26	15'101'705.17	15'081'612.25	7'276'182.18

Passiven	01.01.2018	Zunahme	Abnahme	31.12.2018
Kurzfristiges Fremdkapital				
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'012'166.50	5'743'434.74	5'689'333.54	1'066'267.70
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	600'000.00	400'000.00	600'000.00	400'000.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	427'435.65	399'939.60	429'920.95	397'454.30
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Kurzfristiges Fremdkapital	2'039'602.15	6'543'374.34	6'719'254.49	1'863'722.00
Langfristiges Fremdkapital				
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'400'000.00	0.00	0.00	1'400'000.00
208 Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	222'122.55	49'387.45	6'102.50	265'407.50
Total Langfristiges Fremdkapital	1'622'122.55	49'387.45	6'102.50	4'061'176.30
Total Fremdkapital	3'661'724.70	6'592'761.79	6'725'356.99	3'529'129.50
Eigenkapital				
290 Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	1'735'339.44	214'192.25	563'050.90	1'386'480.79
291 Fonds / Legate	0.00	0.00	0.00	0.00
293 Vorfinanzierungen	490'000.00	0.00	14'848.50	475'151.50
294 Reserven	0.00	0.00	0.00	0.00
295 Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00	0.00	0.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	70'558.00	0.00	0.00	70'558.00
298 Übriges Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'298'467.12	582'554.63	66'159.36	1'814'862.39
Total Eigenkapital	3'594'364.56	796'746.88	644'058.76	3'747'052.68
Total Passiven	7'256'089.26	7'389'508.67	7'369'415.75	7'276'182.18

Informationen aus Gemeinderat und Verwaltung

Primarschule Lüsslingen-Nennigkofen

Auch aufs neue Schuljahr hin gibt es personellen Wechsel.

Neu unterrichten folgende Lehrpersonen:

- Sara Frei in der 1./2.Klasse als Klassenlehrerin
- Kim Barth, 3.-6. Klasse als Schulische Heilpädagogin und Teamteaching-Lehrerin
- Alexandra Emmenegger in der 3./4.Klasse für das technische Gestalten und Musik.
- Juliana von Steegen als Logopädin auf allen Stufen.

Gemeindepräsidium

Per 31. Juli 2019 beendet Herbert Schlupe seine Tätigkeit als Gemeindepräsident. Die offizielle Verabschiedung, auch von Gemeinderat Rolf Iseli, erfolgt an der Rechnungs-GV vom 13. Juni 2019.

Ab 01. August 2019 übernimmt Susanne Rufer die Geschäfte. Ihre Kontaktangaben werden rechtzeitig bekannt gegeben.

Gemeinderat

Infolge Demission von Vize-Gemeindepräsident und Gemeinderat Rolf Iseli per 31. Juli 2019 rutscht das Ersatzmitglied Esther Isch Luginbühl in den Gemeinderat nach. Der Wechsel wurde mit Inserat vom 02. Mai 2019 ordnungsgemäss publiziert.

Esther Isch hat zu Beginn des Jahres bereits das Präsidium der Umweltkommission übernommen und war zuvor bereits als Aktuarin tätig.

Für den vakanten Sitz eines Ersatzmitgliedes für die Liste «FDP und Parteilose» wird eine Nominierung erfolgen.

Gemeindeverwaltung

Sommerferien: Der Schalter und die Gemeindeverwaltung bleiben ab Montag, 22. Juli bis Freitag, 2. August 2019 geschlossen.

(Telefonnummern für Notfälle: 079 439 20 74 oder 076 521 45 74)

Herbstferien: Montag, 7. Oktober bis Freitag, 11. Oktober 2019

Weihnachten/Neujahr Montag, 23. Dezember 2019 bis Freitag, 3. Januar 2020

1.-August

Die Bundesfeier 2019 findet traditionellerweise im Maishotel statt, verbunden mit der Jungbürgerfeier des Jahrganges 2001. Organisiert wird sie von der Kulturkommission.

Seniorenreise 2019

Die Seniorenreise 2019 findet bereits am Mittwoch, **28. August 2019** statt.

Die Einladung wird rechtzeitig zugestellt.

Budget-Gemeindeversammlung

Das Budget 2020 wird an der Budget-Gemeindeversammlung vom Donnerstag, 5. Dezember 2019 verabschiedet.

Die Daten 2020 sind:	Rechnungs-GV	Do, 18.06.2020
	Budget-GV	Do, 10.12.2020

Projekt der Wohnbaugenossenschaft am Dorfbrunnen

Das Wohnhaus ist fertiggestellt. In den nächsten Wochen wird nun auch noch die Umgebung fertig gestaltet werden. Einerseits wird in der nordöstlichen Ecke des Grundstücks ein überdeckter Sitzplatz mit Grillstelle gebaut, auf der Südseite vor dem Brunnen wird für eine Begegnungszone eine Sitzgelegenheit mit Tisch errichtet werden.

In Zusammenarbeit mit der Umweltkommission wurde zudem ein Bepflanzungskonzept erarbeitet, das nun nach und nach umgesetzt wird.

Sanierung Mehrzweckhalle

Die Sanierungsarbeiten sind auf Kurs und bereits können Fortschritte festgestellt werden.

Seit Anfang Mai darf der Aussenbereich der MZH wieder für Turnzwecke benützt werden.

Für die Lagerung des Turnmaterials wurde ein Container angeschafft, Garderoben und Toiletten stehen in der Zivilschutzanlage unter dem roten Hartplatz zur Verfügung.

ZASE-Anschluss und Umgestaltung Bürenstrasse

Die Bauarbeiten an der Umgestaltung der Bürenstrasse zwischen Lüsslingen und dem Aldi-Knoten schreiten sichtbar voran. Künftig wird der Radweg für beide Fahrrichtungen auf der nördlichen Strassenseite geführt, zusammen mit einem Gehweg und zur Strasse hin mit einem Grünstreifen abgetrennt.

Vorgängig zu den Bauarbeiten am neuen Radweg durfte die Gemeinde bekanntlich eine Schmutzwasserdruckleitung einlegen, damit das Abwasser künftig in den ZASE eingeleitet werden kann.

Sobald die nötige Bewilligung vorliegt, wird auch mit den Bauarbeiten im Bereich ARA – Römerweg bis zur Einmündung in die Bürenstrasse begonnen werden.

Ziel ist es, noch dieses Jahr den Betrieb der gemeindeeigenen ARA einstellen zu können.

Allen einen schönen Sommer!

